



华凯科技

NEEQ : 834760

广东华凯科技股份有限公司

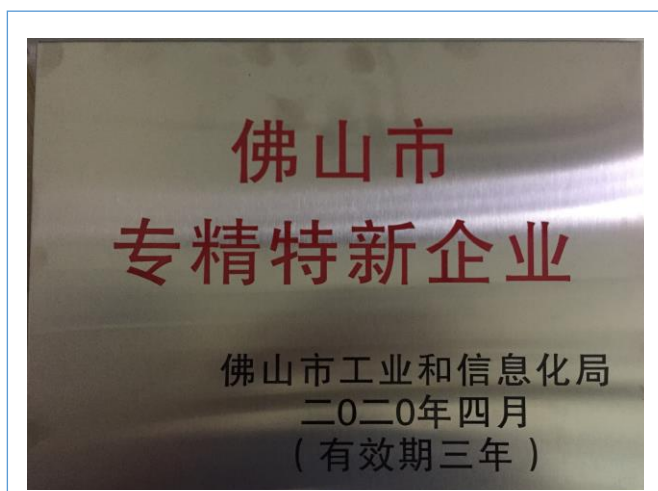
(WALKKIND TECHNOLOGY,INC.OF GUANGDONG)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



佛山市专精特新企业



GB/T29490-2013 知识产权体系认证



2019 年广东省守合同重信用企业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	86

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。

公司负责人盛小兵、主管会计工作负责人蒋路华及会计机构负责人（会计主管人员）顾明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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
市场竞争加剧的风险	新冠疫情、经济下行压力和国际环境摩擦加深等复杂变化，短期内下游客户的出口业务市场影响巨大，国内主要市场的业务竞争将更加激烈，市场需求的短平快、小批量，从短期来说将导致公司经营的成本可能继续上升，公司的经营情况所以依然存在销售量和利润双降的风险。
大股东控制风险	公司董事长盛小兵及其配偶蒋路华二人直接及间接合计持有本公司 3,182.45 万股份,占公司总股本的 56.23%,其股权比较集中。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度,包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度,力求在制度安排上防范实际控制人操控公司、侵犯中小股东利益现象的发生,但盛小兵和蒋路华两人未来仍然有可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响,所以公司存在着大股东控制的风险。
原材料价格波动的风险	公司产品的原材料主要为废纸、浆板和乳胶。受新冠疫情影响,市场需求大幅下降,国内废纸市场价格有所下调,但随着进口废纸的全面退出,其废纸原材料价格波动将依然较大,从而影响公司的原材料成本,对公司的盈利情况造成不利影响。

应收账款金额较大的风险	报告期内,公司应收账款有所下降,公司应收账款账面余额为 867.87 万元,其中账龄一年以内的应收账款占比为 90.13% 。虽然公司应收账款整体处于合理水平,应收账款周转正常,但仍有少量客户状况发生不利变化,本期信用坏账准备计提总额变化不大,应收账款可能不能及时收回而形成坏账,从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。
客户集中的风险	报告期内,公司前五大客户销售收入占营业收入的比重为 22.67% ,公司销售收入的客户集中度较上期有所上升,主要是面对国际国内竞争环境的变化,下游客户规模化程度不高,直接业务模式无法更有效的服务到小微客户的业务需求,为更好服务小微客户群体,强化和稳定市场份额,公司积极开拓业务模式,与国内行业内优质一线客户建立及保持长期、稳定的合作关系的,同时,加强了中间服务商的支持力度,依靠公司领先的技术及创新能力,为各层次客户提供具有稳定质量、高性价比的产品和服务。但是如果公司与主要客户或中间服务商的合作出现问题,则仍然可能将对公司的经营业绩产生较大影响。
人才流失的风险	公司是一家主要以二次纤维为基材,通过重组纤维排列结构或辅以各种功能材料及助剂,增强或改变纤维材料的物理或化学性能,专业从事特种纤维材料的研发、生产和销售的高新技术企业,公司主要产品为乳胶纤维板、高密度纤维板等特种纤维材料。公司所拥有的专业人才以及管理团队是公司可持续性发展的关键,公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍,对于降低产品成本、提升产品性能、开发新产品满足市场需求以及提供优质稳定的售后服务具有至关重要的作用。公司积极发挥各项激励奖励措施,建立了较为良好的人才稳定机制,但由于优秀的人才市场激烈争夺的对象,公司仍然存在技术人员和管理人才流失的风险。
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:	报告期内公司经营业务受新冠疫情影响,下游消费市场受阻,短期内下游客户的出口业务市场影响巨大,国内外相关消费市场停滞,单位固定经营成本上升,公司的经营情况存在销售量和利润双降的风险加大。公司目前应收账款整体处于合理水平,应收账款周转正常,周转率同比约有上升,但部分客户受新冠疫情影响延迟开工时间经营成本上升、出口业务停滞等不利变化,应收账款可能不能及时收回而形成坏账风险加大。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华凯有限、股份公司、华凯科技、挂牌公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司(股改前)、广东华凯科技股份有限公司
三水分公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司佛山三水分公司(股改前)、广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司

温州分公司	指	广东华凯科技股份有限公司温州分公司
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东华凯科技股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
正中珠江、会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
广东广信君达律师事务所、广信律师、律师	指	广东广信君达律师事务所
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
大塘项目、新建项目	指	广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司年产 6.2 万吨特种纤维材料项目
元、万元	指	人民币元、人民币万元
纤维板	指	如无特殊说明,本报告所指纤维板均为纸质纤维板
高密度纤维板	指	是以木质纤维或其它植物纤维为原料,添加合成树脂或其他功能材料,通过抄造成型并在加热加压的条件下制成的一种特种纸质纤维板。
乳胶纤维板	指	是以木质纤维或其它植物纤维为原料,浸渍乳胶或其他功能性合成材料,通过抄造成型并在加热加压的条件下制成的一种特种纸质纤维板。
OEM	指	即:OriginEntrustedManufacture,意为“原始设备生产商”按原公司(品牌公司)委托合同进行产品开发和制造,用原公司商标,由原公司销售或经营的合作经营生产方式。与现代工业社会有着密切的关系,也称为代工或贴牌生产
ODM	指	ODM 即:OriginalDesignManufacturer,意为“原始设计制造商”,是指一家公司根据另一家公司的规格要求自己进行设计和生产产品。原始开发商应客户要求对客户公司产品作较大改进、改型的加工,或者是根据客户需要为其重新设计订制产品的加工过程,均属于 ODM 的范畴。但和 OEM 一样,产品贴客户公司的商标,由客户公司经营销售。华凯科技部分销售属于 ODM。
物性	指	物性参数主要是材料在制工方面能否达到要求的数据。不同材料有不同的物性参数。本报告指纤维板的物性,具体包含屈挠指数、挺度、层间剥离强度、弹性系数、耐折性、耐磨擦性能等参数指标。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东华凯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Walkkind Technolog, INC. of Guangdong Walkkind
证券简称	华凯科技
证券代码	834760
法定代表人	盛小兵

二、 联系方式

董事会秘书	蒋路华
联系地址	董事会秘书
电话	0757-87381388
传真	0757-87381388
电子邮箱	Finance1@walkkind.com
公司网址	www.walkkind.com
办公地址	佛山市三水区乐平镇中油大道 4 号
邮政编码	528137
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	董事会秘书办公室

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	2007 年 1 月 29 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-22-2-1
主要业务	研发、生产、销售：特种纸及特种纤维材料、工业垫片、绝缘板材料、乳胶纤维板、高密度纤维板、其他纸制品、鞋用材料及辅料。国内贸易、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
主要产品与服务项目	公司主要利用二次纤维从事乳胶纤维板、高密度纤维板等特种纤维材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	56,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	盛小兵、蒋路华

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盛小兵、蒋路华），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	91440600797764533H	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	广东省佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号	否
注册资本（元）	56,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	民生证券
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

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	37,189,976.42	55,208,054.15	-32.64%
毛利率%	23.95%	21.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-442,325.17	569,935.95	-177.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,060,390.18	389,141.82	-372.49%
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）	-0.41%	0.53%	-
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）	-0.98%	0.36%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,655,147.62	167,447,726.51	5.50%
负债总计	68,266,310.34	58,616,564.06	16.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,388,837.28	108,831,162.45	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.92	-0.41%
资产负债率%（母公司）	38.64%	35.01%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.45	1.4	-
利息保障倍数	0.71	2.01	-

(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	-5,273,094.53	3,573,919.76	-247.54%
应收账款周转率	4.54	4.95	-
存货周转率	1.22	2.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.50%	-1.95%	-
营业收入增长率%	-32.64%	-1.89%	-
净利润增长率%	-177.61%	-76.81%	-

（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

公司致力于植物纤维改性应用产品的研究和推广，是一家主要以二次纤维为基材，通过重组纤维排列结构或辅以各种功能材料及助剂，增强或改变纤维材料的物理或化学性能，专业从事特种纤维材料的研发、生产和销售的高新技术企业，公司目前生产的产品包括乳胶纤维板和高密度纤维板两大类，主要应用于鞋、帽、箱包、工业绝缘材料等生产制造领域。

公司配备了较强的研发能力并形成了可靠的核心技术体系，经过多年的发展，公司具备健全的研发体系，建有广东省特种纤维板材料工程技术研发中心，下设纤维实验室、化学实验室、物性实验室、防霉实验室、电气性能实验室和产品检测实验室，其中产品检测实验室连续多年获 SATRA 实验室认证，是我国少数获得此认证的企业之一。在长期经验积累的基础上，经过研发与技术创新，公司逐步形成了较强的研发能力，具备了独立进行核心技术研发及新产品开发的能力。

公司的销售模式有两种，分别为：直销模式、ODM（原始设计制造商）模式。公司通过直销模式销售自有品牌产品，公司直销模式的客户主要为箱包、鞋帽的生产企业；除销售自有品牌产品以外，公司根据客户的产品物性要求，设计并生产符合客户物性要求的产品贴牌销售给客户，公司 ODM 方式经营的客户为国内外拥有自主品牌的贸易商。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年新冠疫情导致世界经济停滞，贸易保护主义继续加深等空前严峻的经济形势和市场环境下，华凯科技如履薄冰，一手抓常态化疫情防控，一手抓复工复产，在险境中求生存，密切关注各类风险，积极为实现全年经营业绩目标而努力，报告期内公司经营业务虽然受到了较大的疫情及下游出口市场下行冲击，但同时展现出公司在细分行业中抗风险优势，是细分行业中最早最快恢复生产销售能力企业，这是公司始终坚持“技术支撑、市场领先”为公司的最基本战略充分展现。

报告期公司实现营业收入 37,189,976.42 元，较上年同期减少了 18,018,077.73 元，减少 32.64%；归属于挂牌公司股东的净利润为-442,325.17 元，较上年同期减少-1,012,261.12 元，减少-177.61%；营业毛利率 23.95%，较上年同期增加 2.25%。截至 2020 年 06 月 30 日，公司总资产为 176,655,147.62 元，资产负债率为 38.64%，总资产较上年期末增加 5.5%。

报告期，公司净现金流量为-2,728,565.97 元，其中经营活动产生净现金流量为-5,273,094.53 元，较上年同期减少 8,847,014.29 元；投资活动产生净现金流量为-10,737,328.42 元，较上年同期增加 8,312,228.80 元；筹资活动产生净现金流量为 13,273,022.72 元，较上年同期增加 15,507,966.24 元。

公司在逆境中创发展，通过持续研发投入、加快战略性产品全自动生产线建设，优化公司产品结构

布局，积极开拓业务服务模式，提供全方位市场解决方案，提升公司的市场服务水平。以高质量发展、转型创新为动力，围绕稳增长、促创新、优结构、拓市场，进一步增强华凯科技的影响力、控制力和带动力；围绕防风险、提形象、促改革、强治理、固内控，进一步提升华凯科技的管理水平。坚持常态化疫情防控，抓住市场机遇，加大降本增效，力争把疫情造成的损失降到最低限度，努力实现全年目标任务，跑赢大市跑赢竞争对手。

（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	5,307,529.92	3%	8,035,995.89	4.8%	-33.95%
应收账款	7,663,451.73	4.34%	8,706,650.57	5.2%	-11.98%
应收款项融资	90,000.00	0.05%	1,418,607.04	0.85%	-93.66%
存货	26,233,829.16	14.85%	20,313,030.94	12.13%	29.15%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	86,154,522.98	48.77%	88,654,009.44	52.94%	-2.82%
在建工程	16,381,360.44	9.27%	7,939,086.16	4.74%	106.34%
其他非流动资产	7,509,729.99	4.25%	4,523,555.01	2.70%	66.01%
短期借款	14,616,571.52	8.27%	10,015,708.33	5.98%	45.94%
应付账款	6,770,707.78	3.83%	12,295,854.74	7.34%	-44.94%
长期借款	39,501,400.00	22.36%	29,300,000.00	17.50%	34.82%
一年内到期的非流动负债	4,075,316.73	2.31%	4,059,315.63	2.42%	0.39%

项目重大变动原因：

本期货币资金减少，主要是业务量降低和客户货款回收受疫情影响减缓所致；

本期应收账款、应收款项融资（银行承兑汇票）较上期降低，主要是受疫情影响业务量降低所致。

本期存货较上期增加，主要是受疫情影响业务量降低，市场原材料价格短期下行，预测疫情环境影响后的市场反弹需求以及正常的生产营运环境保持稳定性，适当增加了通用性强的产品库存及原材料库存。本期在建工程、其他非流动资产较上期增加，主要是公司自研发高密度自动化生产线建设进入装备投资期所致；

本期应付账款较上期减少，主要是受疫情影响采购业务量下降，同时新增流动资金贷款降低了平均应付周期账款周期。

本期短期借款、长期借款和一年期非流动负债合计较上期增加，主要是公司生产经营及新项目建设需要和受惠疫情期间国家企业经营信贷扶持政策新增银行借款资金所致，资产负债率同比有所上升。

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	37,189,976.42		55,208,054.15		-32.64%
营业成本	28,283,886.17	76.05%	43,231,212.42	78.31%	-34.58%
销售费用	2,689,419.37	7.23%	3,266,037.21	5.92%	-17.65%
管理费用	3,081,894.46	8.29%	3,576,638.04	6.48%	-13.83%
研发费用	2,456,651.65	6.61%	2,953,135.17	5.35%	-16.81%
财务费用	1,534,391.37	4.13%	1,260,694.12	2.28%	21.71%
其他收益	636,190.40	1.71%	237,834.13	0.43%	167.49%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-420,921.82	-1.13%	721,438.20	1.31%	-158.34%
营业外收入	3,837.24	0.01%	0	0%	100%
营业外支出	25,799.87	0.07%	57,040.00	0.10%	-54.77%
净利润	-442,325.17	-1.19%	569,935.95	1.03%	-177.61%

项目重大变动原因：

本期营业收入较上年同期降低，主要是受疫情影响一季度国内消费市场停滞、二季度主要市场下游客户出口业务受到境外疫情及贸易保护多重因素影响，国内市场也处于缓慢恢复中，销售量整体规模减少；本期营业成本较上年同期降低，主要是受疫情影响市场主要原材料的价格下跌，能耗成本受疫情期间政策扶持降低，生产时间的大幅减少使相关制造耗用降低；本期销售费用较上年同期降低，主要是受疫情影响业务量整体降低下相关运输费用成本降低；本期管理费用较上年同期降低，主要是受疫情影响 6S 安全防御费用上升，其他各项日常办公费用、差旅、汽车使用费用降低，以及社保费用受疫情期间政策扶持大幅降低；本期研发费用较上年同期降低，主要是受疫情延迟复工影响。公司始终坚持“技术支撑、市场领先”战略，积极面对市场环境变化的不利影响，调结构增强公司的核心竞争力；本期财务费用较上年同期增加，主要是新项目建设和受惠疫情期间国家企业经营信贷扶持政策新增银行借款增加所致，公司积极利用国家信贷扶持政策，保障公司经营现金的充足，降低利率水平；本期其他收益，全部为政府补助；本期营业利润及净利润较上年同期降低，主要是受疫情影响消费市场疲软和下游出口市场下降，营业总收入较上年同期降低影响。市场主要原材料的价格下跌，主要能耗成本受疫情期间政策扶持降低，疫情生产时间减少相关制造辅助耗用减少，经营毛利率上升，其他收益较上年同期增加，国内消费市场也在稳步恢复，疫情影响期间已产生的损失正在有效被弥补。

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	-5,273,094.53	3,573,919.76	-247.54%
投资活动产生的现金流量净额	-10,737,328.42	-2,425,099.62	342.76%
筹资活动产生的现金流量净额	13,273,022.72	-2,234,943.52	693.89%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额减少，主要是受疫情影响，下游企业延迟开工，经营业务减少影响，同时因受惠疫情期间国家企业经营信贷扶持政策，新增流动资金贷款增加支付降低了应付账期平均水平；

本期投资活动产生的现金流量净额增加，主要是公司自研发高密度自动化生产线建设支付的现金增加；本期筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是公司新项目投资建设和疫情期间国家对企业经营信贷扶持政策的新增银行借款而收到的现金增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	640,027.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,962.63
非经常性损益合计	618,065.01
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	618,065.01

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更, 2017 年 7 月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知[财会[2017]22 号]（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26、收入确认原则和计量方法。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司财务报表相应调增 2020 年 1 月 1 日合同负债 981,689.15 元、预收款项调减 981,689.15 元。

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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	10,000,000	10,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 关联交易的必要性和真实意图因实际控制人盛小兵先生作为共同借款人向中国银行股份有限公司佛山三水支行《借款合同》发生的关联交易是公司流动资金补充的正常所需，是合理的、必要的。

2. 关联交易对公司的影响

公司与关联方发生的上述关联交易，为关联方无偿支持公司发展，不存在损害公司和全体股东利益的行为。公司相对于关联方在业务、人员、财产、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此关联交易而对关联方形成依赖。

(三) 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
董监高	2018/5/15		董监高换届	遵守法律法规和勤勉尽责承诺	见下文“承诺事项详细情况:1”	正在履行中
董监高	2015/12/7		挂牌	同业竞争承诺	见下文“承诺事项详细情况:2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/7		挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况:3”	正在履行中
其他股东	2015/12/7		挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况:3”	正在履行中
董监高	2015/12/7		挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况:4”	正在履行中
董监高	2020/2/28		董监高增补	遵守法律法规和勤勉尽责承诺	见下文“承诺事项详细情况:5”	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司或股东申请挂牌时曾作出如下相关承诺:

1、董监高关于遵守法律法规和勤勉尽责的承诺

2018年4月、5月,公司董事会、监事会和高级管理人员完成换届。2018年5月15日,公司董事盛小兵、石振海、张静夫、陈雄溢、胡健,公司监事曾伟新、钟凤贤以及公司高级管理人员盛小兵、张静夫、蒋路华分别做出了遵守国家法律、行政法规和部门规章(包括中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的规章和规范性文件规定)并履行忠实、勤勉尽责义务的承诺。

报告期内承诺人均履行承诺,未发生违反承诺的事项。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺。

此承诺持续履行中,无违反承诺的情形发生。

3、公司持股5%以上股东对关联交易的承诺

公司全体股东已出具承诺函,承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序,保证不利用关联交易损害公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺。

此承诺持续履行中,无违反承诺的情形发生。

4、公司董事会、监事会、高管人员对关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高管人员已出具承诺函,承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序,保证不利用关联交易损害公司和债权人利益。公司全体董事会、监事会、高管人员在报告期内严格履行上述承诺。

此承诺持续履行中,无违反承诺的情形发生。

5、董监高关于遵守法律法规和勤勉尽责的承诺

2020年2月12日，本公司监事会收到监事朱琼女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。2020年2月28日，经公司监事会提名，增补顾明先生为公司第二届监事会非职工代表监事，任期自股东大会通过之日起计算。公司监事顾明做出了遵守国家法律、行政法规和部门规章（包括中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的规章和规范性文件规定）并履行忠实、勤勉尽责义务的承诺。

报告期内承诺人均履行承诺，未发生违反承诺的事项。

（四） 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
货币资金	流动资产	定期存款保证金	300,000	0.17%	应供电局要求所开定期保函
无形资产	非流动资产	抵押	19,944,748.07	32.19%	为贷款担保
固定资产	非流动资产	抵押	56,866,179.44	11.29%	为贷款担保
总计	-	-	77,110,927.51	43.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	28,034,375	49.53%	750,000	28,784,375	50.86%
	其中：控股股东、实际控制人	9,258,875	16.36%	750,000	10,008,875	17.68%
	董事、监事、高管	2,000,000	3.53%	0	2,000,000	3.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,565,625	50.47%	-750,000	27,815,625	49.14%
	其中：控股股东、实际控制人	22,565,625	39.87%	-750,000	21,815,625	38.54%
	董事、监事、高管	6,000,000	10.60%	0	6,000,000	10.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,600,000	-	0	56,600,000	-
普通股股东人数		10				

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	盛小兵	26,000,000	0	26,000,000	45.94%	19,500,000	6,500,000	0
2	陈锡伦	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	0	8,000,000	0
3	石振海	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	6,000,000	2,000,000	0
4	梁瀛	4,000,000	0	4,000,000	7.07%	0	4,000,000	0
5	蒋路华	3,574,500	0	3,574,500	6.32%	2,315,625	1,258,875	0
6	深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	3.98%	0	2,250,000	0
7	范小华	1,688,000	0	1,688,000	2.98%	0	1,688,000	0
8	敖梅兰	1,087,500	0	1,087,500	1.92%	0	1,087,500	0
9	方志坚	1,000,000	0	1,000,000	1.77%	0	1,000,000	0

10	梁金碧	1,000,000	0	1,000,000	1.77%	0	1,000,000	0
合计		56,600,000	-	56,600,000	100%	27,815,625	28,784,375	0
普通股前十名股东间相互关系说明：盛小兵与股东蒋路华是夫妻关系；盛小兵为公司实际控制人且担任董事长兼总经理职务。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

本公司控股股东为盛小兵、蒋路华夫妇，二人通过直接和间接方式持有本公司 31,824,500 股，占公司总股本的 56.23%。其中，盛小兵先生直接持有本公司 26,000,000 股，占公司总股本的 45.936%；蒋路华女士直接持有本公司 3,574,500 股，占公司总股本的 6.315%；盛小兵和蒋路华通过前海兆凌持有本公司 2,250,000 股，占公司总股本的 3.975%。二人的基本情况如下：盛小兵，男，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1990 年 6 月-1993 年 8 月，任广东省江门市江门造纸厂工艺员；1993 年 9 月-1998 年 8 月，历任佛山市泰嵩纤维内底板制造有限公司技术主任、制造部经理；1998 年 9 月-2002 年 2 月，历任佛山工艺美工业公司副总经理、总经理；2002 年 3 月-2002 年 11 月，任佛山市禅本得发展有限公司副总经理；2002 年 12 月-2006 年 12 月，任佛山市新力加纸品有限公司总经理；2007 年 1 月-2015 年 3 月，任华凯科技有限执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今，任前海兆凌执行事务合伙人；2015 年 4 月至今，现任华凯科技董事长兼总经理，任期三年，自 2018 年 5 月 15 日 2021 年 5 月 14 日。

蒋路华，女，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1990 年 7 月-2005 年 2 月，任广东省公路工程质量检测站工程师；2005 年 3 月-2009 年 10 月，任广州市星业科技股份有限公司财务总监；2010 年 8 月-2013 年 5 月，任广州市星业科技股份有限公司董事；2009 年 10 月-2015 年 3 月，历任华凯有限财务、行政、人力部门经理、副总经理；2015 年 4 月至今，现任华凯科技财务总监兼董事会秘书，任期三年，自 2018 年 5 月 15 日 2021 年 5 月 14 日。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无发生变化。

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：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

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
盛小兵	董事长兼总经理	男	1966 年 5 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
石振海	董事	男	1948 年 8 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
张静夫	董事兼副总经理	男	1962 年 2 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
陈雄溢	独立董事	男	1953 年 6 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
胡健	独立董事	男	1970 年 9 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
曾伟新	监事会主席兼技品部经理	男	1968 年 8 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
顾明	监事兼财务部经理	男	1976 年 11 月	2020 年 2 月 28 日	2021 年 5 月 14 日
钟凤贤	职工监事兼生产计划员	女	1984 年 8 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
蒋路华	董事会秘书兼财务总监	女	1970 年 1 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长盛小兵与高管蒋路华是夫妻关系; 其他董事、监事、高管之间无关联关系。

(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
盛小兵	董事长兼总经理	26,000,000	0	26,000,000	45.94%	0	0
石振海	董事	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	0	0
蒋路华	董事会秘书	3,574,500	0	3,574,500	6.32%	0	0

	书 兼 财 务 总 监						
合计	-	37,574,500	-	37,574,500	66.39%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱琼	监事兼营销中心助理	离任		辞职
顾明		新任	监事	增补

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

新任监事顾明 1998 年 1 月至 2002 年 4 月任番禺东方钟表饰品有限公司 PMC，2002 年 4 月至 2005 年 5 月任南海圣薇娜精细化工有限公司 ERP 项目副组长，2005 年 5 月至 2007 年 3 月任歌利来软件佛山分公司 ERP 实施顾问，2007 年 3 月至 2014 年 9 月任广州市番禺财益机械工业有限公司信息中心经理/财务经理，2014 年 9 月至 2016 年 10 月任广东翔俊环保设备有限公司财务经理，2016 年 10 月至 2018 年 8 月任广东欧迪明光电科技股份有限公司财务经理，2018 年 8 月至今任广东华凯科技股份有限公司财务经理。

(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
管理人员	16	0	0	16
销售人员	17	0	3	14
技术人员	23	0	0	23
生产人员	90	24	23	91
财务人员	6	0	0	6
员工总计	152	24	26	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	19	18
专科	20	23
专科以下	112	108
员工总计	152	150

(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	五-1	5,307,529.92	8,035,995.89
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			
应收账款	五-2	7,663,451.73	8,706,650.57
应收款项融资	五-3	90,000.00	1,418,607.04
预付款项	五-4	693,060.62	588,192.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-5	898,758.61	1,010,752.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-6	26,233,829.16	20,313,030.94
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	五-7	58,008.32	67,114.38
流动资产合计		40,944,638.36	40,140,343.44
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	五-8	86,154,522.98	88,654,009.44
在建工程	五-9	16,381,360.44	7,939,086.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五-10	19,944,748.07	20,174,438.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五-11	4,433,764.26	4,730,470.13
递延所得税资产	五-12	1,286,383.52	1,285,824.24
其他非流动资产	五-13	7,509,729.99	4,523,555.01
非流动资产合计		135,710,509.26	127,307,383.07
资产总计		176,655,147.62	167,447,726.51
流动负债：			
短期借款	五-14	14,616,571.52	10,015,708.33
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	五-15	6,770,707.78	12,295,854.74
预收款项			981,689.15
合同负债	五-16	1,704,110.53	
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	五-17	858,631.20	1,031,069.22
应交税费	五-18	209,824.78	360,185.35
其他应付款	五-19	0	0
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-20	4,075,316.73	4,059,315.63
其他流动负债			
流动负债合计		28,235,162.54	28,743,822.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五-21	39,501,400.00	29,300,000.00
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	五-22	529,747.80	572,741.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,031,147.80	29,872,741.64
负债合计		68,266,310.34	58,616,564.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-23	56,600,000.00	56,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-24	45,253,610.76	45,253,610.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-25	712,886.31	712,886.31
一般风险准备			
未分配利润	五-26	5,822,340.21	6,264,665.38
归属于母公司所有者权益合计		108,388,837.28	108,831,162.45
少数股东权益			
所有者权益合计		108,388,837.28	108,831,162.45
负债和所有者权益总计		176,655,147.62	167,447,726.51

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

（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		37,189,976.42	55,208,054.15
其中：营业收入	五-27	37,189,976.42	55,208,054.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,475,031.32	54,935,593.72
其中：营业成本	五-27	28,283,886.17	43,231,212.42
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	五-28	428,788.30	647,876.76
销售费用	五-29	2,689,419.37	3,266,037.21
管理费用	五-30	3,081,894.46	3,576,638.04
研发费用	五-31	2,456,651.65	2,953,135.17
财务费用	五-32	1,534,391.37	1,260,694.12
其中：利息费用		1,545,241.57	1,237,154.25
利息收入		1,612.11	6,696.48
加：其他收益	五-33	636,190.40	237,834.13
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）	五-34	227,942.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-35		211,143.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-420,921.82	721,438.20
加：营业外收入	五-36	3,837.24	0
减：营业外支出	五-37	25,799.87	57,040.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-442,884.45	664,398.20
减：所得税费用	五-38	-559.28	94,462.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-442,325.17	569,935.95
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）		-442,325.17	569,935.95
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		-442,325.17	569,935.95
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（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		-442,325.17	569,935.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-442,325.17	569,935.95
（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）		-0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

（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		42,596,907.09	62,988,761.66
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		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五-39	1,372,657.15	218,471.39
经营活动现金流入小计		43,969,564.24	63,207,233.05
购买商品、接受劳务支付的现金		40,722,729.01	46,510,640.74
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		6,211,076.61	7,129,395.07
支付的各项税费		410,717.75	3,324,663.35
支付其他与经营活动有关的现金	五-39	1,898,135.40	2,668,614.13
经营活动现金流出小计		49,242,658.77	59,633,313.29
经营活动产生的现金流量净额		-5,273,094.53	3,573,919.76
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		10,737,328.42	2,425,099.62
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		10,737,328.42	2,425,099.62
投资活动产生的现金流量净额		-10,737,328.42	-2,425,099.62
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		15,201,400.00	44,800,000.00
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		15,201,400.00	44,800,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	45,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,528,377.28	1,234,943.52
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		1,928,377.28	47,034,943.52
筹资活动产生的现金流量净额		13,273,022.72	-2,234,943.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,834.26	-3,164.53
五、现金及现金等价物净增加额		-2,728,565.97	-1,089,287.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,736,095.89	5,761,078.31
六、期末现金及现金等价物余额		5,007,529.92	4,671,790.40

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

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	☒ 是 ☐ 否	三、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东华凯科技股份有限公司于2015年5月27日由广东华凯特种纤维板科技有限公司整体股改变更成立。变更后公司注册资本（股本）5,435万元。2015年6月20日，公司召开2015年第二次临时股东大会，会议审核通过《关于公司增资扩股的议案》新增加注册资本（股本）225万股，增资后公司注册资本（股本）5,660万元。2015年12月7日起，公司股票在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：华凯科技，证券代码：834760。截至2019年12月31日公司注册资本人民币5,660万元，股本总数5,660万股。已取得广东省佛山市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2、公司所属行业类别

公司属于制造业。

3、经营范围

研发、生产、销售：特种纸及特种纤维材料、工业垫片、绝缘板材料、乳胶纤维板、高密度纤维板、其他纸制品、鞋用材料及辅料。国内贸易、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、公司注册地址

佛山市三水区中心科技工业区A区19号。

5、公司总部地址

佛山市三水区中心科技工业区A区19号。

6、法人代表

盛小兵

7、财务报告批准报出日：

本财务报告于2020年8月21日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，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》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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、持续经营

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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、17、固定资产”和“三、26、收入确认原则和计量方法”。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业的会计处理方法

（1）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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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。

（2）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。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，

公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

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。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，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三、16、长期股权投资 所述方法进行核算。

8、 现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定：现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）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。

（2）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以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：

（3）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。

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。

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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借

贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11、公允价值计量

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

3) 租赁应收款;

4) 合同资产;

5) 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款及合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款/合同资产

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及长期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：

1) 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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。

2) 应收账款

应收账款组合 1：境内客户款项

应收账款组合 2：境外客户款项

对于划分为组合的应收账款，本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。

3) 应收款项融资

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款项融资，本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。

其他应收款

本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：

1) 其他应收款组合 1：押金及保证金

2) 其他应收款组合 2：代扣代缴款项

3) 其他应收款组合 3：往来款及其他

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

本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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货包括原材料、库存商品、自制半成品等。

（2）发出存货的计价方法：领用发出按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，

其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、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，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

13、合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10、金融工具

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（一）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；（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业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。

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

16、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

a、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。

b、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。

c、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，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）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。

（4）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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值(原价的 5%)按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	20 年	4.75
机器设备	3-10 年	9.5-31.67
运输设备	5 年	19
办公设备及其他	3-5 年	19-31.67

(3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三、21、长期资产减值

(4) 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：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B: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。C: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%，但若标的物是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；D：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%；E：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。

18、在建工程

（1）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。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前根据其发生额予以资本化。

（2）在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、21、长期资产减值

19、借款费用

（1）购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：a、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；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

20、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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。

（2）无形资产的计量

a、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

b、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、21、长期资产减值

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、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。

d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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平均摊销。

23、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。

（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：a、服务成本。b、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。c、重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总额计入当期损益或相关资产成本。

24、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：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

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：

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；

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。

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。

25、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交

易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

①内销收入

公司取得经客户确认的送货单后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

②外销收入

公司取得装运单、报关单和提单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，外销收入可以确认。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、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。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

（4）公司境内、境外销售收入确认方法：

a、境内销售：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。公司取得经客户确认的送货单后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

b、境外销售：销售产品按离岸价（FOB）结算，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

27、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，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。

28、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：A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B、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：

A、商誉的初始确认；

B、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：

①该项交易不是企业；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣损）。

C、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：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②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：A、企业合并；B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更, 2017 年 7 月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知[财会[2017]22 号]（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26、收入确认原则和计量方法。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司财务报表相应调增 2020 年 1 月 1 日合同负债 981,689.15 元、预收款项调减 981,689.15 元。

2、会计估计变更

公司报告期无会计估计的变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	981,689.15	-	-981,689.15
合同负债	-	981,689.15	981,689.15

四、税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	税率
增值税	按销售收入及其他收入营业额	13%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

公司2017年12月11日通过高新技术企业审核,取得《高新技术企业证书》,编号为GR201744008235,资格有效期为三年,企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日,按照15%的税率计缴企业所得税,2020年已开展高新技术企业复审工作。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1647.62	9,500.26
银行存款	5,305,882.30	8,026,495.63
其他货币资金:	-	-
合计	5,307,529.92	8,035,995.89

其中:中国银行定期户存款余额30万元,期限开始为2017年4月19日,该笔款项为应供电局要求所开,作定期保函,款项受到限制。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,822,009.61
1 至 2 年	72,646.58
2 至 3 年	309,974.00
3 年以上	474,022.32
合计	8,678,652.51
减：坏账准备	1,015,200.78
应收账款账面价值	7,663,451.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,678,652.51	100	1,015,200.78	11.7	7,663,451.73
其中：境内客户款项	8,440,360.87	97.25	909,344.16	10.77	7,531,016.71
境外客户款项	238,291.64	2.75	105,856.62	44.42	132,435.02
合计	8,678,652.51	100	1,015,200.78	11.7	7,663,451.73

项目	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,947,519.56	100.00	1,240,868.99	12.47	8,706,650.57
其中：境内客户款项	9,645,799.40	96.97	1,130,073.31	11.72	8,515,726.09
境外客户款项	301,720.16	3.03	110,795.68	36.72	190,924.48
合计	9,947,519.56	100.00	1,240,868.99	12.47	8,706,650.57

1) 本期无按单项计提坏账准备应收账款；

2) 按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：境内客户款项

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,692,835.47	252,455.09	3.28
1-2 年	59,600.50	25,540.76	42.85
2-3 年	309,974.00	253,397.41	81.75
3 年以上	377,950.90	377,950.90	100
合计	8,440,360.87	909,344.16	10.77

②组合计提项目：境外客户款项

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	129,174.14	4,194.53	3.25
1-2 年	13,046.08	5,590.67	42.85
2-3 年	-	-	81.75
3 年以上	96,071.42	96,071.42	100
合计	238,291.64	105,856.62	44.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,240,868.99	-225,668.21	-	-	1,015,200.78
合计	1,240,868.99	-225,668.21	-	-	1,015,200.78

(4) 本报告期无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：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款	坏账准备
				总额的比例	期末余额
东莞市厚街佳源鞋材加工厂	非关联方	954,020.80	1 年以内	11.43%	30,978.87
杭州金帝时尚文化有限公司	非关联方	444,039.00	1 年以内	5.32%	14,418.79
温州市鹿城区黄龙新新烫底加工厂	非关联方	250,000.00	1 年以内	2.99%	8,117.98
浙江奥康鞋业股份有限公司	非关联方	219,620.56	1 年以内	2.63%	7,131.50

巨一集团有限公司	非关联方	200,565.00	1 年以内	2.40%	6,512.73
合计		2,068,245.36		24.77%	67,159.87

期末余额前五名的应收账款合计 2,068,245.36 元，占应收账款期末余额合计数的 24.77%，相应计提的坏账准备合计 67,159.87 元。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
应收账款	—	—
应收票据	90,000.00	1,418,607.04
其中：银行承兑汇票	90,000.00	1,418,607.04
合计	90,000.00	1,418,607.04

注：公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类至应收款项融资列示。

(2) 报告期末无已质押的应收票据融资。

(3) 报告期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收账款	—	—
应收票据	1,781,632.00	—
其中：银行承兑汇票	1,781,632.00	—
合计	1,781,632.00	—

4、 预付款项

(1) 账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	687,060.62	99.13	582,192.53	98.98
1-2 年	6,000.00	0.87	6,000.00	1.02

2-3 年	-	0	-	-
3 年以上	-	0	-	-
合计	693,060.62	100	588,192.53	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

期末余额前五名的预付款项合计 247,492.74 元, 占预付款项期末余额合计数的 35.71%。

5、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	917,011.46	1,010,752.09
合计	917,011.46	1,010,752.09

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	917,011.46
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
合计	917,011.46
减: 坏账准备	18,252.85
其他应收款账面价值	898,758.61

(2) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	837,687.40	16,673.93	821,013.47	841,129.40	16,822.59	824,306.81
代扣代缴款项	71,882.06	1,430.79	70,451.27	91,871.32	1,837.43	90,033.89
往来款及其他	7,442.00	148.13	7,293.87	98,278.69	1,867.30	96,411.39

	期末余额			期初余额		
项目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	917,011.46	18,252.85	898,758.61	1,031,279.41	20,527.32	1,010,752.09

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020.01.01 余额	20,527.32	-	-	20,527.32
2020.01.01 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	-2,274.47	-	-	-2,274.47
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2020.06.30 余额	18,252.85	-	-	18,252.85

(4) 本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(5) 公司报告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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市云东海建筑工程有限公司	押金及保证金	755,687.40	1年以内	82.41	15,041.74
代扣代缴社保住房公积金	代扣代缴社保	71,882.06	1年以内	7.84	1,430.79
广东联合电子工业收费股份有限公司	押金及保证金	32,000.00	1年以内	3.49	636.95
夏永钦	押金及保证金	30,000.00	1年以内	3.27	597.14
鲍俊楠	押金及保证金	20,000.00	1年以内	2.18	398.09

合计		909,569.46		99.19	18,104.71
----	--	------------	--	-------	-----------

6、 存货

(1) 存货分类:

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,305,277.57	-	5,305,277.57	3,212,222.91	-	3,212,222.91
库存商品	20,903,690.28	350,684.50	20,553,005.78	16,814,088.06	350,684.50	16,463,403.56
自制半成品	375,545.81	-	375,545.81	637,404.47	-	637,404.47
合计	26,584,513.66	350,684.50	26,233,829.16	20,663,715.44	350,684.50	20,313,030.94

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	350,684.50	-	-	-	350,684.50
合计	350,684.50	-	-	-	350,684.50

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣进项税	-	9,106.06
预交企业所得税	58,008.32	58,008.32
合计	58,008.32	67,114.38

8、 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	62,465,389.57	55,643,901.65	1,037,667.97	4,480,550.80	123,627,509.99
2. 本期增加金额	-	-	-	15,271.79	15,271.79
(1) 购置	-	-	-	15,271.79	15,271.79

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	52,319.00	-	52,319.00
(1) 处置或报废	-	-	52,319.00	-	52,319.00
4. 期末余额	62,465,389.57	55,643,901.65	985,348.97	4,495,822.59	123,590,462.78
二、累计折旧					-
1. 期初余额	2,888,924.96	27,101,329.08	952,149.63	4,031,096.88	34,973,500.55
2. 本期增加金额	697,608.30	1,751,072.49	13,468.02	49,993.49	2,512,142.30
(1) 计提	697,608.30	1,751,072.49	13,468.02	49,993.49	2,512,142.30
3. 本期减少金额	-	-	49,703.05	-	49,703.05
(1) 处置或报废	-	-	49,703.05	-	49,703.05
4. 期末余额	3,586,533.26	28,852,401.57	915,914.60	4,081,090.37	37,435,939.80
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. 期初账面价值	59,576,464.61	28,542,572.57	85,518.34	449,453.92	88,654,009.44
2. 期末账面价值	58,878,856.31	26,791,500.08	69,434.37	414,732.22	86,154,522.98

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 抵押、担保的固定资产情况。

公司以房地产《粤（2017）佛三不动产权第 0046832 号》、《粤（2017）佛三不动产权第 0046845 号》、《粤（2017）佛三不动产权第 0060876 号》和《粤（2017）佛三不动产权第 0060882 号》向广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行借款提供抵押担保。

9、在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大塘生产线项目	13,789,372.51	—	13,789,372.51	7,825,150.03	—	7,825,150.03
大塘环保水处理项目	2,478,051.80	—	2,478,051.80	—	—	—
一车间改造工程	113,936.13	—	113,936.13	113,936.13	—	113,936.13
合计	16,381,360.44	—	16,381,360.44	7,939,086.16	—	7,939,086.16

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大塘生产线项目	7,825,150.03	5,964,222.48	—	—	13,789,372.51
大塘环保水处理项目	—	2,478,051.80	—	—	2,478,051.80
一车间改造工程	113,936.13	—	—	—	113,936.13
合计	7,939,086.16	8,442,274.28	—	—	16,381,360.44

项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大塘生产线项目	78.24	75	333,185.73	—	0	贷款+自筹

大塘环保水处理项目	46.16	55	-	-	0	贷款+ 自筹
一车间改造工程	99	99	-	-	0	自筹
合计	-	-	333,185.73	-	-	-

(3) 报告期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 报告期末不存在抵押、担保的在建工程情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,969,000.00	153,846.16	9,433.96	23,132,280.12
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	22,969,000.00	153,846.16	9,433.96	23,132,280.12
二、累计摊销				-
1. 期初余额	2,794,561.91	153,846.16	9,433.96	2,957,842.03
2. 本期增加金额	229,690.02	-	-	229,690.02
(1) 计提	229,690.02	-	-	229,690.02
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	3,024,251.93	153,846.16	9,433.96	3,187,532.05
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

项目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期初账面价值	20,174,438.09	-	-	20,174,438.09
2. 期末账面价值	19,944,748.07	-	-	19,944,748.07

公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

（2）公司报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）公司以土地使用权《佛三国用（2013）第 0112586 号》向广东南海农村商业银行股份有限公司借款提供抵押担保。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋建筑物	4,730,470.13		296,705.87	-	4,433,764.26
合计	4,730,470.13	-	296,705.87	-	4,433,764.26

12、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：

递延所得税资产	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	1,384,138.13	207,620.71	1,612,080.81	241,812.12
可抵扣亏损	6,805,486.90	1,020,823.03	6,805,486.90	1,020,823.03
政府补助	386,265.23	57,939.78	154,593.91	23,189.09
合计	8,575,890.26	1,286,383.52	8,572,161.62	1,285,824.24

（2）本报告期无未经抵销的递延所得税负债。

（3）本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

（4）本报告期无未确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,509,729.99	4,523,555.01
合计	7,509,729.99	4,523,555.01

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	14,600,000.00	10,000,000.00
短期借款利息	16,571.52	15,708.33
合计	14,616,571.52	10,015,708.33

(2) 报告期末无到期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款情况：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,941,342.25	10,435,113.21
1—2 年	307,721.10	333,357.10
2—3 年	463,497.33	470,787.33
3 年以上	1,058,147.10	1,056,597.10
合计	6,770,707.78	12,295,854.74

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,704,110.53	981,689.15
合计	1,704,110.53	981,689.15

17、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	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	1,031,069.22	5,908,569.31	6,081,007.33	858,631.20
二、离职后福利-设定提存计划	-	130,069.28	130,069.28	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,031,069.22	6,038,638.59	6,211,076.61	858,631.20

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,011,058.96	5,354,594.83	5,525,470.26	840,183.53
二、职工福利费	-	143,264.91	143,264.91	-
三、社会保险费	-	164,880.07	164,880.07	-
其中: 1. 医疗保险	-	110,961.61	110,961.61	-
2. 工伤保险	-	6,322.50	6,322.50	-
3. 生育保险	-	47,595.96	47,595.96	-
四、住房公积金	-	122,202.00	122,202.00	-
五、工会经费和职工教育经费	20,010.26	123,627.50	125,190.09	18,447.67
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,031,069.22	5,908,569.31	6,081,007.33	858,631.20

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险	-	123,325.28	123,325.28	-
2、失业保险费	-	6,744.00	6,744.00	-
合计	-	130,069.28	130,069.28	-

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-210,505.19	289,565.02
个人所得税	12,930.91	32,461.79
城市维护建设税	420.01	20,269.55
教育费附加	180.01	8,686.95

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	120.00	5,791.30
印花税	1,549.10	3,280.80
环境保护税	664.96	129.94
房产税	369,289.38	-
土地使用税	35,175.60	-
合计	209,824.78	360,185.35

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	-	-
合计	-	-

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	-	-
合计	-	-

(2) 其他应付款

1) 其他应付款情况：

项目	期末余额	期初余额
往来款	-	-
合计	-	-

2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
长期借款利息	75,316.73	59,315.63

合计	4,075,316.73	4,059,315.63
----	--------------	--------------

21、长期借款

(1) 明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	39,501,400.00	29,300,000.00
合计	39,501,400.00	29,300,000.00

(2) 长期借款分类的说明

长期借款以华凯股份的厂房及仓库提供抵押担保，同时股东深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）、盛小兵、蒋璐华、范小华、石振海、陈锡伦提供连带责任担保。

22、递延收益

(1) 明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益-政府补助	572,741.64	-	42,993.84	529,747.80	收到政府补助
合计	572,741.64	-	42,993.84	529,747.80	

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013年三水工业园管理委员会培优政策奖励金	154,593.91	-	11,111.34	-	143,482.57	与资产相关
企业转型专项资金(设备更新淘汰老旧设备)	145,033.37	-	11,449.98	-	133,583.39	与资产相关
电机能效提升资金	273,114.36	-	20,432.52	-	252,681.84	与资产相关
合计	572,741.64	-	42,993.84	-	529,747.80	

23、股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
	金额	增资	公积金转股	其他	金额

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）			期末余额
	金额	增资	公积金转股	其他	金额
盛小兵	26,000,000.00	-	-	-	26,000,000.00
陈锡伦	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
石振海	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
梁瀛	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
蒋路华	3,574,500.00		-	-	3,574,500.00
范小华	1,688,000.00		-	-	1,688,000.00
敖梅兰	1,087,500.00	-	-	-	1,087,500.00
深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）	2,250,000.00	-	-	-	2,250,000.00
梁金碧	1,000,000.00				1,000,000.00
方志坚	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	56,600,000.00				56,600,000.00

24、 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	45,253,610.76	-	-	45,253,610.76

25、 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	712,886.31	-	-	712,886.31
合计	712,886.31	-	-	712,886.31

26、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,264,665.38	4,019,206.09
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	6,264,665.38	4,019,206.09
加：本期净利润	-442,325.17	2,494,954.77
减：提取法定盈余公积	-	249,495.48

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
转增股本	-	-
期末未分配利润	5,822,340.21	6,264,665.38

27、营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,189,976.42	28,283,886.17	55,208,054.15	43,231,212.42
其他业务	50,000.00	43,943.36	-	-
合计	37,239,976.42	28,327,829.53	55,208,054.15	43,231,212.42

28、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	5,076.76	129,786.97
教育费附加	2,175.76	55,623.00
地方教育附加	1,450.50	37,081.99
土地使用税	35,175.60	35,175.48
房产税	369,289.38	369,289.38
印花税	9,973.20	18,278.30
车船税	4,920.00	2,016.16
环境保护税	727.10	625.48
残疾人保障金	-	-
合计	428,788.30	647,876.76

29、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	486,879.42	621,522.20
物流费	1,342,163.67	1,676,414.60
广告宣传费	21,094.17	149,779.64
办公及租赁费	304,726.34	229,737.12
业务招待费	68,930.25	61,524.89

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
折旧费	39,041.16	37,609.49
差旅费	12,228.18	25,303.47
包装材料	297,500.94	298,914.55
其他费用	116,855.24	165,231.25
合计	2,689,419.37	3,266,037.21

30、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	1,634,948.37	2,194,619.41
办公及修理费	102,001.62	206,855.49
差旅费	29,931.43	38,229.00
业务招待费	42,289.22	45,719.65
折旧费及摊销	414,456.83	405,933.02
中介机构费用	175,792.22	68,666.42
车辆费用	138,291.51	225,677.49
外包服务费	313,141.33	225,424.50
6S 项目安全管理	115,966.73	67,593.31
残疾人保障金	-	-78,927.54
其他费用	115,075.20	176,847.29
合计	3,081,894.46	3,576,638.04

31、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	1,110,042.08	1,171,166.76
物料消耗	1,123,742.09	1,568,476.23
折旧及摊销费	191,141.06	213,492.18
其他费用	31,726.42	-
合计	2,456,651.65	2,953,135.17

32、财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	1,545,241.57	1,237,154.25
减：利息收入	10,263.79	6,696.48
汇兑损益	-9,546.42	13,488.65
手续费及其他	8,960.01	16,747.70
合计	1,534,391.37	1,260,694.12

33、其他收益

(1) 其他收益类型

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	636,190.40	237,834.13
合 计	636,190.40	237,834.13

(2) 政府补助明细

种类	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
RD11-高性能绝缘材料的工程化技术研究	-	60,992.64	与资产相关
2013 年三水工业园管理委员会培优政策奖励金	11,111.34	11,111.34	与资产相关
企业转型专项资金（设备更新淘汰老旧设备）	11,450.00	11,450.00	与资产相关
电机能效提升资金	20,432.50	20,432.50	与资产相关
2017 年下半年降低企业用气成本补贴资金	-	49,800.00	与收益相关
佛山市三水区财政局 2017 年度三水区企业研究开发经费投入后补助资金	-	83,900.00	与收益相关
佛山市三水区国家税务局 SATRA 会员费代理手续费	-	147.65	与收益相关
佛山市三水区人力资源和社会保障局 2018 失业险补贴（受影响企业）	466,476.00		与收益相关
佛山市三水区财政局三水区复工复产补贴	30,200.00		与收益相关
佛山市三水区人力资源和社会保障局 2019 稳岗补贴	19,639.56	-	与收益相关
佛山市三水区发展和改革局 2018 年光伏用电补贴	19,930.00	-	与收益相关

佛山市三水区市场监督管理局知识产权专利资助资金	49,675.00	-	与收益相关
佛山市三水区人力资源和社会保障局延迟复工补助	7,276.00	-	与收益相关
合计	636,190.40	237,834.13	

34、信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月
应收账款坏账损失	225,668.21
其他应收款坏账损失	2,274.47
合计	227,942.68

35、资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
坏账损失	-	211,143.64
存货跌价损失	-	-
合 计	-	211,143.64

36、营业外收入

(1) 明细:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	3,837.24	-
其他	-	-
合计	3,837.24	-

计入非经常性损益的金额如下:

项目	计入非经常性损益的金额	
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	3,837.24	-
其他	-	-
合计	3,837.24	-

(2) 政府补助明细:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2019 年个人所得税代扣代缴汇总手续费	3,837.24	-	与收益相关
合计	3,837.24	-	

37、营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,208.87	57,040.00	-
滞纳金	17,745.86		
其他	5,845.14		
合计	25,799.87	57,040.00	-

38、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	58,008.32
递延所得税调整	-559.28	36,453.93
合计	-559.28	94,462.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利润总额	-442,884.45	664,398.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-66,432.67	99,659.73
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	10,528.26	63,474.67
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	331,718.44	263,555.56
研究开发费用加计扣除的影响	-276,373.31	-332,227.71
所得税费用	-559.28	94,462.25

39、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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	597,264.03	133,847.65
收到的保证金和押金	-	5,000.00
银行利息收入	10,263.79	6,696.48
往来款及其他	765,129.33	72,875.64
合计	1,372,657.15	218,419.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
付现的费用	1,858,135.40	2,637,614.13
支付的保证金和押金	40,000.00	26,000.00
往来款及其他	-	5,000.00
合计	1,898,135.40	2,668,614.13

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-442,325.17	569,935.95
加：计提的资产减值准备	-227,942.68	-211,143.64
固定资产折旧	2,512,142.30	2,791,832.83
无形资产摊销	229,690.02	229,690.02
长期待摊费用摊销	296,705.87	308,235.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-	57,040.00
固定资产报废损失	2,208.87	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	1,620,265.53	1,237,154.25
投资损失(减：收益)	-	-
递延所得税资产减少(减：增加)	-559.28	36,453.93

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-5,920,798.22	-701,593.18
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,867,975.90	831,082.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	-7,210,457.67	-1,574,768.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,273,094.53	3,573,919.76
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	5,007,529.92	4,671,790.40
减：现金的期初余额	7,736,095.89	5,761,078.31
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	-2,728,565.97	-1,089,287.91

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、现金	5,007,529.92	4,671,790.40
其中：库存现金	1,647.62	4,439.02
可随时用于支付的银行存款	5,005,882.30	4,667,351.38
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	5,007,529.92	4,671,790.40

41、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
银行存款	300,000.00	三年定期存款保证金
固定资产	56,866,179.44	为贷款担保

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	19,944,748.07	为贷款担保
合计	77,110,927.51	/

42、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	-	7.07	-
应收账款			
其中：美元	33,699.85	7.07	238,291.64

43、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2020 年 1-6 月	列报项目
佛山市三水区人力资源和社会保障局 2018 失业险补贴（受影响企业）	与收益相关	466,476.00	其他收益
佛山市三水区财政局三水区复工复产补贴	与收益相关	30,200.00	其他收益
佛山市三水区人力资源和社会保障局 2019 稳岗补贴	与收益相关	19,639.56	其他收益
佛山市三水区发展和改革局 2018 年光伏用电补贴	与收益相关	19,930.00	其他收益
佛山市三水区市场监督管理局知识产权专利资助资金	与收益相关	49,675.00	其他收益
佛山市三水区人力资源和社会保障局延迟复工补助	与收益相关	7,276.00	其他收益
2019 年个人所得税代扣代缴汇总手续费	与收益相关	3,837.24	营业外收入
合计		597,033.80	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

政府补贴种类	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2020 年 1-6 月	列报项目
2013 年三水工业园管理委员会培优政策奖励金	与资产相关	11,111.34	其他收益
企业转型专项资金（设备更新淘汰老旧设备）	与资产相关	11,450.00	其他收益
电机能效提升资金	与资产相关	20,432.50	其他收益

政府补贴种类	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2020 年 1-6 月	列报项目
佛山市三水区人力资源和社会保障局 2018 失业险补贴（受影响企业）	与收益相关	466,476.00	其他收益
佛山市三水区财政局三水区复工复产补贴	与收益相关	30,200.00	其他收益
佛山市三水区人力资源和社会保障局 2019 稳岗补贴	与收益相关	19,639.56	其他收益
佛山市三水区发展和改革局 2018 年光伏用电补贴	与收益相关	19,930.00	其他收益
佛山市三水区市场监督管理局知识产权专利资助资金	与收益相关	49,675.00	其他收益
佛山市三水区人力资源和社会保障局延迟复工补助	与收益相关	7,276.00	其他收益
2019 年个人所得税代扣代缴汇总手续费	与收益相关	3,837.24	营业外收入
合计		640,027.64	

（3） 计入本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、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。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

（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。公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从

而增加公司的融资成本。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，满足公司各类短长期融资需求。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。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。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

名称	与公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
盛小兵	控股股东	45.94%	45.94%
蒋路华	控股股东	6.32%	6.32%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈锡伦	本公司持股 5%以上股东
石振海	本公司持股 5%以上股东、董事
梁瀛	本公司持股 5%以上股东
深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）	本公司股东

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳前海兆凌投资企业(有限合伙)、盛小兵、蒋路华、范小华、石振海、陈锡伦	61,000,000.00	2019-2-15	2024-2-15	否
盛小兵（共同借款人）	10,000,000.00	2020-3-3	2023-3-3	否

4、关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付款项情况。

八、股份支付

本报告期无股份支付情况。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无应披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司无应披露的拟利润分配情况。

十一、其他重大事项

1、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

2、分部信息

企业无设立分部。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目名称	金额
非流动资产处置损益	-
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）	640,027.64
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	-
委托他人投资或管理资产的损益	-

项目名称	金额
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、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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	-21,962.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响额	-
少数股东权益影响额	-
合计	618,065.01

2、净资产收益率

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	-0.41%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.98%	-0.02	-0.02

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：

董事会秘书办公室