



思格雷

NEEQ:871818

广东思格雷电子科技股份有限公司



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	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	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	78

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。

公司负责人欧俊彪、主管会计工作负责人谢彭初及会计机构负责人（会计主管人员）谢彭初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、销售市场政策风险	<p>电子烟作为一种模仿卷烟的新型电子产品,主要市场是以美国和英国为代表的欧美发达国家和地区。近年,中东地区电子烟市场也迅速在发展。公司主营业务为电子烟及其部件的研发、生产和销售,主要出口北美、欧洲,科威特等中东地区。在美国,电子烟产业受美国食品和药物管理局(FDA)监管。FDA 颁布了《烟草制品的管控法案》,自 17 年下半年开始,FDA 延长了注册时间,由于法律法规的监管趋严,电子烟行业发展受到了一定的限制。</p> <p>在 英 国 ,“ 烟 草 及 相 关 产 品 条 例”(TabaccoRelatedProductsRegulations)于 2017 年 5 月 20 日正式生效,条例中引入了许多关于电子烟和电子烟油销售的规定,包括:1)、所有电子烟和电子烟油必须在药品和医疗保健产品监管机构注册才能销售;2)、电子烟弹中的烟油不得大于 2ml 容量;3)、出售的单个电子烟油容量不能大于 10ml;4)、除非注册为药物,电子烟油中尼古丁的含量不得超过 20mg/ml;5)、电子烟油包装必须是带有防儿童接触标识,并且是防篡改的;6)、某些添加剂如刺激剂咖啡因和牛磺酸或着色剂被禁止;7)、执行更严格的标签要求。电子烟行业政策监管环境趋于严格可能会影响公司电子烟产品的销售,公司未来的发展将面临一定的法规问题,我司已经做好各种应对准备;监管加强有利于提高电子烟行业的进入门槛,减少竞争对手,公司作为行业内领先企业,可以凭借自身研发</p>

	<p>和生产技术优势以及销售经验,获得行业先发优势。应对措施:针对美国 FDA 的监管政策,公司于 17 年目前已经开始在 FDA 备案注册,按正常流程下一步会将产品样品送往 FDA 进行产品安全性检测。公司的产品素来质量、性能较好,产品质量把控严格,产品品牌在美国有较广泛的知名度,公司有信心通过审核,申请被驳回或最终无法通过的风险较低。公司预计将涉及的成本为:产品测试费用、向 FDA 的申报费用等。费用金额 FDA 尚未确定。针对英国的监管政策,公司已经在 2016 年申请了 SubmitterID,大部分在售产品已经经过第三方机构测试,并在 EU-CEG(European CommonEntryGate)门户网站上递交了产品信息、测试报告等资料,等待 MHRA 机构 (Medicines&HealthcareproductsRegulatoryAgency,英国药监机构的简称)的最终审核;包装、说明书也已改进以符合要求。后续即将入市的产品,在研发设计方面也会参考 TPD 的规定,包括电子烟弹中的容量不能大于 2ml,带有儿童锁结构,防漏油设计等,结合欧盟各国的规定,并和知名的检测机构合作,提前做好测试通告等一系列准备,以符合其要求。另外,TPD 规定主要是针对雾化器和烟油,对于主体(mod)没有太多要求。公司将加强了解并熟悉各国行业政策,从而对目标市场的法律法规的变动能迅速了解并作出反应。此外,公司也将积极拓展新的销售市场。</p>
<p>2、汇率波动风险</p>	<p>目前,公司的产品主要是销往境外,而且绝大部分销往美国。因此,人民币兑美元汇率的波动对公司的经营造成一定影响。</p> <p>公司将密切关注国家汇率政策、汇率变动情况并预判汇率走势,及时采取海外销售的相关策略;同时,公司考虑利用金融衍生产品避免汇兑损失;再者,公司将通过技术研发持续提高公司产品的生产工艺和市场竞争能力,使公司产品具有较高的附加值和毛利率,尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。另外,公司将继续加大国内市场拓展力度。</p>
<p>3、出口退税政策变动的风险</p>	<p>公司电子烟产品销售以出口为主,并按相关规定享受一定的出口退税优惠,出口退税率的变化将在一定程度上影响公司产品销售的利润率。目前,公司出口的电子烟种类繁多,根据产品类别和材质不同适用的出口退税率各有不同,主要为 13%。如果出口退税政策发生重大不利变化,如国家大幅度降低相关产品的出口退税率,将在一定程度上削弱公司的盈利能力。</p> <p>公司将通过技术研发持续提高公司产品的生产工艺和市场竞争能力,使公司产品具有较高的附加值和毛利率,尽量降低出口退税政策变动可能导致的公司外销电子烟产品成本升高以及毛利率降低的风险。另外,公司将积极开发国内市场,从而减少对增值税出口退税政策的依赖。</p>
<p>4、对海外市场依存度较高的风险</p>	<p>公司的电子烟产品主要销往境外市场,境外市场主要集中在美国、英国、法国等欧美发达国家和地区及俄罗斯、东南亚等发展中国家。虽然公司通过经销渠道,拥有非常稳定的客户基础,但如果境外市场发生波动,或部分产品进口国政治、经济、贸易政策等发生重大不利变化,或公司在产品开发、响应速度等方面</p>

	<p>不能满足境外客户的需求导致主要客户转向其他电子烟品牌厂商采购,公司将面临销售收入增长放缓甚至下降的风险。</p> <p>公司将保持在现有境外市场良好发展势头下,积极开发全球其他国家和地区市场,并积极开发国内市场。</p>
5、行业竞争加大的风险	<p>在控烟政策推行和民众健康意识增强的带动下,全球电子烟市场规模已进入爆发增长期。由于市场需求增加、市场发展前景向好,电子烟行业吸引了大量企业进入,包括传统烟草行业巨头,行业竞争也随之加剧。如果公司在行业竞争中,不能及时推出高性价比的产品,并提供高品质的服务,行业竞争加剧可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>公司将紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势,密切关注新技术、新产品的发布与应用,广泛调研客户的需求,第一时间推出引领市场需求的新产品。另一方面,公司还通过与客户在市场、技术方面的协调合作,稳固客户关系,稳定现有市场份额和拓展新的客户,不断提高市场占有率。</p>
6、实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告出具之日,公司的实际控制人为董事长欧俊彪先生,其通过直接和间接的方式合计控制和支配本公司 97.4975% 的股份及其对应的表决权。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定,建立了比较完善的公司治理结构。但若欧俊彪先生利用其实际控制人地位,对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制,可能给公司经营带来风险。</p> <p>公司已建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构,制定了三会议事规则 and 公司章程。各部门相互协调相互制衡,确保公司治理科学规范。公司日常事务严格执行国家法律法规及公司内部规章制度。</p>
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:	

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、思格雷、思格雷股份	指	广东思格雷电子科技股份有限公司
思格雷商贸	指	深圳思格雷国际商贸有限公司
思格雷控股	指	东莞市思格雷控股有限公司
思格雷投资中心	指	东莞市思格雷投资中心(有限合伙)
股东大会	指	广东思格雷电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东思格雷电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东思格雷电子科技股份有限公司监事会
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》

高级管理人员	指	广东思格雷电子科技有限公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
卷烟	指	卷烟(cigarette)是用卷烟纸将烟丝卷制成条状的烟制品。又称纸烟、香烟、烟卷。
电子烟	指	电子烟是一种模仿卷烟的电子产品,由雾化器、主体与烟油所组成,能够形成与卷烟相近的烟雾、味道和感觉。它通过雾化等手段,将烟油变成蒸汽后,供用户吸食。
雾化器	指	电子烟的加热元器件,通过电池供电发热,使其旁边的烟油挥发,形成烟雾,其质量主要取决于用材,发热丝,及工艺。
主体	指	电子烟的主体主要由智能控制电路、智能芯和电池组成,其主要作用是在抽烟过程中为雾化器供电,将烟油雾化。主体可以根据客户的需求设定不同的功率、风格和造型。
烟油	指	配合电子烟使用的电子雾化液。通过电子烟雾化器加热,能够产生如香烟一样的雾气。电子烟油的主要成分是食用级或者医药级别的丙三醇,丙二醇和聚乙二醇、尼古丁以及烟草专用香精。
TPD	指	欧盟针对烟草和相关产品而制定的规则,该指令包含没有得到类似药物许可证的电子烟产品。
FDA	指	FoodandDrugAdministration,美国食品药品监督管理局。
CE 认证	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准,它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(RestrictionofHazardousSubstances)。该标准于2006年7月1日开始正式实施,主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准,使之更加有利于人体健康及环境保护。
FCC 认证	指	FCC指FederalCommunicationsCommission(美国联邦通讯委员会)。FCC管理进口和使用无线电频率装置,包括电脑、传真机、电子装置、无线电接收和传输设备、无线电遥控玩具、电话、个人电脑以及其他可能伤害人身安全的产品。这些产品如果出口到美国,必须通过由政府授权的实验室根据FCC技术标准来进行的检测和批准。进口商和海关代理人要申报每个无线电频率装置符合FCC标准,即FCC认证。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东思格雷电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sigelei Electronic TechnologyCo., Ltd.
证券简称	思格雷
证券代码	871818
法定代表人	欧俊彪

二、 联系方式

董事会秘书	欧阳钢华
联系地址	广东省东莞市横沥镇西聚路一巷3号2号楼
电话	0769-83791699
传真	0769-83730799
电子邮箱	admin@sigelei.com
公司网址	www.sigelei.com
办公地址	广东省东莞市横沥镇西聚路一巷3号2号楼
邮政编码	523460
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	公司董事会办公室

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	2013年11月6日
挂牌时间	2017年8月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-计算机、通信和其他电子设备制造业 39-其他电子设备制造 399-其他电子设备制造 3990
主要业务	生产销售出口电子烟
主要产品与服务项目	电子烟及其部件的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	欧俊彪
实际控制人及其一致行动人	欧俊彪，一致行动人（无）

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	91441900082572714D	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省东莞市横沥镇西聚路一巷3号2号楼	是
注册资本（元）	40,000,000.00	否
<p>公司注册地址于2020年4月14日经东莞市市场监督管理局核准变更为：广东省东莞市横沥镇西聚路一巷3号2号楼。公司实际经营场所位置没有发生变化，只是由原来地址名称变更为政府规定的标准地址名称。（粤莞核变通内字《2020》第2000170770号）。</p>		

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	33,179,416.42	74,111,566.04	-55.23%
毛利率%	6.15%	24.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,656,280.52	2,635,096.63	-466.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,335,055.32	2,621,983.39	-456.03%
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)	-12.17%	2.43%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-11.77%	2.41%	-
基本每股收益	-0.24	0.07	-442.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,426,135.23	134,159,304.00	-36.32%
负债总计	10,937,264.98	49,998,859.23	-78.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,488,870.25	84,160,444.77	-11.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	2.10	-11.43%
资产负债率% (母公司)	13.22%	37.37%	-
资产负债率% (合并)	12.80%	37.27%	-
流动比率	7.47	2.57	-
利息保障倍数	-	-16.87	-

(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	35,638,022.47	-7,592,828.05	569.36%
应收账款周转率	0.63	0.93	-
存货周转率	0.61	0.71	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-36.32%	-10.35%	-
营业收入增长率%	-55.23%	24.10%	-
净利润增长率%	-466.45%	-53.19%	-

（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

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业电子烟生产商以及品牌营运商。公司主要产品为高品质、多元化的自有品牌电子烟及电子烟的配件如主体、雾化器等。公司具备独立自主的研发能力并拥有自主专利技术，截至 2020 年 06 月 30 日，公司已获得专利 187 项，其中实用新型专利 89 项，外观设计专利 96 项，发明专利 2 项，已申请尚未授权的专利 138 项，其中发明专利 34 项，实用新型专利 44 项，外观设计专利 60 项。公司拥有稳定的、高素质的经营管理和技术团队。公司自有技术包括温度控制技术、触摸屏及 APP 技术、平衡充电技术、液面检测技术、固态烟油雾化器技术、雾化器顶部进气技术、主体功能检测技术、多节电池互换技术等。公司顺利通过 ISO9001: 2015 国际质量管理体系认证，获得 CE、RoHS、FCC 等公认的产品质量认证，在进行企业标准化管理的同时，增强了企业在国际市场的综合竞争力。

公司产品销往世界各地，以北美、欧洲为主要目标市场，在国际市场享有良好的声誉。公司同时积极开拓国内市场。主要通过国内外经销渠道触达终端消费者，公司拥有较为稳定的国内外客户基础。公司以专注于创造出引领潮流、质量优先、能为客户创造最大价值的产品为己任，以高度的责任感推向全球市场，以专业的品质塑造品牌形象，以一流的品牌开拓国际大舞台。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 3,317.94 万元，较上年同期减少 55.23%，营业成本为 3,113.74 万元，较上年同期减少 44.25%；公司净利润为-965.63 万元，较上年同期减少 466.45%。截至 2020 年 06 月 30 日，公司总资产为 8,542.61 万元，较期初减少 36.32%；资产负债率（合并口径）为 12.80%，上年期末为 37.27%。

2020年，公司秉承“坚持以人为本，持续改进创新，追求品质卓越，超越客户期望”的方针策略，按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，虽然受到国际国内政策及疫情的影响，导致收入和利润的下滑，但公司积极拓展销售渠道，优化和完善公司产品及解决方案，强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，有信心面对挑战，公司一定会度过难关，迎来较好的发展。

（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	5,315,501.12	6.22%	3,355,925.34	2.50%	58.39%
应收账款	29,179,826.36	34.16%	69,426,159.47	51.75%	-57.97%
存货	43,698,094.91	51.15%	53,536,736.10	39.91%	-18.38%
固定资产	1,922,694.70	2.25%	2,237,227.22	1.67%	-14.06%
短期借款	-		4,600,000	3.43%	-100.00%
应付账款	8,076,154.37	9.45%	12,596,347.58	9.39%	-35.88%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金，较期初增加 58.39%，主要原因是：为销售货款的收回。
- 2、应收账款，较期初减少 57.97%，主要原因是：2020 年上半年收回货款所致。
- 3、存货，较期初减少 18.38%，主要原因是：2019 年美国加征关税及国外政策影响导致销量下滑，从而本年度备货较少所致。
- 4、固定资产，较期初减少 14.06%，主要原因是：2020 年上半年公司没有购置固定资产，本期折旧所致。
- 5、短期借款，本期减少 460.00 万，主要原因是：本期银行借款全部还清。
- 6、应付账款，较期初减少 35.88%，主要原因是：本期销量下滑导致备货较少，因此购入原材料较少，存货减少所致。

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	33,179,416.42	100.00%	74,111,566.04	100.00%	-55.23%
营业成本	31,137,403.70	93.85%	55,853,386.78	75.36%	-44.25%
毛利率	6.15%	-	24.64%		-75.04%
销售费用	9,432,407.68	28.43%	7,523,052.07	10.15%	25.38%
管理费用	2,545,853.37	7.67%	3,338,807.81	4.51%	-23.75%
研发费用	1,371,320.79	4.13%	3,162,098.82	-56.63%	-56.63%

财务费用	-774,563.12	-2.33%	1,179,285.14	1.59%	-165.68%
信用减值损失	2,462,540.95	-7.42%			-
资产减值损失			769,866.41	1.04%	-
其他收益	221,794.81	0.67%			-
投资收益			63,286.30	0.09%	-
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-7,942,378.83	-23.94%	3,011,184.21	4.06%	-363.76%
营业外收入	16,166.45	0.05%	92,454.87	0.12%	-82.51%
营业外支出	615,873.26	1.86%	1,502.06	0%	40,901.91%
净利润	-9,656,280.52	-29.10%	2,635,096.63	3.56%	-466.45%

项目重大变动原因:

1. 营业收入，比上年同期减少 55.23%，主要原因是：2020 年受到美国加关税的持续影响，美国纽约州宣布禁止销售调味电子烟。2019 年 11 月 1 日，国家烟草专卖局、国家市场监督管理总局发布了《关于进一步保护未成年人免受电子烟侵害的通告》，要求所有互联网在线管道停止销售电子烟产品，2020 年疫情的影响，导致销量下滑。
2. 营业成本，比上年同期减少 44.25%，主要原因是：营业收入减少 55.23%，由于市场竞争激烈及美国市场加关税和疫情的影响，导致本年度产品收入下降，导致成本下降。
3. 管理费用，比上年同期减少 23.75%，主要原因是：本期工资减少 59 万以及租赁费减少了 16 万及其他费用的减少。
4. 研发费用，比上年同期减少 56.63%，主要原因是：2020 年 疫情的影响导致销量下滑，因此本期研发新产品的投入较少。
5. 销售费用，比上年同期增长 25.38%，主要原因是：主要是疫情的影响导致市场行情不好，公司为获得市场维持公司的运营因此广告及业务宣传费上升。
6. 财务费用，比上年同期减少 165.68%，主要原因是：本期收回前期货款较多，而汇率变化较大，导致本期的汇兑收益增加。
7. 其他收益，比上年同期增加了 22 万，主要原因是：本期收到展会补贴款 5.7 万以及收到三融合贷款贴息 7 万以及政府补助的社保费。
8. 营业外收入，比上年同期减少 82.51%，主要原因是：供应商罚款收入减少。
10. 营业外支出，比上年同期增长 40,901.91%，主要原因是：深圳分公司变更租赁厂房，导致前期的厂房押金不能收回约 60 万。

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	35,638,022.47	-7,592,828.05	569.36%
投资活动产生的现金流量净额	-12,427.18	3,205,619.25	-100.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,644,814.06	4,191,835.11	-902.63%

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 569.36%：主要是本期收回前期货款较多，本期

支付货款较少，导致了现金净流量增加。

2. 本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 100.39%：主要是本期没有购买和赎回理财产品的流入和流出所致。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 902.63%：主要是本期归还了银行借款和偿付了债务约 3800 万所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
银行理财投资收益	
计入当期损益的政府补助	221,794.81
除上述各项之外的营业外收入与支出	-599,706.81
非经常性损益合计	-377,912.00
所得税影响数	-56,686.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-321,225.20

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳思格雷国际商贸有限公司	子公司	电子产品及配件、电子烟（不含烟草制品）	不适用	协助生产	1,000,000.00	497,599.63	488,061.31	0	-4,374.42

		生产							

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来，先后获得“电子烟雾化类器具产品通用规范团体标准起草单位”、“电子烟雾化液规范团体标准起草单位”、“国家高新技术企业”等荣誉，公司拥有的自主研发的专利技术201项。通过了ISO9001 管理体系等认证。公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展的日常工作中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	1,849.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	50,000,000.00	3,839,110.54
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	24,000.00	24,000.00

(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	2017/5/1	-	挂牌	同业竞争	见承诺事项详细	正在履行中

				承诺	情况	
实际控制人或控股股东	2017/5/1	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/1	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

一、公司在申请挂牌时，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于避免同业竞争的承诺》 《关于避免关联交易的承诺》

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

二、公司在申请挂牌时，公司及其实际控制人作出承诺及说明，公司将全面规范临时用工，统一通过由具备劳务派遣资质的机构派遣人员的方式解决公司的临时用工需求，且同一时间派遣人数不会超过公司总员工人数的 10%，同时公司控股股东、实际控制人欧俊彪承诺，若因公司的临时用工问题导致公司损失的，欧俊彪将全额承担。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

三、为确保公司利益，公司控股股东兼实际控制人已出具以下承诺：“东莞市深溪电子科技有限公司整体变更为股份公司，本人作为东莞市深溪电子科技有限公司的控股股东兼实际控制人，将依法向税务机关申报并以自有资金缴纳相应的个人所得税，纳税事项与广东思格雷电子科技股份有限公司无关。如本人未依法缴纳上述个人所得税，则日后国家税务主管部门要求本人补缴相应税款时，本人将以连带责任方式，无条件全额承担应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。本承诺不可撤销”

履行情况：报告期内公司控股股东兼实际控制人未发生违背上述承诺的情况。

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	18,250,748	45.63%	0	18,250,748	45.63%
	其中：控股股东、实际控制人	5,249,750	13.12%	0	5,249,750	13.12%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,749,252	54.37%	0	21,749,252	54.37%
	其中：控股股东、实际控制人	15,749,250	39.37%	0	15,749,250	39.37%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	欧俊彪	20,999,000	0	20,999,000	52.50%	15,749,250	5,249,750	0
2	东莞市思格雷控股有限公司	14,000,000	0	14,000,000	35.00%	4,666,668	9,333,332	0
3	东莞市思格雷投资中心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	1,333,334	2,666,666	0
4	华金证	601,000	0	601,000	1.50%	0	601,000	0

	券股份 有限公司 做市 专用证 券账户							
5	中泰证 券股份 有限公司 做市 专用证 券账户	400,000	0	400,000	1.00%	0	400,000	0
合计		40,000,000	-	40,000,000	100.00%	21,749,252	18,250,748	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2020 年 06 月 30 日欧俊彪先生持有东莞市思格雷控股有限公司 98%的股权比例并担任其法定代表人、执行董事及经理，欧俊彪先生同时在东莞市思格雷投资中心（有限合伙）担任普通合伙人和执行事务合伙人，除上述关系外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东、实际控制人情况：

欧俊彪，男，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。自 2000 年以来，欧俊彪一直从事电子产品和电子烟行业相关工作，2011 年 9 月创办深圳思格雷科技有限公司，生产和销售电子烟。2010 年 12 月 2015 年 1 月，任 SIGELEITECHNOLOGYCO., LIMITED（思格雷科技有限公司）董事；2011 年 9 月至 2015 年 1 月，任深圳市思格雷科技有限公司监事；2013 年 10 月至 2017 年 6 月，任深圳市绿之叶科技有限公司执行董事兼总经理；2014 年 4 月至 2015 年 12 月，任深圳市莱斯威科技有限公司监事；2014 年 8 月至今，任深圳市电子烟协会会长；2015 年 4 月至 2016 年 12 月，任深圳市爱奇威科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月至 2016 年 12 月，任东莞市深溪电子科技有限公司经理；2015 年 12 月至 2017 年 3 月，任东莞市深溪电子科技有限公司执行董事；2016 年 1 月至 2017 年 6 月，任深圳科友泰科技有限公司总经理；2016 年 2 月 2019 年 5 月，任深圳蒸汽烟城有限公司董事长；2016 年 4 月至今，任 GLOBALVAPINGLLC 经理（Manager）；2016 年 7 月至 2019 年 9 月，任深圳思格雷生物科技有限公司执行董事兼总经理；2016 年 7 月 2018 年 3 月，任 SHENXIINTERNATIONALGROUP LIMITED（深溪国际集团有限公司）董事；2016 年 7 月至今，任东莞市思格雷控股有限公司执行董事兼经理；2016 年

9 月至今，任东莞市思格雷投资中心（有限合伙）执行 事务合伙人；2016 年 10 月至今，任 SIGELEI UKLIMITED 董事；2017 年 1 月至今，任中国电子商会电子烟行业委员会会长；2017 年 2 月至今，任深圳市中商汇企业管理有限公司执行董事。2017 年 3 月起，任广东思格雷电子科技股份有限公司董事长，任期三年。公司第二届董事会第一次会议于 2020 年 4 月 10 日审议并通过选举欧俊彪先生为公司董事长，任职期限三年，自 2020 年 4 月 10 日起生效。

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
欧俊彪	董事长	男	1980年11月	2020年4月10日	2023年4月9日
欧军华	董事兼总经理	男	1981年8月	2020年4月10日	2023年4月9日
谢彭初	董事兼财务负责人	男	1973年11月	2020年4月10日	2023年4月9日
欧阳钢华	董事兼董事会秘书	男	1974年9月	2020年4月10日	2023年4月9日
张园园	董事	女	1990年5月	2020年4月10日	2023年4月9日
欧景伟	监事会主席	男	1985年4月	2020年4月10日	2023年4月9日
欧景伟	职工代表监事	男	1985年4月	2020年3月19日	2023年3月18日
欧春彪	监事	男	1973年2月	2020年4月10日	2023年4月9日
唐志勇	监事	男	1977年5月	2020年4月10日	2023年4月9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:

公司董事欧阳钢华系公司控股股东、实际控制人欧俊彪的哥哥。董事兼财务负责人系公司控股股东、实际控制人欧俊彪的姐夫，公司董事张园园系公司控股股东、实际控制人欧俊彪的妻子除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间并无关联关系。

(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
欧俊彪	董事长	20,999,000	0	20,999,000	52.5%	0	0

欧军华	董事兼总经理	0	0	0	0%	0	0
谢彭初	董事兼财务负责人	0	0	0	0%	0	0
欧阳钢华	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
张园园	董事	0	0	0	0%	0	0
欧景伟	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
欧春彪	监事	0	0	0	0%	0	0
唐志勇	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	20,999,000	-	20,999,000	52.5%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙伟中	董事兼总经理	离任	-	辞职
欧军华	董事兼董事会秘书	新任	董事兼总经理	原董事兼总经理离任
张园园	无	新任	董事	原董事离任
欧阳钢华	董事	新任	董事兼董事会秘书	调岗

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

- 1、欧军华，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年10月至2005年7月，任康顺（中山）有限公司生产组长；2005年8月至2010年8月，任美美（中山）有限公司生产主管；2010年8月至2013年5月，任艺升坊有限公司生产经理；2013年6月至2015年12月，任深圳思格雷科技有限公司业务员；2015年12月至2019年1月，任广东思格雷电子科技股份有限公司销售经理；2019年2月起，任本公司董事、董事会秘书，董事职位，任期自2019年第二次临时股东大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。董事会秘书职位任期自本次董事会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。2020年3月起任公司董事兼总经理，未持有公司股份。
- 2、张园园，女，1990年出生，中国国籍，2016年6月毕业于吉林华侨外国语学校。2014年12月至2016年1月，就职于深圳思格雷科技有限公司，任业务经理职务；2016年2月至2016年6月，就职于东莞市深溪电子科技有限公司，任业务经理职务；2016年7月，就职于东莞市控股有限公司，任运营总监职务。2020年3月至今任公司董事，未持有公司股份。

3、欧阳钢华，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1995年10月至2004年4月，任湖南省衡阳市灶市钢铁厂技工；2004年5月至2016年6月，自由职业；2016年7月至2017年2月，任东莞市深溪电子科技有限公司采购总监；2017年3月至2018年9月任广东思格雷电子科技有限公司监事；2018年9月至2020年3月任广东思格雷电子科技有限公司董事；2020年3月至今任广东思格雷电子科技有限公司董事兼董事会秘书；未持有公司股份。

(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
行政人员	24	-	16	8
生产人员	131	-	68	63
销售人员	27	-	16	11
技术人员	28	7	-	35
财务人员	8	-	2	6
员工总计	218	7	102	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	34	15
专科	35	22
专科以下	148	86
员工总计	218	123

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	5,315,501.12	3,355,925.34
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	六（三）	29,179,826.36	69,426,159.47
应收款项融资			
预付款项	六（四）	1,023,192.69	673,198.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	229,137.22	817,257.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	43,698,094.91	53536736.10
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	六（七）	2,223,869.51	920,793.84
流动资产合计		81,669,621.81	128,730,070.61
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	六(八)	1,922,694.70	2,237,227.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(九)	1,496,429.10	1,703,898.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(十)	337,389.62	373,913.17
递延所得税资产	六(十一)		1,114,194.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,756,513.42	5,429,233.39
资产总计		85,426,135.23	134,159,304.00
流动负债:			
短期借款			4,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六(十三)	8,076,154.37	12,596,347.58
预收款项	六(十四)	1,850,958.10	1,881,737.98
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	六(十五)	787,263.16	1,633,359.4
应交税费	六(十六)	15,821.10	169,163.04
其他应付款	六(十七)	207,068.25	29,118,251.23
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			
流动负债合计		10,937,264.98	49,998,859.23
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		10,937,264.98	49,998,859.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十八）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	31,619,520.22	31,619,520.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	6,114,116.31	6,114,116.31
一般风险准备			
未分配利润		-3,244,766.28	6,426,808.24
归属于母公司所有者权益合计		74,488,870.25	84,160,444.77
少数股东权益			
所有者权益合计		74,488,870.25	84,160,444.77
负债和所有者权益总计		85,426,135.23	134,159,304.00

法定代表人：欧俊彪主管会计工作负责人：谢彭初会计机构负责人：谢彭初

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,314,535.59	3,354,306.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（一）	29,179,826.36	69,426,159.47
应收款项融资			
预付款项		1,023,192.69	673,198.83
其他应收款	八（二）	229,137.22	817,257.03
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		43,698,094.91	53,536,736.10
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		2,223,869.51	920,793.84
流动资产合计		81,668,656.28	128,728,451.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,922,694.70	2,237,227.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,496,429.10	1,703,898.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		337,389.62	373,913.17
递延所得税资产			1,114,194.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,756,513.42	6,429,233.39
资产总计		86,425,169.70	135,157,684.80
流动负债：			
短期借款			4,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,076,154.37	12,596,347.58
预收款项		1,850,958.10	1,881,737.98
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		787,263.16	1,633,359.40
应交税费		9,282.78	162,624.72
其他应付款		700,702.35	29,638,885.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,424,360.76	50,512,955.01
非流动负债：			
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		11,424,360.76	50,512,955.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,619,520.22	31,619,520.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,114,116.31	6,114,116.31
一般风险准备			
未分配利润		-2,732,827.59	6,911,093.26
所有者权益合计		75,000,808.94	84,644,729.79
负债和所有者权益总计		86,425,169.70	135,157,684.80

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：谢彭初

会计机构负责人：谢彭初

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		33,179,416.42	74,111,566.04
其中：营业收入	六（二十二）	33,179,416.42	74,111,566.04

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,806,131.01	71,933,534.54
其中：营业成本	六（二十二）	31,137,403.70	55,853,386.78
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	六（二十三）	93,708.59	876,903.92
销售费用	六（二十四）	9,432,407.68	7,523,052.07
管理费用	六（二十五）	2,545,853.37	3,338,807.81
研发费用	六（二十六）	1,371,320.79	3,162,098.82
财务费用	六（二十七）	-774,563.12	1,179,285.14
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六（三十）	221,794.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）		63,286.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十八）	2,462,540.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十九）		769,866.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,942,378.83	3,011,184.21
加：营业外收入	六（三十）	16,166.45	92,454.87

	二)		
减：营业外支出	六（三十三）	615,873.26	1,502.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,542,085.64	3,102,137.02
减：所得税费用	六（三十四）	1,114,194.88	467,040.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,656,280.52	2,635,096.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-9,656,280.52	2,635,096.63
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,656,280.52	2,635,096.63
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.24	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：欧俊彪 主管会计工作负责人：谢彭初 会计机构负责人：谢彭初

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		33,179,416.42	74,111,566.04
减：营业成本		31,137,403.70	55,853,386.78
税金及附加		93,708.59	876,903.92
销售费用		9,432,407.68	7,552,742.07
管理费用		2,518,853.37	3,297,338.00
研发费用		1,371,320.79	3,162,098.82
财务费用		-775,216.79	1,179,443.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		221,794.81	
投资收益（损失以“-”号填列）			63,286.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,462,540.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			769,710.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,914,725.16	3,022,649.78
加：营业外收入		16,166.45	92,454.87
减：营业外支出		615,873.26	1,502.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,514,431.97	3,113,602.59
减：所得税费用		1,114,194.88	467,040.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,628,626.85	2,646,562.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,628,626.85	2,646,562.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,628,626.85	2,646,562.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.24	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：谢彭初

会计机构负责人：谢彭初

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,436,577.38	69,603,759.16
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		472,414.63	12,132,583.28
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）1	755,932.18	378,795.76
经营活动现金流入小计		77,664,924.19	82,115,138.20
购买商品、接受劳务支付的现金		26,177,900.00	64,928,631.74
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		6,194,379.10	12,304,693.84
支付的各项税费		413,198.97	3,833,509.65
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）2	9,241,423.65	8,641,131.02
经营活动现金流出小计		42,026,901.72	89,707,966.25
经营活动产生的现金流量净额		35,638,022.47	-7,592,828.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,500,000.00
取得投资收益收到的现金			63,286.30
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		0.00	35,563,286.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,427.18	357,667.05
投资支付的现金		0.00	32,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,427.18	32,357,667.05
投资活动产生的现金流量净额		-12,427.18	3,205,619.25
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		4,500,000.00	5,000,000.00
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		4,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,100,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,814.06	708,164.89
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		38,144,814.06	808,164.89
筹资活动产生的现金流量净额		-33,644,814.06	4,191,835.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,205.45	196,277.29

五、现金及现金等价物净增加额		1,959,575.78	903.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,355,925.34	18,787,917.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,315,501.12	18,788,820.70

法定代表人：欧俊彪主管会计工作负责人：谢彭初会计机构负责人：谢彭初

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,436,577.38	71,758,145.06
收到的税费返还		472,414.63	12,132,583.28
收到其他与经营活动有关的现金		755,932.18	339,034.83
经营活动现金流入小计		77,664,924.19	84,229,763.17
购买商品、接受劳务支付的现金		26,177,900.00	67,083,017.64
支付给职工以及为职工支付的现金		6,194,379.10	12,279,677.34
支付的各项税费		413,198.97	3,833,509.65
支付其他与经营活动有关的现金		9,240,769.98	8,386,527.75
经营活动现金流出小计		42,026,248.05	91,582,732.38
经营活动产生的现金流量净额		35,638,676.14	-7,352,969.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,500,000.00
取得投资收益收到的现金			63,286.30
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			35,563,286.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,427.18	357,667.05
投资支付的现金		0.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,427.18	32,357,667.05
投资活动产生的现金流量净额		-12,427.18	3,205,619.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	5,000,000.00
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		4,500,000.00	5,000,000.00

偿还债务支付的现金		38,100,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,814.06	708,164.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,144,814.06	808,164.89
筹资活动产生的现金流量净额		-33,644,814.06	4,191,835.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,205.45	196,277.29
五、现金及现金等价物净增加额		1,960,229.45	240,762.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,354,306.14	18,328,214.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,314,535.59	18,568,976.62

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：谢彭初

会计机构负责人：谢彭初

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

财务报表附注

(2020年6月30日)

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

广东思格雷电子科技有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由东莞市深溪电子科技有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2017 年 4 月 1 日取得东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91441900082572714D 的营业执照。

公司注册地：广东省东莞市横沥镇西聚路一巷 3 号 2 号楼。公司组织形式：股份有限公司（非上市）

公司的业务性质：制造行业。

本公司经营范围：研发、生产、加工、销售五金制品、电子产品及其配件、电子烟具、工艺品、塑胶产品；货物进出口、技术进出口。(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)

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递

延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中

所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2)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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确

认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——员工借支及备用金组合		
其他应收款——代扣代缴员工款项组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——往来款组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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
应收账款——信用风险特征组合		

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制**低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的

公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：生产设备、电子设备、办公设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关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地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括软件、商标和专利等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(十五)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年、10年	可使用年限
商标专利	3年、10年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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，按照公司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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取

得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本集团收入确认的具体方法如下：

内销收入确认时点：为货物发出并收到客户的收货签收单后确认收入。

外销收入确认时点：

以离岸价格作为货物出口的贸易方式的，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并越过船舷的时间为收入确认时点；

以工厂交货方式的，以工厂发运单对方验收签字时间确认收入。

（二十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公

司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%

税种	计税依据	税率或征收率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(续上表)

纳税主体名称	所得税税率(%)
广东思格雷电子科技股份有限公司	15
深圳思格雷国际商贸有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司已取得高新技术企业证书，证书编号为GR201744002201，有效期3年，自2017年至2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

2、增值税

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税纳税申报有关事项的公告》(财税〔2019〕15号)，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%，税率分别调整为13%。本集团销售货物，自2019年4月1日起税率调整为13%

六、合并财务报表主要项目注释

说明：财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数。 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,946.16	3,245.68
银行存款	5,134,948.25	3,152,171.48
其他货币资金	171,606.71	200,508.18
合计	5,315,501.12	3,355,925.34

(二) 交易性金融资产

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,662,280.48	100.00	2,482,454.12	7.84%	29,179,826.36

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	31,662,280.48	/	2,482,454.12		29179,826.36

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,344,356.50	100.00	4,918,197.03	6.62	69,426,159.47
合计	74,344,356.50	/	4,918,197.03	/	69,426,159.47

2、信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,637,334.84	679,959.56	5
1—2 年	18,024,945.64	1,802,494.56	10
合计	31,662,280.48	2,482,454.12	

3、本期计提的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,435,742.91 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,369,414.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,311,783.80 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
Sigelei VapeINC	11,543,818.6	36.46%	679,518.28
SMOKE FREE TECHNOLOGIES INC	7,992,914.6	25.24%	799,291.46
MAGELLAN TECHNOLOGY INC/ECTO WORLD LLC	6,676,517.73	21.09%	517,357.69
Asher Dynamics PLY Technology	2,279,253.79	7.20%	227,925.38
UNIVERSACV CO.,LIMITED	876,909.97	2.77%	87,691.00

合计	29,369,414.69	92.76%	2,311,783.8
----	---------------	--------	-------------

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	944,672.35	92%	628,690.35	93.39
1-2 年	78,520.33	8%	44,508.48	6.61
合计	1023,192.69	100%	673,198.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
惠州市金芯科技有限公司	供应商	366,120.00	36%	2020 年	未要求发货
深圳市欧博梵生物科技有限公司	供应商	155,855.59	15%	2019 年	未要求发货
华金证券有限责任公司	供应商	150,000.00	15%	2020 年	未收到发票
山东汉格动力能源科技有限公司	供应商	103,760.17	10%	2020 年	未要求发货
东莞市合微巨科技有限公司	供应商	86,000.00	8%	2020 年	未要求发货
合计		861,735.76	84%	/	/

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其他应收款	409,279.18	100%	180,141.96	44.01%	229,137.22
合计	409,279.18	100%	180,141.96	44.01%	229,137.22

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项计提坏账准备					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其他应收款	1,024,197.03	100.00	206,940.00	20.21	817,257.03
合计	1,024,197.03	/	206,940.00	/	817,257.03

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	54,439.18	2,721.96	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年	354,840.00	177,420.00	50.00
合计	409,279.18	180,141.96	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	354,840.00	885,240.00
社保及公积金	52,439.18	78,957.03
其他	2,000.00	60,000.00
合计	409,279.18	1,024,197.03

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 26798.04 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市裕利贸易有限公司	押金	291,840.00	3-4年	71.35%	145,920.00
代扣代缴	社保公积金	52,439.18	1年以内	12.81%	49,817.22
北京京东世纪贸易有限公司	年费	30,000.00	3-4年	7.33%	15,000.00
苏宁云商集团股份有限公司	年费	30,000.00	3-4年	7.33%	15,000.00
明威办公(复印机押金)	押金	3,000.00	3-4年	0.73%	1,500.00
合计	/	407,279.18	/	99.55%	227,237.22

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,915,258.28		17,915,258.28	16,637,805.07		16,637,805.07
在产品	2,392,530.38		2,392,530.38	1,048,882.30		1,048,882.30
库存商品	23,725,260.36	2,302,828.83	21,422,431.53	35,873,933.83	2,302,828.83	33,571,105.00
委托加工物资	1,884,863.48		1,884,863.48	2,255,150.61		2,255,150.61
发出商品	83,011.24		83,011.24	23,793.12		23,793.12
合计	46,000,923.74	2,302,828.83	43,698,094.91	55,839,564.93	2,302,828.83	53,536,736.10

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	2,302,828.83					2,302,828.83
合计	2,302,828.83					

(2) 确定可变现净值的具体依据

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	公司原材料按成本与产成品的可变现净值孰低计价，如果由于原材料毁损、全部或部分陈旧过时或产成品销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。
库存商品	公司存货按成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,756,829.12	453,753.45
预缴所得税	467,040.39	467,040.39
出口退税		
合计	2,223,869.51	920,793.84

(八) 固定资产

项目	办公设备	生产设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,742,507.67	925,149.55	212,544.51	22,037.17	3,902,238.90

项目	办公设备	生产设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额		12,427.18			12,427.18
(1)购置		12,427.18			12,427.18
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	2,742,507.67	937,576.73	212,544.51	22,037.17	3,914,666.08
二、累计折旧					
1.期初余额	1,224,877.99	279,428.43	140,982.44	19,722.82	1,665,011.68
2.本期增加金额					
(1)计提	257,174.63	50,863.08	18,543.02	378.97	326,959.7
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	182,052.62	330,291.51	159,525.46	20,101.79	1,991,971.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,260,455.05	607,285.22	53,019.05	1,935.38	1,922,694.7
2.期初账面价值	1,517,629.68	645,721.12	71,562.07	2,314.35	2,237,227.22

(九) 无形资产

项目	软件	商标及专利	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,202,915.91	1,874,359.89	3,077,275.80
2.本期增加金额			
(1) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,202,915.91	1,874,359.89	3,077,275.80
二、累计摊销			

项目	软件	商标及专利	合计
1.期初余额	564,364.07	809,013.61	1,373,377.68
2.本期增加金额	59,502.87	147,966.15	207,469.02
(1) 计提	59,502.87	147,966.15	207,469.02
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	623,866.94	956,979.76	1,580,846.7
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	579,048.97	917,380.13	1,496,429.10
2.期初账面价值	638,551.84	1,065,346.28	1,703,898.12

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	373,913.17		36,523.55		337,389.62
合计	373,913.17		36,523.55		337,389.62

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0	0	7,427,965.86	1,114,194.88
合计			7,427,965.86	1,114,194.88

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		4,600,000.00
合计		4,600,000.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	8,076,154.37	12,596,347.58
合计	8,076,154.37	12,596,347.58

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,850,958.10	1,881,737.98
合计	1,850,958.10	1,881,737.98

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,633,359.40	6,048,793.93	6,894,890.17	787,263.16
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
合计	1,633,359.40	6,048,793.93	6,894,890.17	787,263.16

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,633,359.40	5,281,503.51	6,127,599.75	787,263.16
二、职工福利费		314,449.4	314,449.40	
三、社会保险费		74,079.37	74,079.37	
其中：医疗保险费		55,891.55	55,891.55	
工伤保险费		1,305.53	1,305.53	
生育保险费		16,882.29	16,882.29	
四、住房公积金		229,143.8	229,143.8	
合计	1,633,359.40	6,028,876.08	6,874,972.32	787,263.16
				787,263.16

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		144,112.69	144,112.69	
2.失业保险费		5,505.16	5,505.16	
合计		19,917.85	19,917.85	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,538.32	6,538.32
企业所得税		
个人所得税	5,217.29	65,037.68
城市维护建设税		47,130.62
教育费附加		28,278.37
地方教育费附加		18,852.25
印花税	4,065.49	3,325.80
合计	15,821.10	169,163.04

(十七) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	123,870.26	29,000,000.00
代扣代缴	83,197.99	118,251.23
合计	207,068.25	29,118,251.23

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	31,619,520.22			31,619,520.22
合计	31,619,520.22			31,619,520.22

(二十) 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	6,114,116.31			6,114,116.31
合计	6,114,116.31			6,114,116.31

(二十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,426,808.24	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-15,294.00	

项目	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	6,411,514.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,656,280.52	
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利		
期末未分配利润	-3,244,766.28	

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,179,416.42	31,137,403.70	74,111,566.04	55,853,386.78
其他业务			-	-
合计	33,179,416.42	31,137,403.70	74,111,566.04	55,853,386.78

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,967.1	424,563.86
教育费附加	23,445.94	254,736.71
地方教育费附加	16,518.76	169,825.14
印花税	13,776.79	27,778.21
合计	93,708.59	876,903.92

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	803,759.14	1,814,138.85
业务招待费	9,522.00	46,488.83
办公费	2,221.50	57,484.97
交通费	0	6,209.05
广告及业务宣传费	6,348,187.73	1,614,476.85
运费	1,671,687.87	2,256,763.92
折旧	18,502.02	24,207.64
差旅费	17,693.00	411,586.32
展览费	15,044.25	396,450.21

项目	本期发生额	上期发生额
其他	545,790.17	895,245.43
合计	9,432,407.68	7,523,052.07

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	954,978.18	1,541,871.79
差旅费	14,541.26	254,607.06
折旧费	157,382.93	156,300.99
租赁费	462,678.77	309,368.70
办公费	3,297.83	132,016.09
知识产权服务费	60,506.73	69,140.00
中介费	0	409,429.76
招聘费	0	47,186.16
其他	862,794.67	418,887.26
合计	2,545,853.37	3,338,807.81

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	865,680.37	1,920,035.77
材料费	214,066.63	888,977.69
燃料动力费	4,880.58	8,762.01
折旧费	18,545.02	19,439.42
社保费	79,560.39	148,327.14
其他	188,587.8	176,556.79
合计	1,371,320.79	3,162,098.82

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	18,537.28	28,680.79
减：利息收入	6,338.58	-6,922.01
汇兑损益	-833,992.24	460,802.23
其他	34,553.26	696,724.13
合计	-774,563.12	1,179,285.14

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,462,540.95	
合计	2,462,540.95	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0	-769,866.41
二、存货跌价损失	0	-
合计	0	-769,866.41

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	221,794.81		与收益相关
合计	221,794.81		/

注：本期增加的政府补助明细详见附注：六（三十九）。

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	0	63,286.30
合计		63,286.30

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商罚款利得	16,166.45	92,454.87	16,166.45
合计	16,166.45	92,454.87	16,166.45

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	615,873.26	1,502.06	615,873.26
合计	615,873.26	1,502.06	615,873.26

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		347,368.84
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	1,114,194.88	119,671.55
所得税费用	1,114,194.88	467,040.39

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,542,085.64
按法定税率计算的所得税费用	-1,281,312.85
子公司适用不同税率的影响	-6,913.42
研发费用加计扣除	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,402,421.15
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	
所得税费用	1,114,194.88

（三十五）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元；币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
利息收入		6,922.01
其他	755,932.18	378,795.76
合计	755,932.18	378,795.76

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	17,883.61	28,880.79
差旅费及办公费	57,783.88	1,022,107.61
运费	1,702,607.2	2,256,763.92
展览费	15,044.25	396,450.21

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	888,623.47	894,174.45
服务咨询费	68,648.47	517,645.00
知识产权服务费	60,506.73	69,140.00
其他	6,429,672.37	3,202,000.77
合计	9,240,769.98	8,641,131.02

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,656,280.52	2,635,096.63
加: 资产减值准备	-2,462,540.95	-769,810.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,959.7	292,901.58
无形资产摊销	207,469.02	229,407.16
长期待摊费用摊销	36,523.55	53,675.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-774,563.12	1,179,285.14
投资损失(收益以“-”号填列)		-63,286.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,114,194.88	119,671.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,838,638.19	13,351,556.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	40,520,982.62	-5,851,136.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,539,707.23	-18,770,188.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,638,022.47	-7,592,828.05
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,315,501.12	18,788,820.70
减：现金的期初余额	3,355,925.34	18,787,917.10
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	1,959,575.78	903.60

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,315,501.12	3,356,925.34
其中：库存现金	8,946.16	3,245.68
可随时用于支付的银行存款	5,134,948.25	3,153,171.48
可随时用于支付的其他货币资金	171,606.71	200,508.18
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	5,315,501.12	3,356,925.34
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		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳思格雷国际商贸有限公司	深圳	深圳	销售	100.00	--	设立

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
东莞市思格雷控股有限公司	股东
深圳市欧博梵生物科技有限公司	同一控制的企业
Siglelei UK LIMITED	同一控制的企业
Siglelei Vape,INC	实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
深圳市欧博梵生物科技有限公司	采购货款	1,849.60	63,036.87

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
Sigelei Vape,INC.	销售货款	3,839,110.54	25,479,348.25

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张园园	经营租赁	24,000.00	24,000.00

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	466,884.17	774,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Sigelei Vape,INC.	11,543,818.60	679,518.28	32,560,433.38	1,628,021.67
应收账款	Sigelei UK Ltd	140,691.60	14069.16	121,753.04	9,924.49

八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,662,280.48	100.00	2,482,454.12	7.84%	29,179,826.36

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	31,662,280.48	/	2,482,454.12		29,179,826.36

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,344,356.50	100.00	4,918,197.03	6.62	69,426,159.47
合计	74,344,356.50	/	4,918,197.03	/	69,426,159.47

2、信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,637,334.84	679,959.56	5
1—2 年	18,024,945.64	1,802,494.56	10
合计	31,662,280.48	2,482,454.12	

3、本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2482454.12 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,369,414.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,311,783.8 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
Sigelei VapeINC	11,543,818.6	37%	679,518.28
SMOKE FREE TECHNOLOGIES INC	7,992,914.6	25%	799,291.46
MAGELLAN TECHNOLOGY INC/ECTO WORLD LLC	6,676,517.73	21%	517,357.69
Asher Dynamics PLY Technology	2,279,253.79	7%	227,925.38
UNIVERSACV CO.,LIMITED	876,909.97	3%	87,691.00

合计	29,369,414.69	93%	2,311,783.80
----	---------------	-----	--------------

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其他应收款	409,279.18	100%	180,141.96	44.01%	229,137.22
合计	409,279.18	100%	180,141.96	44.01%	229,137.22

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其他应收款	1,024,197.03	100.00	206,940.00	20.21	817,257.03
合计	1,024,197.03	/	206,940.00	/	817,257.03

6、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	54,439.18	2,721.96	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	354,840.00	177,420.00	50.00
合计	409,279.18	180,141.96	

7、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	354,840.00	885,240.00
社保及公积金	52,439.18	78,957.03
其他	2,000.00	60,000.00
合计	409,279.18	1,024,197.03

8、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26798.04 元。

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东莞市裕利贸易有限公司	押金	291,840.00	3-4 年	71.35%	145,920.00
代扣代缴	社保公积金	52,439.18	1 年以内	12.81%	49,817.22
北京京东世纪贸易有限公司	年费	30,000.00	3-4 年	7.33%	15,000.00
苏宁云商集团股份有限公司	年费	30,000.00	3-4 年	7.33%	15,000.00
明威办公(复印机押金)	押金	3,000.00	3-4 年	0.73%	1,500.00
合计	/	407,279.18	/	99.55%	227,237.22

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳思格雷国际商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,179,416.42	31,137,403.7	74,111,566.04	55,853,386.78
合计	33,179,416.42	31,137,403.7	74,111,566.04	55,853,386.78

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行产品理财收益	0	63,286.30
合计	0	63,286.30

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	221,794.81	
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		
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	-599,706.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-377,912.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-56,686.80	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-321,225.2	

(二) 净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.17%	-0.24	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.70%	-0.23	

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,656,280.52
非经常性损益	B	-321,225.2
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,335,055.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	84,160,444.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	79,332,304.51
加权平均净资产收益率	M=A/L	-12.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-11.77%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,656,280.52
非经常性损益	B	-321,225.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,335,055.32
期初股份总数	D	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	-0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广东思格雷电子科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室