

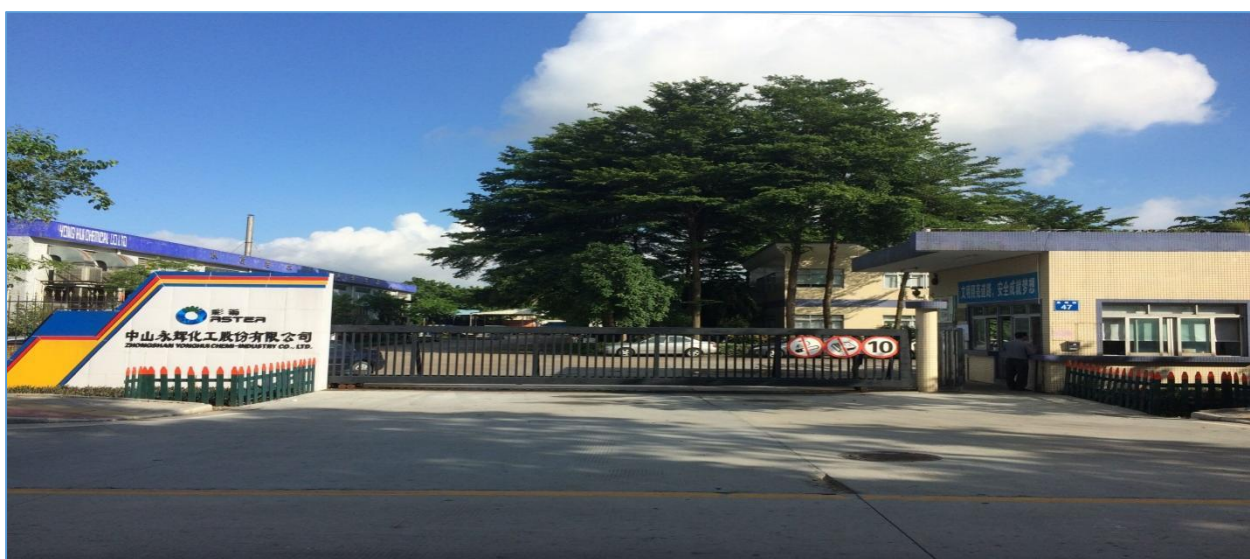


永辉化工

NEEQ : 832120

中山永辉化工股份有限公司

ZHONGSHAN YONGHUI CHEMI-INDUSTRY.CO.LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈建东、主管会计工作负责人刘伟胜及会计机构负责人（会计主管人员）欧美丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动及股东情况.....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节	财务会计报告.....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	105
附件 II	融资情况.....	105

备查文件目录	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。 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）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、中山永辉、永辉化工	指	中山永辉化工股份有限公司
永恒控股	指	永恒控股（1998）有限公司
中山丰禄	指	中山市丰禄实业投资有限公司
辉荣化工	指	中山市辉荣化工有限公司
金华永辉	指	金华市永辉新材料有限公司
永恒工业	指	永恒工业有限公司
盈辉	指	珠海横琴盈辉企业管理中心（有限合伙）
尚丰	指	珠海横琴尚丰企业管理中心（有限合伙）
永恒研究院	指	中山市永恒化工新材料研究院有限公司
永恒检测	指	中山永恒检测科技有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	中山永辉化工股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
本报告、本年度报告	指	中山永辉化工股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中山永辉化工股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHONGSHAN YONGHUI CHEMI INDUATRY CO.,LTD		
法定代表人	陈建东	成立时间	2002年4月26日
控股股东	控股股东为（永恒控股（1998）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈建东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2641 制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-涂料制造		
主要产品与服务项目	油漆、稀释剂、水性漆、检测业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	永辉化工	证券代码	832120
挂牌时间	2015年3月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,932,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号世纪商贸11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘伟胜	联系地址	广东省中山市西区昌观路47号
电话	0760-88559363	电子邮箱	Sar@forever1997.com
传真	0760-88559030		
公司办公地址	广东省中山市西区昌观路47号	邮政编码	528411
公司网址	www.forever1997.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914420007350194905		
注册地址	广东省中山市西区隆昌贴边社		
注册资本（元）	30,932,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

“永辉化工”是一家集研发、生产、检测和销售儿童玩具油漆全方位的企业。自成立以来就专注于儿童玩具油漆，建立优越的企业文化和质量管理体系，更斥巨资购买进口先进检测仪器和成立国家认证实验室。通过不断努力现已拥有多项发明专利和拥有行业内先进的进口检测设备如 ICP、GC-MS、ICP-MS 等，检测中心取得全国国家认证实验室机构 CNAS 的认证资质和广东省质量技术监督局检验检测机构计量认证 CMA 资质。公司拥有专业的研发团队和化学分析检测中心，通过环保、优质、安全的产品赢得世界 500 强、国际上大玩具商青睐，如美国 MATTEL（美泰）、MCDONALD（麦当劳）、HARSBRO(孩之宝)、HALLMARK(贺曼)、欧洲 LEGO（乐高）、日本 BANDAI（万代）、TOMMYTAKARA（多美）等以本公司作为指定油漆、油墨供应商”。

通过技术研发和化学检测等各部门的不懈努力，公司已悄然成为在珠三角、国内乃至国际最著名儿童玩具油漆品牌之一，并在 2008 年首家获得深圳市出入境检验检疫协会和玩具协会联合推荐 A 类油漆供应商，进一步强化公司在市场的地位。

凭借在儿童玩具漆的成功，公司将环保、优质、安全的产品引伸至儿童家具和食品包装领域，同时在国家三孩生育政策和倡导绿色环保等大背景下为公司带来巨大发展机遇。面对此机遇，公司将不断加大技术研发的经费，购置更多高效先进自动生产设备，保持始终强大的检测能力，为公司获取更多市场份额提供坚实利器。

公司目前销售以直供给行业内大型客户与一线相关品牌为主，优选具有良好经营理念、财务实力、市场口碑等优质客户作为长期的合作伙伴，采取送货后月结付款的方式结算。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

2023 年公司经营计划或目标如下：

克服困难，加强企业内部管理，在稳定已有市场的同时寻找更广阔的发展空间。

①玩具漆市场：将保持一贯竞争优势，并加大技术与营销人才的培养，进一步提高综合竞争力，继续保持细分行业领先地位。

② 水性漆：公司通过玩具市场的地位和安全、环保、可靠的优质产品引伸至儿童家具、民用涂料市场，进一步提高销售占比。

③第三方检测：控股孙公司“永恒检测”：主要提供第三方化学检测和质量保证管理系统优化服务，

其检测领域包括：玩具及儿童产品、电子电器产品、皮革及纺织品、装饰材料、农产品及食品、环境等。目前已分别获得国家实验 CMA、合格评定国家认可委员会 CNAS 评审资质、农产品质量安全检测机构 CATL 资质。

敬请广大投资者注意，上述经营计划不构成对投资者的业绩承诺。

（二） 行业情况

报告期内受经济复苏缓慢于预期、人民币贬值等影响细分领域行业需求整体大幅回调。国际上欧美发达国家和地区越来越注重安全和环保要求，如美国实行玩具产品安全认证计划，出台了《消费者安全规范-玩具安全》（ASTM F963-17）、《110 届美国国会法案-消费品安全改进法案 2008》（H. R. 4040）等标准和法案，欧盟的“RoHS 指令”、“WEEE 指令”、“REACH 法规”之 SVHCs 的更新，并接连发布指令 2014/79/EU 和 2014/81/EU，欧盟委员会于 2019 年 11 月 19 日发布指令 (EU) 2019/1922，修订玩具安全指令 2009/48/EC 附件 II 第三部分中的铝元素迁移限值。各成员国应从 2021 年 5 月 20 日起执行此规定。2022 年 6 月 22 日，加拿大卫生部发布了 SOR/2022-122 条例，批准修订了《加拿大消费品安全法》(CCPSA) 中对表面涂层材料的监管要求。加拿大卫生部在官方公报第一部分 (Canada Gazette, Part I) 发布的表面涂层材料提案要求已全部采纳，将于 2022 年 12 月 19 日生效。这意味着 2022 年 12 月 19 日起以下产品的表面涂层材料应符合 SOR/2022-122 的要求。巴西、阿根廷、俄罗斯等新兴经济体以及各大玩具品牌商对 PAFs、BHT 等化学品的限制也不断更新各种标准确保玩具制品的安全与环保。我国对玩具的质量和安全的强制性认证，国家针对玩具不断出台新法律法规，如《玩具用涂料中有害物质限量》（GB 24613-2009）、《强制性产品认证管理规定》等。2014 年修订并颁布了《玩具安全 第一部分：基本规范》（GB 6675.1-2014）规定，于 2016 年 1 月 1 日起实施。全球各国对玩具产品有着严格的管控要求，企业只有在行业内长期专注和稳健的经营，自身具有较强的研发实力和严谨的品控体系以及专业高效的生产技术，才能在产品品质方面达到各国的认证标准。

本行业发展影响因素：1、全球经济前景不容乐观，自有品牌产品出口压力大，数字化转型布局或创新模式尤为重要。据广东省玩具协会调研了解，代工企业和自有品牌企业的境况截然不同——加工贸易企业的订单，稳中略减；而自有品牌产品出口企业订单却有 30%-40% 的下降。因此借助线上电商渠道创新驱动发展，促进企业在创新、品牌、知识产权上需要不断提速和价钱；另外，贸易保护主义继续抬头，产业转移的挑战，在国内国际环境严峻复杂的环境下，未来玩具行业利润空间面临压缩，市场竞争愈发激烈。国内玩具消费需求将持续扩张，提升玩具产品附加值势在必行。2、绿色发展促改革，环保督查压力重：“回头看”成为现阶段中央环保督查的主要工作。国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2021 年修订本）》中“水性木器、工业、船舶涂料，高固体分、无溶剂、辐射固化、功能性外

墙外保温涂料等环境友好、资源节约型涂料生产”为鼓励类产业；3、涂料行业竞争日益激烈，加上原材料成本波动以及环保督查等众多影响，以环保促转型、以绿色谋发展，已经成为涂料行业的发展共识。在双碳政策以及“十四五”规划的影响下，涂料行业进入新一轮转型阶段，向绿色技术创新、推进产业结构和能源结构调整方向前进。在涂料行业“十四五”规划中，涂料行业加大科技投入，提升产品竞争力，优化产品结构，即到2025年，环境友好的涂料品种约占涂料总产量的70%，行业有望迎来守正创新、提质增效的转型。在涂料行业监管部门中，发放相应的全国工业产品生产许可证的前提下方可进行生产、储存、运输、销售环节，以上环节均有相关政府部门进行监管。涂料行业行政主管部门是国家发展和改革委员会、工业和信息化部。国家发展和改革委员会负责对行业进行宏观调控，组织实施产业政策，研究拟订行业发展规划，指导技术改造及行业结构调整。工业和信息化部拟定行业技术规范与标准，制定行业发展规划及产业政策。此外，国家环境保护部通过制定国家环境质量和污染物排放标准对涂料行业生产经营所涉及的污染物排放进行规范，负责对涂料行业的环境监测、统计及信息采集，指导和协调解决各地方、各部门以及跨地区的重大环境问题。同时，中国涂料行业及其细分领域还通过自律机构中国涂料工业协会对行业内企业进行自律规范与管理。涂料行业监管部门有力的促进了涂料行业的生态绿色发展，降低环境污染和人体伤害，提升再生资源利用率，同时向减少碳排放、碳达峰和碳中和目标靠近。增强国际合作交流，扩大国内企业在国际市场上的影响力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司于2020年12月通过高新技术企业认定，收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为GR202044005632，有效期2020年12月09日至2023年12月09日。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。即2020年至2022年按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,552,294.21	81,837,848.78	-45.56%
毛利率%	22.35%	24.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,280,941.03	4,444,385.38	-151.32%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,371,367.01	4,534,307.65	-152.30%
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）	-1.85%	3.39%	-
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）	-1.93%	3.46%	-
基本每股收益	-0.07	0.14	-150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,053,764.65	168,716,078.46	-9.28%
负债总计	35,707,832.85	40,009,923.31	-10.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,508,373.87	124,244,578.80	-9.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	4.02	-9.45%
资产负债率%（母公司）	20.10%	19.47%	-
资产负债率%（合并）	23.33%	23.71%	-
流动比率	317.16%	327.02%	-
利息保障倍数	-2.94	6.37	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,604,825.72	4,167,580.95	-186.50%
应收账款周转率	1.49	1.78	-
存货周转率	2.41	3.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.28%	-3.34%	-
营业收入增长率%	-45.56%	8.55%	-
净利润增长率%	-140.46%	-4.76%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	39,229,762.14	25.63%	54,104,491.62	32.07%	-27.49%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
应收账款	28,393,051.99	18.55%	28,234,624.03	16.73%	0.56%
应收款项融资	781,966.00	0.51%	1,197,904.84	0.71%	-34.72%

预付款项	1,467,419.87	0.96%	790,916.07	0.47%	85.53%
应付职工薪酬	1,862,954.08	1.22%	3,190,966.24	1.89%	-41.62%
应交税费	612,387.79	0.40%	2,535,337.31	1.50%	-75.85%
递延收益	0.00	0.00%	671,526.14	0.40%	-100.00%
未分配利润	18,801,310.90	12.28%	27,146,754.53	16.09%	-30.74%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内应收款项融资余额较上年期末减少 41.59 万元，同比下降 34.72%，主要原因是收到的应收票据及时背书给供应商支付原材料采购款。
- 2、报告期内预付款项余额比上年期末增加 67.65 万元，同比上升 85.53%。主要原因是购买原材料预付款增加。
- 3、报告期内应付职工薪酬余额 186.30 万元，比上年期末减少 132.80 万元，同比下降 41.62%。主要原因是支付了工资薪金 132.80 万元。
- 4、报告期内应交税费余额 61.24 万元，比上年期末减少 192.29 万元，同比下降 75.85%。主要原因是本期缴纳了 2022 年国家税务总局暂缓应交的增值税、消费税及附加税的 50%。
- 5、报告期内递延收益余额比上期同期减少 67.15 万元，同比下降 100%，主要原因是永恒研究院“新型研发机构重大研发平台建设奖励”计入当期损益。
- 6、报告期内未分配利润余额较上年同期减少 834.54 万元，同比下降 30.74%，主要原因是公司有分配现金股利。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	44,552,294.21	-	81,837,848.78	-	-45.56%
营业成本	34,595,313.02	77.65%	61,537,636.67	75.19%	-43.78%
毛利率	22.35%	-	24.81%	-	-
税金及附加	448,104.57	1.01%	683,594.46	0.84%	-34.45%
研发费用	2,377,326.45	5.34%	3,757,666.69	4.59%	-36.73%
财务费用	93,465.28	0.21%	394,514.80	0.48%	-76.31%
其他收益	906,270.74	2.03%	1,294,916.88	1.58%	-30.01%
投资收益	6,307.62	0.01%	177,291.48	0.22%	-96.44%
公允价值变动 收益	432,411.18	0.97%	-407,844.73	-0.50%	206.02%

信用减值损失	-182,318.25	-0.41%	-614,363.69	-0.75%	-70.32%
营业利润	-1,567,372.56	-3.52%	4,700,994.33	5.74%	-133.34%
所得税费用	248,666.39	0.56%	-128,426.74	-0.16%	293.63%
净利润	-1,904,959.45	-4.28%	4,708,714.08	5.75%	-140.46%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入为 4,455.23 万元，比上年同期减少 3,728.56 万元，下降 45.56%。营业收入下降的主要原因是受中美贸易争端影响使国际市场环境发生变化，本公司大部分客户来自欧美市场几大儿童玩具品牌的 OEM 儿童玩具订单减少而造成对我司的儿童玩具涂料需求减少，导致销售下降。

2、报告期内营业成本为 3,459.53 万元，比上年同期减少 2,694.23 万元，下降 43.78%。营业成本下降的主要原因是公司的销售业绩下降，营业成本相应下降。

3、报告期内毛利率同比下降 2.46%，导致毛利下降的主要原因是销售收入下降但固定制造成本变动较小。

4、报告期内税金及附加为 44.81 万元，比上年同期减少 23.55 万元，下降 34.45%。主要原因是公司的销售业绩下降，导致消费税、增值税及附加税减少。

5、报告期内研发费用为 237.73 万元，比上年同期减少 138.03 万元，同比下降 36.73%。主要原因是研发材料投入减少 24.09 万元，直接人工以及其他费用减少 112.95 万元。

6、报告期内财务费用 9.35 万元，同比减少 30.10 万元，下降了 76.31%。主要原因是利息收入有所增加。

7、报告期内其他收益为 90.63 万元，同比减少 38.86 万元，下降了 30.01%。主要原因是政府补助减少。

8、报告期内投资收益为 0.63 万元，同比减少 17.10 万元，下降了 96.44%。主要原因是处置交易性金融资产取得的投资收益减少。

9、报告期内公允价值变动收益为 43.24 万元，同比增加了 206.02%。主要原因是中山永辉购买的基金受股市波动的影响，造成收益暂时上升。

10、报告期内信用减值损失为-18.23 万元，同比损失减少 43.20 万元，损失下降 70.32%。主要原因是应收账款计提坏账损失减少 43.20 万元。

11、报告期内营业利润为-156.74 万元，同比减少 626.84 万元，下降了 133.34%。主要原因是营业收入比上年同期减少 3,728.56 万元，导致营业利润减少。

12、报告期内所得税费用为 24.87 万元，比上年同期增加 37.71 万元，同比上升 293.63%。主要原因是公允价值变动的递延所得税负债增加，导致所得税费用相应增加。

13、报告期内净利润为-190.50 万元，同比减少 661.37 万元，下降了 140.46%。主要原因是营业收入比上年同期减少 3,728.56 万元，导致净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,552,294.21	81,837,848.78	-45.56%
其他业务收入			
主营业务成本	34,595,313.02	61,537,636.67	-43.78%
其他业务成本			

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	44,372,419.46	34,491,896.91	22.27%	-45.07%	-43.41%	-2.29%
境外	179,874.75	103,416.11	42.51%	-82.94%	-82.50%	-1.46%
合计	44,552,294.21	34,595,313.02	22.35%	-45.56%	-43.78%	-2.46%

收入构成变动的原因：

报告期内营业收入为 4,455.23 万元，比上年同期减少 3,728.56 万元，下降 45.56%。营业收入下降的主要原因是受中美贸易争端影响使国际市场环境发生变化，本公司大部分客户来自欧美市场几大儿童玩具品牌的 OEM 儿童玩具订单减少而造成对我司的儿童玩具涂料需求减少，导致销售下降。

(三) 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	-3,604,825.72	4,167,580.95	-186.50%
投资活动产生的现金流量净额	-739,438.15	-1,861,008.81	-60.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,555,483.03	-10,046,359.97	5.07%

现金流量分析：

- 1、经营活动的现金流量净额：报告期内经营活动现金流量净额为-360.48 万元，比上年减少 777.24 万元，同比下降 186.50%。主要原因一是销售商品、提供劳务收到的现金减少 3,877.40 万元；二是收到税费返还减少 31.85 万元；三是收到其他与经营活动有关的现金减少 51.26 万元；四是购买原材料支付的现金比上年减少 3,325.54 万元；五是支付的各项税费增加 207.14 万元；
- 2、投资活动的现金流量净额：报告期内投资活动现金流量净额为-73.94 万元，比上年减少 112.16 万元，同比下降 60.27%。主要原因一是收回投资收到的现金比上年减少 618.40 万元；二是购建固定资产增

加 51.70 万元；三是投资支付的现金减少 616.86 万元；四是支付其他与投资活动有关的现金减少 195.31 万元；

3、筹资活动的现金流量净额：报告期内筹资活动现金流量净额为-1,055.55 万元，比上年增加 50.91 万元，同比增长 5.07%。主要原因一是分配股利支付的现金减少 275.60 万元；二是支付其他与筹资活动有关的现金增加 327.93 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金华市永辉新材料有限公司	控股子公司	油漆、油墨的批发零售	1,200,000.00	17,878,510.09	10,750,128.71	16,612,987.79	835,514.62
永恒工业有限公司	控股子公司	贸易	3,995,643.25	382,820.35	85,519.16	179,874.75	-456,800.50
中山市永恒化工新材料研究院有限公司	控股子公司	化工新型功能材料研究、开发、技术推广行业技术咨询	20,000,000.00	15,355,196.02	14,795,288.44	45,997.27	-178,542.73
中山永恒检测科技有限公司（孙公司）	控股子公司	为第三方提供化学检测和质量保证管理系统优化服务	10,000,000.00	5,655,908.19	3,122,117.22	1,814,990.48	-949,530.19

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
永恒工业有限公司	注销子公司	无影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
环保安全风险	公司的生产经营虽属化工领域，但生产的产品属于精细化工产品，同时，公司拥有世界先进的生产设备和生产工艺，产品的特性和设备工艺的先进性，保证了公司生产的产品百分百安全。但随着人们对环保和 product 安全的高度重视，国际环保要求及国家有关环保的法律法规更加严格，同时公司主要客户均为国内外知名企业，为此可能增加公司的环保成本及安全监测设备的投入，这在一定程度上会增加公司的经营成本，公司仍存在一定的环保安全风险。但公司凭着先进的检测设备和技术的专业性保证了原材料的稳定性，且会在环保、有害物质方面及时更新标准。
市场竞争风险	公司所在的涂料行业竞争激烈，公司的产品主要面向国内外知名玩具厂商进行销售，下游玩具行业的产业总体需求水平决定公司产品细分市场的容量，市场竞争程度则决定了行业内企业参与者的市场份额。玩具涂料在中国是一个发展平稳的产业，行业内形成较高的准入门槛，避免了不良竞争。但行业的技术创新步伐逐步加快，产品升级换代压力逐步加大，需要接受新材料、新工艺的进一步挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	20,800,000.00	2,833,205.49
销售产品、商品,提供劳务	8,500,000.00	401,841.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000.00	69,732.54
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

无重大关联交易

（四） 股份回购情况

永辉化工股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年3月1日召开第三届董事会第十一次会议、于2023年3月18日召开的2023年第一次临时股东大会，审议通过《回购股份方案》（以下简称“回购方案”）。议案内容见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neep.com.cn）披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2023-006）。结合公司目前的财务状况、经营情况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过5.50元/股，公司2022年年度权益分派实施完成后，公司回购股份价格上限由5.50元/股调整为5.30元/股。详情请参见《关于调整股份回购价格上限的公告》（公告编号：2023-040）。

本次回购方式为集合竞价回购方式，拟回购股份数量不少于2,500,000股，不超过5,000,000股，占公司目前总股本的比例为8.08%-16.16%，本次回购股份用于减少公司注册资本。根据本次拟回购数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过27,500,000元，资金来源为自有资金。

截止至本报告日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集合竞价方式回购公司股份609,487股，总金额为3,219,169.80人民币元（不含印花税、佣金等交易手续费），本次回购占公司总股本的比例为1.97%，占拟回购股份总数量上限的12.19%，最高成交价为5.50元/股，最低成交价为4.90元/股。公司后续将继续择机进行回购，回购完毕将注销该股份。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月12日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》、《关于规范及减少关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2021年6月17日		换届	董监高声明及承诺	《董监高声明及承诺书》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
房产	固定资产	抵押	618,771.12	0.40%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	1,794,852.79	1.17%	抵押贷款
总计	-	-	2,413,623.91	1.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司无影响

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	29,214,250	94.45%	1,195,000	30,409,250	98.31%
	其中：控股股东、实际控制人	26,405,600	85.37%	0	26,405,600	85.37%
	董事、监事、高管	75,000	0.24%	65,000	140,000	0.45%
	核心员工	0	0.00%	1,130,000	1,130,000	3.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,717,750	5.55%	-1,195,000	522,750	1.69%
	其中：控股股东、实际控制人	102,750	0.33%	0	102,750	0.33%
	董事、监事、高管	485,000	1.57%	-65,000	420,000	1.36%
	核心员工	1,130,000	3.65%	-1,130,000	0	0.00%
总股本		30,932,000	-	0	30,932,000	-
普通股股东人数		92				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	永恒控股（1998）有限公司	26,405,600	0	26,405,600	85.37%	0	26,405,600	0	0
2	翁广斌	960,000	0	960,000	3.10%	0	960,000	0	0
3	中山永辉化工股份有限公司回购专用证券账户	0	609,487	609,487	1.97%	0	609,487	0	0
4	陈俊科	502,000	0	502,000	1.62%	0	502,000	0	0
5	中山市丰禄实业投资有限公司	263,400	0	263,400	0.85%	0	263,400	0	0
6	梁英杰	220,000	0	220,000	0.71%	0	220,000	0	0
7	陈建东	102,750	0	102,750	0.33%	102,750	0	0	0
8	许瑞强	100,000	0	100,000	0.32%	0	100,000	0	0
9	章红辉	100,000	0	100,000	0.32%	0	100,000	0	0
10	邹志刚	100,000	0	100,000	0.32%	0	100,000	0	0
	合计	28,753,750.00	-	29,363,237.00	94.91%	102,750.00	29,260,487.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内，陈建东直接持股 0.33%，通过永恒控股间接持股 32.44%；翁广斌直接持股 3.10%，通过永恒控股间接持股 8.54%，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
陈建东	董事长	男	1967年12月	2021年6月17日	2024年6月16日
林庆礼	董事、总经理	男	1958年8月	2021年6月17日	2024年6月16日
陈光耀	董事	男	1967年8月	2021年6月17日	2024年6月16日
朱振亚	董事	男	1974年9月	2021年6月17日	2024年6月16日
张良君	董事、副总经理	男	1976年2月	2021年6月17日	2024年6月16日
余丽仪	监事会主席	女	1978年2月	2021年6月17日	2024年6月16日
招钊洪	监事	男	1971年5月	2021年6月17日	2024年6月16日
蔡晓冬	监事	男	1971年8月	2021年6月17日	2024年6月16日
刘伟胜	副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1966年10月	2021年6月17日	2024年6月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事长陈建东为公司实际控制人，直接持有本公司 0.33% 的股权，通过永恒控股（1998）有限公司间接持有本公司 32.44% 的股权，合计持有本公司 32.77% 的股权。其他董事、监事、高级管理人员无关联关系

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
陈建东	102,750	0	102,750	0.33%	0	0
林庆礼	60,000	0	60,000	0.19%	0	0
陈光耀	100,000	0	100,000	0.32%	0	0
朱振亚	100,000	0	100,000	0.32%	0	0
张良君	50,000	0	50,000	0.16%	0	0
余丽仪	20,000	0	20,000	0.06%	0	0
招钊洪	80,000	0	80,000	0.26%	0	0
蔡晓冬	50,000	0	50,000	0.16%	0	0
刘伟胜	100,000	0	100,000	0.32%	0	0
合计	662,750	-	662,750	2.14%	0	0

(三) 变动情况适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**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	32	0	0	32
行政人员	11	0	0	11
生产人员	41	2	0	43
销售人员	45	0	2	43
技术人员	68	0	5	63
财务人员	10	0	0	10
其他人员	19	0	2	17
员工总计	226	2	9	219

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23	0	0	23

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	39,229,762.14	54,104,491.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	4,858,712.73	4,426,301.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	28,393,051.99	28,234,624.03
应收款项融资	五、（四）	781,966.00	1,197,904.84
预付款项	五、（五）	1,467,419.87	790,916.07
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、（六）	244,368.57	240,616.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	13,779,636.24	14,969,162.88
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、（八）	669,184.19	517,728.20
流动资产合计		89,424,101.73	104,481,745.62
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	五、（九）	45,335,000.00	45,335,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	9,649,355.20	9,855,563.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	4,220,285.54	4,220,436.12
无形资产	五、(十二)	1,935,733.16	1,986,127.94
开发支出			
商誉	五、(十三)	111,093.59	111,093.59
长期待摊费用	五、(十四)	1,842,087.93	2,187,582.92
递延所得税资产	五、(十五)	536,107.50	538,528.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,629,662.92	64,234,332.84
资产总计		153,053,764.65	168,716,078.46
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	17,051,708.30	17,063,679.17
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、(十七)	6,851,369.43	7,219,464.35
预收款项			
合同负债	五、(十八)	58,838.25	46,694.46
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、(十九)	1,862,954.08	3,190,966.24
应交税费	五、(二十)	612,387.79	2,535,337.31
其他应付款	五、(二十一)	198,876.81	225,966.60
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、(二十二)	1,551,793.15	1,661,535.19
其他流动负债	五、(二十三)	7,645.67	5,996.26
流动负债合计		28,195,573.48	31,949,639.58
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	五、(二十四)	2,904,767.43	2,854,812.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)		671,526.14
递延所得税负债	五、(十五)	4,607,491.94	4,533,945.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,512,259.37	8,060,283.73
负债合计		35,707,832.85	40,009,923.31
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	30,932,000.00	30,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	21,724,992.02	21,709,933.69
减：库存股	五、(二十八)	3,220,052.83	
其他综合收益	五、(二十九)	26,318,292.59	26,255,870.44
专项储备	五、(三十)	951,831.19	1,200,020.14
盈余公积	五、(三十一)	17,000,000.00	17,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	18,801,310.90	27,146,754.53
归属于母公司所有者权益合计		112,508,373.87	124,244,578.80
少数股东权益		4,837,557.93	4,461,576.35
所有者权益合计		117,345,931.80	128,706,155.15
负债和所有者权益合计		153,053,764.65	168,716,078.46

法定代表人：陈建东

主管会计工作负责人：刘伟胜

会计机构负责人：欧美丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,842,773.52	48,460,204.71
交易性金融资产		4,858,712.73	4,426,301.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	18,239,559.75	16,312,827.68
应收款项融资	十四、(二)	681,966.00	558,476.00
预付款项		1,182,085.70	165,966.70
其他应收款	十四、(三)	849,919.03	2,752,296.79
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,122,871.01	10,126,374.02
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		305,761.03	258,165.51
流动资产合计		71,083,648.77	83,060,612.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	15,480,029.62	15,480,029.62
其他权益工具投资		45,335,000.00	45,335,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,964,952.00	4,417,448.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,027,300.84	2,513,262.78
无形资产		1,794,852.79	1,832,040.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,739,763.43	1,990,383.97
递延所得税资产		827,890.74	795,921.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,169,789.42	72,364,086.61
资产总计		143,253,438.19	155,424,699.57
流动负债：			
短期借款		17,051,708.30	17,063,679.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,006,486.12	1,406,830.35
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,214,791.31	2,020,530.57
应交税费		520,510.55	2,384,582.53
其他应付款		167,360.00	157,009.00
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		565,020.27	634,463.05
其他流动负债			
流动负债合计		21,525,876.55	23,667,094.67
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		2,666,500.38	2,061,564.05
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		4,598,806.91	4,533,945.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,265,307.29	6,595,509.28
负债合计		28,791,183.84	30,262,603.95
所有者权益：			
股本		30,932,000.00	30,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,382,829.40	23,367,771.07
减：库存股		3,220,052.83	
其他综合收益		25,330,000.00	25,330,000.00
专项储备		951,831.19	1,193,712.52
盈余公积		17,000,000.00	17,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		20,085,646.59	27,338,612.03
所有者权益合计		114,462,254.35	125,162,095.62
负债和所有者权益合计		143,253,438.19	155,424,699.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		44,552,294.21	81,837,848.78
其中：营业收入	五、（三十三）	44,552,294.21	81,837,848.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,205,092.93	77,586,854.39
其中：营业成本	五、(三十三)	34,595,313.02	61,537,636.67
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、(三十四)	448,104.57	683,594.46
销售费用	五、(三十五)	2,869,936.69	3,566,613.50
管理费用	五、(三十六)	6,820,946.92	7,646,828.27
研发费用	五、(三十七)	2,377,326.45	3,757,666.69
财务费用	五、(三十八)	93,465.28	394,514.80
其中：利息费用		420,537.44	575,168.74
利息收入		343,986.29	213,956.65
加：其他收益	五、(三十九)	906,270.74	1,294,916.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	6,307.62	177,291.48
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）	五、(四十一)	432,411.18	-407,844.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-182,318.25	-614,363.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-77,245.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,567,372.56	4,700,994.33
加：营业外收入	五、(四十四)	39.82	0.01
减：营业外支出	五、(四十五)	88,960.32	120,707.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,656,293.06	4,580,287.34
减：所得税费用	五、(四十六)	248,666.39	-128,426.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,904,959.45	4,708,714.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,904,959.45	4,708,714.08
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（净亏损以“-”号填列）		375,981.58	264,328.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,280,941.03	4,444,385.38
六、其他综合收益的税后净额		62,422.15	7,473.31

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,422.15	7,473.31
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		62,422.15	7,473.31
(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		62,422.15	7,473.31
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,842,537.30	4,716,187.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,218,518.88	4,451,858.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		375,981.58	264,328.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.14

法定代表人：陈建东

主管会计工作负责人：刘伟胜

会计机构负责人：欧美丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、(五)	28,153,797.48	54,884,581.16
减：营业成本	十四、(五)	22,444,722.34	39,580,952.93
税金及附加		410,020.97	607,809.28
销售费用		1,604,623.15	2,420,340.07
管理费用		3,257,025.77	3,709,103.07
研发费用		1,503,414.09	2,692,402.11
财务费用		41,474.45	236,556.82
其中：利息费用		386,253.95	443,249.86
利息收入		348,246.39	199,259.52
加：其他收益			72,570.00

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)		-6,077,127.91
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）		432,411.18	-407,844.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-192,527.02	-492,533.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,500.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-945,099.13	-1,267,519.06
加：营业外收入			
减：营业外支出		88,960.32	120,590.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,034,059.45	-1,388,109.06
减：所得税费用		154,403.39	-112,651.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,188,462.84	-1,275,457.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,188,462.84	-1,275,457.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,188,462.84	-1,275,457.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		46,172,085.95	84,946,052.18
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			318,512.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	694,481.28	1,207,128.11
经营活动现金流入小计		46,866,567.23	86,471,692.87
购买商品、接受劳务支付的现金		27,109,386.53	60,364,808.93
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		14,633,428.87	15,083,569.21
支付的各项税费		4,778,719.84	2,707,345.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	3,949,857.71	4,148,388.03
经营活动现金流出小计		50,471,392.95	82,304,111.92
经营活动产生的现金流量净额		-3,604,825.72	4,167,580.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,183,955.94
取得投资收益收到的现金			299,166.00
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			6,483,121.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		739,438.15	222,388.35

投资支付的现金			6,168,627.70
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)		1,953,114.70
投资活动现金流出小计		739,438.15	8,344,130.75
投资活动产生的现金流量净额		-739,438.15	-1,861,008.81
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		17,000,000.00	17,000,000.00
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		17,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,063,679.17	17,077,818.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,282,172.55	9,038,178.64
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	五、(四十七)	4,209,631.31	930,362.66
筹资活动现金流出小计		27,555,483.03	27,046,359.97
筹资活动产生的现金流量净额		-10,555,483.03	-10,046,359.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,017.42	-19,785.55
五、现金及现金等价物净增加额		-14,874,729.48	-7,759,573.38
加：期初现金及现金等价物余额		54,104,491.62	34,485,368.55
六、期末现金及现金等价物余额		39,229,762.14	26,725,795.17

法定代表人：陈建东

主管会计工作负责人：刘伟胜

会计机构负责人：欧美丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,292,054.44	57,211,113.34
收到的税费返还			318,512.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,348,246.39	271,829.52
经营活动现金流入小计		32,640,300.83	57,801,455.44
购买商品、接受劳务支付的现金		19,389,691.42	40,656,423.99
支付给职工以及为职工支付的现金		9,205,464.33	8,821,972.02
支付的各项税费		3,969,996.81	2,095,409.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,601,559.24	2,464,905.05
经营活动现金流出小计		35,166,711.80	54,038,710.50
经营活动产生的现金流量净额		-2,526,410.97	3,762,744.94
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			6,591,540.99
取得投资收益收到的现金			299,166.00
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			6,890,706.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,000.00	11,327.43
投资支付的现金			6,168,627.70
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		87,000.00	6,179,955.13
投资活动产生的现金流量净额		-87,000.00	710,751.86
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		17,000,000.00	17,000,000.00
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		17,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,063,679.17	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,281,366.52	9,033,730.84
支付其他与筹资活动有关的现金		3,660,452.83	2,215,700.00
筹资活动现金流出小计		27,005,498.52	28,249,430.84
筹资活动产生的现金流量净额		-10,005,498.52	-11,249,430.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,478.30	-18,586.25
五、现金及现金等价物净增加额		-12,617,431.19	-6,794,520.29
加：期初现金及现金等价物余额		48,460,204.71	28,707,711.28
六、期末现金及现金等价物余额		35,842,773.52	21,913,190.99

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	

附注事项索引说明：

否

（二） 财务报表项目附注

中山永辉化工股份有限公司
二〇二三年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

中山永辉化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年04月26日。公司的企业统一社会信用代码：914420007350194905。公司于2015年2月4日经股转系统函[2015]435号《全国中小企业股份转让系统文件》同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码：832120。

截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数3,093.20万股，注册资本为

3,093.20 万元，注册地址：广东省中山市西区隆昌贴边社，总部地址与注册地址相同。

本公司的经营范围是：许可项目：危险化学品生产（含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品 [闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$] 凹版油墨、凸版油墨、平版油墨、网孔版油墨、涂料用稀释剂、丙烯酸酯类树脂涂料、硝基涂料、香蕉水）；危险化学品经营（批发经营不带有储存设施的经营：2-丙醇、丙酮、2-丁酮、二甲苯异构体混合物、环己酮、乙酸甲酯、乙酸乙酯、乙酸正丁酯、硝基涂料、涂料用稀释剂、香蕉水、丙烯酸酯类树脂涂料）；道路危险货物运输；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：油墨销售（不含危险化学品）；油墨制造（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为永恒控股（1998）有限公司，本公司的实际控制人为陈建东。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，永恒工业有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据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。

（2）应收账款的预期信用损失的确定方法

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。

对于划分为账龄分析法的应收账款，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：

账龄	比例（%）
1年以内（含1年）	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了

单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金保证金、代垫款款项。
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价

值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

3、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	45	年限平均法	-	土地使用年限
排污权	10	年限平均法	-	预计使用寿命
软件	5-10	年限平均法	-	预计使用寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
车间、仓库改建工程	年限平均法	10
办公室装修工程	年限平均法	3
电缆工程	年限平均法	3

(二十) 合同负债

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,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,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不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进行结算;
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司主要销售油漆、水性漆、油墨、稀释剂等产品销售，产品销售收入具体确认原则：内销商品已经发出同时开具发票，在客户收货签收时确认收入；外销合同约定将产品报关、取得提单（客户签收单）时确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于

购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）其他重要会计政策和会计估计的变更

- （1）本报告期本公司主要会计政策未发生变更。
- （2）本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
堤围费（水利建设基金）	按应税销售收入计缴	内销 0.1%、 外销 0.07%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、 16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中山永辉化工股份有限公司	15%
金华市永辉新材料有限公司	20%
永恒工业有限公司	16.5%
中山市永恒化工新材料研究院有限公司（简称永恒研究院）	20%
中山永恒检测科技有限公司	15%

（二） 税收优惠

（1）本公司于2020年12月通过高新技术企业认定，收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为GR202044005632，有效期2020年12月09日至2023年12月09日。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。即2020年至2022年按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

（2）金华市永辉新材料有限公司根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号文，属于小型微利企业，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）中山永恒检测科技有限公司于2019年通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201944002646。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。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,223.38	94,809.78
银行存款	36,398,444.08	54,008,680.84
其他货币资金	2,782,094.68	1,001.00
合计	39,229,762.14	54,104,491.62
其中：存放在境外的款项总额	26,548.10	732,472.24

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,858,712.73	4,426,301.55
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	4,858,712.73	4,426,301.55
合计	4,858,712.73	4,426,301.55

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,503,860.60	28,678,824.24
1 至 2 年	2,906,999.29	399,434.44
2 至 3 年	74,246.37	9,495.00
3 至 4 年	9,495.00	19,252.31
4 至 5 年	19,316.25	197,256.83
5 年以上	455,323.77	377,035.29
小计	29,969,241.28	29,681,298.11
减：坏账准备	1,576,189.29	1,446,674.08
合计	28,393,051.99	28,234,624.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	29,969,241.27	100.00	1,576,189.29	5.26	28,393,051.98	29,681,298.11	100.00	1,446,674.08	4.87	28,234,624.03
其中：										
账龄分析法组合	29,969,241.27	100.00	1,576,189.29	5.26	28,393,051.98	29,681,298.11	100.00	1,446,674.08	4.87	28,234,624.03
关联方组合										
合计	29,969,241.27	100.00	1,576,189.29		28,393,051.98	29,681,298.11	100.00	1,446,674.08		28,234,624.03

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	29,969,241.27	1,576,189.29	5.26
合计	29,969,241.27	1,576,189.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,446,674.08	184,966.57	54,593.86	857.50		1,576,189.29
合计	1,446,674.08	184,966.57	54,593.86	857.50		1,576,189.29

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	857.50

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
诸暨市升派包装材料 有限公司	2,895,894.00	9.66	86,876.82
义乌市雨晖涂料商行	2,249,322.40	7.51	67,479.67
中山市辉荣化工有 限公司	2,068,329.54	6.90	62,049.89
英德卓佳玩具有限 公司	1,770,113.00	5.91	53,103.39
骏达（佛冈）玩具 有限公司	1,280,372.50	4.27	38,411.18
合计	10,264,031.44	34.25	307,920.95

(四) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	781,966.00	1,197,904.84
合计	781,966.00	1,197,904.84

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**(五) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,203,046.52	81.99	730,305.94	92.34
1至2年	210,720.50	14.36	30,775.73	3.89
2至3年	23,818.45	1.62	18,315.65	2.32
3年以上	29,834.40	2.03	11,518.75	1.45

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,467,419.87	100	790,916.07	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市合濠源实验器材有限公司	265,000.00	18.06
支付宝(中国)网络技术有限公司	195,074.92	13.29
中山市杰事达精细化工有限公司	140,000.00	9.54
浙江凯迪万思玩具有限公司	53,516.82	3.65
江苏微谱检测技术有限公司	30,000.00	2.04
合计	683,591.74	46.58

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	244,368.57	240,616.43
合计	244,368.57	240,616.43

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	71,837.10	4,000.00
1至2年	4,000.00	253,524.03
2至3年	212,705.75	10,246.10
3至4年	1,843.96	735.84
4至5年		997,500.00
5年以上	1,108,815.27	130,100.00
小计	1,399,202.08	1,396,105.97
减：坏账准备	1,154,833.51	1,155,489.54
合计	244,368.57	240,616.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	997,500.00	71.29	997,500.00	100.00		997,500.00	71.45	997,500.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	997,500.00	71.29	997,500.00	100.00		997,500.00	71.45	997,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	401,702.08	28.71	157,333.51	39.17	244,368.57	398,605.97	28.55	157,989.54	39.64	240,616.43
其中：										
账龄分析法组合	401,702.08	28.71	157,333.51	39.17	244,368.57	398,605.97	28.55	157,989.54	39.64	240,616.43
关联方组合										
合计	1,399,202.08	100.00	1,154,833.51		244,368.57	1,396,105.97	100.00	1,155,489.54		240,616.43

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
广东比隆宝贝教育管理有限公司	997,500.00	997,500.00	100.00	预计无法收回
合计	997,500.00	997,500.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备	997,500.00	997,500.00	100.00
账龄组合	401,702.08	157,333.51	39.17
合计	1,399,202.08	1,154,833.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	157,989.54		997,500.00	1,155,489.54
上年年末余额在本期				
--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	22,331.94			22,331.94
本期转回	22,987.97			22,987.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	157,333.51		997,500.00	1,154,833.51

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,363,155.82		997,500.00	3,360,655.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	110,299.25			110,299.25
本期终止确认	2,071,752.99			2,071,752.99
其他变动				
期末余额	401,702.08		997,500.00	1,399,202.08

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	331,969.54	398,605.97
往来款	1,067,232.54	997,500.00
合计	1,399,202.08	1,396,105.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	计提比例	期末余额
广东比隆宝贝教育管理有限公司	往来款	997,500.00	5年以上	71.29	997,500.00
中山市隆昌建筑工程有限公司	押金	100,000.00	5年以上	7.15	100,000.00
中山市铭庆数字科技有限公司	押金	144,283.52	2-3年	10.31	28,856.70
中山市铭庆数字科技有限公司	押金	72,083.52	2-3年	5.15	14,416.70
苏醒、方新琪	押金	50,000.00	2-3年	3.57	10,000.00
合计		1,363,867.04		97.47	1,150,773.40

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
原材料	8,310,520.86		9,268,776.95	9,268,776.95
周转材料	206,401.37		287,631.77	287,631.77
在产品	3,556,001.97		4,278,277.99	4,278,277.99
库存商品	1,706,712.04		1,134,476.17	1,134,476.17
合计	13,779,636.24		14,969,162.88	14,969,162.88

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	92,083.58	16,245.52
预缴所得税		
待认证进项税额	577,100.61	501,482.68
合计	669,184.19	517,728.20

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
弘景光电 870900	5,535,000.00	5,535,000.00
南王科技 839276	39,800,000.00	39,800,000.00
合计	45,335,000.00	45,335,000.00

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,649,355.20	9,855,563.31
固定资产清理		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	9,649,355.20	9,855,563.31

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	6,648,904.72	21,136,336.47	4,881,736.63	666,999.15	1,933,529.30	35,267,506.27
(2) 本期增加金额		387,023.58	65,000.00	1,166.78	493,466.36	946,656.72
—购置		387,023.58	65,000.00		493,466.36	945,489.94
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—汇率变动影响				1,166.78		1,166.78
(3) 本期减少金额		781,666.67	524,231.20	3,980.00		1,309,877.87
—处置或报废		781,666.67	524,231.20	3,980.00		1,309,877.87
—汇率变动影响						
(4) 期末余额	6,648,904.72	20,741,693.38	4,422,505.43	664,185.93	2,426,995.66	34,904,285.12
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,867,994.18	14,144,120.61	3,701,985.83	562,150.67	1,135,691.67	25,411,942.96
(2) 本期增加金额	116,019.45	697,285.78	117,772.38	8,314.45	110,908.10	1,050,300.16
—计提	116,019.45	697,285.78	117,772.38	8,139.45	110,908.10	1,050,125.16
—汇率变动影响				175.00		175.00
(3) 本期减少金额		703,500.00	500,231.20	3,582.00		1,207,313.20
—处置或报废		703,500.00	500,231.20	3,582.00		1,207,313.20
—汇率变动影响						
(4) 期末余额	5,984,013.63	14,137,906.39	3,319,527.01	566,883.12	1,246,599.77	25,254,929.92
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—汇率变动影响						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—汇率变动影响						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	664,891.09	6,603,786.99	1,102,978.42	97,302.81	1,180,395.89	9,649,355.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(2) 上年年末账面价值	780,910.54	6,992,215.86	1,179,750.80	104,848.48	797,837.63	9,855,563.31

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,247,139.62	7,247,139.62
(2) 本期增加金额	928,375.02	928,375.02
—新增租赁	909,920.12	909,920.12
—企业合并增加		
—重估调整		
—汇率变动影响	18,454.90	18,454.90
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
—处置公司转出		
(4) 期末余额	8,175,514.64	8,175,514.64
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,026,703.50	3,026,703.50
(2) 本期增加金额	928,525.60	928,525.60
—计提	928,525.60	928,525.60
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	3,955,229.10	3,955,229.10
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,220,285.54	4,220,285.54
(2) 上年年末账面价值	4,220,436.12	4,220,436.12

(十二) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	排污权	软件	专利	非专利技术	……	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	2,817,384.00	149,000.00	267,697.94	36,893.20			3,270,975.14
(2) 本期增加金额							
—购置							
—内部研发							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止							
确认的部分							
(4) 期末余额	2,817,384.00	149,000.00	267,697.94	36,893.20			3,270,975.14
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	985,343.99	149,000.00	113,610.01	36,893.20			1,284,847.20
(2) 本期增加金额	37,187.22		13,207.56				50,394.78
—计提	37,187.22		13,207.56				50,394.78
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止							
确认的部分							

项目	土地使用权	排污权	软件	专利	非专利技术	合计
(4) 期末余额	1,022,531.21	149,000.00	126,817.57	36,893.20			1,335,241.98
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,794,852.79		140,880.37				1,935,733.16
(2) 上年年末账面价值	1,832,040.01		154,087.93				1,986,127.94

(十三) 商誉**1、 商誉变动情况**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值						
金华市永辉新材料有限公司	111,093.59					111,093.59
小计	111,093.59					111,093.59
减值准备						
金华市永辉新材料有限公司						
小计						
账面价值	111,093.59					111,093.59

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
周转平台工程	823,500.00		91,500.00		732,000.00
研发办公室改造	1,280,436.28		229,419.72		1,051,016.56
装修费	83,646.64		27,263.70	-2,688.43	59,071.37
合计	2,187,582.92		348,183.42	-2,688.43	1,842,087.93

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	2,731,022.77	502,834.22	2,602,163.62	488,503.18
内部交易未实现利润	5,828.67	874.30	55,321.27	8,298.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动				
其他	7,301,922.08	32,398.98	254,644.65	41,727.59
合计	10,038,773.52	536,107.50	2,912,129.54	538,528.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
交易性金融资产公允价值变动	858,712.73	128,806.91	426,301.55	63,945.23
其他权益工具投资公允价值变动	29,800,000.00	4,470,000.00	29,800,000.00	4,470,000.00
其他	34,740.12	8,685.03		
合计	30,693,452.85	4,607,491.94	30,226,301.55	4,533,945.23

(十六) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	17,051,708.30	17,063,679.17
合计	17,051,708.30	17,063,679.17

(十七) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6,851,369.43	6,858,953.90
其他		360,510.45
合计	6,851,369.43	7,219,464.35

(十八) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	58,791.08	46,647.29
预收检测费及其他	47.17	47.17
合计	58,838.25	46,694.46

(十九) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,093,894.93	11,042,166.83	12,377,660.39	1,758,401.37
离职后福利-设定提存计划	97,071.31	702,265.99	694,784.59	104,552.71
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,190,966.24	11,744,432.82	13,072,444.98	1,862,954.08

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,993,646.54	9,977,257.56	11,333,480.15	1,637,423.95
(2) 职工福利费	60,000.00	499,946.86	479,946.86	80,000.00
(3) 社会保险费	30,233.99	209,500.01	208,480.18	31,253.82
其中：医疗保险费	27,070.17	185,152.89	185,124.76	27,098.30
工伤保险费	3,163.82	24,347.12	23,355.42	4,155.52
生育保险费				
(4) 住房公积金	4,648.00	323,472.00	323,638.00	4,482.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,366.40	31,990.40	32,115.20	5,241.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,093,894.93	11,042,166.83	12,377,660.39	1,758,401.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	92,824.76	673,158.92	665,556.92	100,426.76
失业保险费	4,246.55	29,107.07	29,227.67	4,125.95
企业年金缴费				
合计	97,071.31	702,265.99	694,784.59	104,552.71

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	412,081.93	2,066,589.87
消费税	30,350.09	117,640.83
城市维护建设税	29,497.16	147,179.56
教育费附加	21,834.69	105,948.57
企业所得税	25,790.04	12,213.60
个人所得税	30,914.38	80,388.27
印花税	4,378.32	3,498.17
环境保护税	2,129.80	1,878.44
房产税	37,821.38	
土地使用税	17,590.00	
合计	612,387.79	2,535,337.31

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	198,876.81	225,966.60
合计	198,876.81	225,966.60

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	145,720.00	135,369.00
待报销款	10,979.03	18,883.35
往来款	22,106.89	46,236.62
预提费用	20,070.89	25,477.63

项目	期末余额	上年年末余额
合计	198,876.81	225,966.60

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		98,034.41
一年内到期的租赁负债	1,551,793.15	1,563,500.78
合计	1,551,793.15	1,661,535.19

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	7,645.67	5,996.26
合计	7,645.67	5,996.26

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,008,236.92	4,959,026.39
减：未确认的融资费用	551,676.34	540,713.25
重分类至一年内到期的非流动负债	1,551,793.15	1,563,500.78
合计	2,904,767.43	2,854,812.36

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	671,526.14		671,526.14		政府补助
合计	671,526.14		671,526.14		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型研发机构重大研发平台建设奖励	671,526.14		671,526.14			与收益相关
合计	671,526.14		671,526.14			

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,932,000.00						30,932,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,529,992.02			21,529,992.02
其他资本公积	179,941.67	15,058.33		195,000.00
合计	21,709,933.69	15,058.33		21,724,992.02

(二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未注销的回购股份		3,220,052.83		3,220,052.83
合计		3,220,052.83		3,220,052.83

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	25,330,000.00							25,330,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	25,330,000.00							25,330,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	925,870.44	62,422.15				62,422.15		988,292.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	925,870.44	62,422.15				62,422.15		988,292.59
其他综合收益合计	26,255,870.44	62,422.15				62,422.15		26,318,292.59

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,200,020.14	750,000.00	998,188.95	951,831.19
合计	1,200,020.14	750,000.00	998,188.95	951,831.19

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,000,000.00	17,000,000.00			17,000,000.00
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	17,000,000.00	17,000,000.00			17,000,000.00

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	27,146,754.53	31,376,400.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	27,146,754.53	31,376,400.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,280,941.03	4,431,314.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,064,502.60	8,660,960.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,801,310.90	27,146,754.53

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,552,294.21	34,595,313.02	81,837,848.78	61,537,636.67
其他业务				
合计	44,552,294.21	34,595,313.02	81,837,848.78	61,537,636.67

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	126,950.83	166,890.31
城市维护建设税	139,583.71	247,450.03
教育费附加	104,747.12	181,271.41
房产税	37,821.38	37,821.38
土地使用税	17,590.00	17,590.00
车船税	231.52	
印花税	17,744.11	29,807.87
环境保护税	3,435.90	2,763.46
合计	448,104.57	683,594.46

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,159,408.98	2,686,404.76
燃油费	69,785.36	77,354.89
运输费		1,651.38
路桥费	5,113.04	5,072.80
折旧	132,771.31	204,213.35
业务招待费	71,329.33	58,055.77
修理费		18,926.64
差旅费	64,096.89	47,574.19
保险费	4,918.62	20,612.86
速递费	33,968.46	67,017.98
报关费	3,200.00	54,306.40
广告费	1,160.00	16,955.54
其他	86,537.58	284,599.01
租赁费	52,123.84	
软件服务费	185,523.28	23,867.93
合计	2,869,936.69	3,566,613.50

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,387,115.56	5,077,825.58
咨询费	601,024.01	483,226.52
折旧、资产摊销费	808,230.35	898,085.57
差旅、办公费	175,971.24	104,186.52
业务招待费	55,679.06	107,926.40
劳保、维护费	82,591.30	93,561.69
租赁费	248,861.54	404,240.02
燃油费	26,130.24	105,148.30
水电费	66,300.13	71,421.68
其他	369,043.49	301,205.99
合计	6,820,946.92	7,646,828.27

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	383,432.73	624,262.27
直接人工	1,469,636.16	2,439,988.58
折旧摊销	443,530.87	453,627.88
其他费用	80,726.69	239,787.96
合计	2,377,326.45	3,757,666.69

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	420,537.44	575,168.74
其中：租赁负债利息费用	99,450.91	139,707.77
减：利息收入	343,986.29	213,956.65
手续费	12,489.51	18,093.48
汇兑损益	-2,211.52	-19,780.41
现金折扣	6,636.14	34,426.64
其他		563.00
合计	93,465.28	394,514.80

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	896,526.14	1,286,153.98
进项税加计抵减	8,652.00	7,106.44
代扣个人所得税手续费	1,092.60	1,656.46
合计	906,270.74	1,294,916.88

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		132,780.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,307.62	371,633.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		-327,122.47
合计	6,307.62	177,291.48

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	432,411.18	-407,844.73
合计	432,411.18	-407,844.73

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	182,974.28	454,037.26
其他应收款坏账损失	-656.03	160,326.43
合计	182,318.25	614,363.69

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-77,245.13		
合计	-77,245.13		

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	39.82	0.01	39.82

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	39.82	0.01	39.82

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	38,580.00	119,700.00	38,580.00
非流动资产毁损报废损失	1,064.67	1,007.00	1,064.67
其他	49,315.65		49,315.65
合计	88,960.32	120,707.00	88,960.32

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	172,698.22	45,876.78
递延所得税费用	75,968.17	-174,303.52
合计	248,666.39	-128,426.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,656,293.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-173,910.77
子公司适用不同税率的影响	51,187.66
调整以前期间所得税的影响	121,510.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,471.91
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	583,732.81
研发加计扣除	-358,325.78
所得税费用	248,666.39

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	226,092.60	320,101.00
收到的利息收入	361,231.36	213,956.65
收到的往来款项	11,902.10	419,211.46
其他	95,255.22	0.01
留抵退税		253,858.99
合计	694,481.28	1,207,128.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	3,033,575.88	3,999,888.03
支付的往来款项	815,312.00	28,800.00
其他	100,969.83	119,700.00

项目	本期金额	上期金额
合计	3,949,857.71	4,148,388.03

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金净额		1,953,114.70
合计		1,953,114.70

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	989,578.48	930,362.66
股票回购	3,220,052.83	
合计	4,209,631.31	930,362.66

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,904,959.45	4,708,714.08
加：信用减值损失	182,318.25	614,363.69
资产减值准备		
固定资产折旧	1,071,725.16	1,185,800.88
油气资产折耗		
使用权资产折旧	928,525.60	1,091,670.53
无形资产摊销	50,394.78	53,469.25
长期待摊费用摊销	348,183.42	418,102.86
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）	77,245.13	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,007.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-432,411.18	407,844.73
财务费用（收益以“—”号填列）	415,733.99	594,954.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,307.62	177,291.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,421.46	-142,700.96
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	73,546.71	
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,189,526.64	3,190,089.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,182,253.14	-13,792,473.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,541,140.42	5,569,547.64
其他	-241,881.33	89,899.93
经营活动产生的现金流量净额	-3,604,825.72	4,167,580.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,229,762.14	26,725,795.17
减：现金的期初余额	54,104,491.62	34,485,368.55
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	-14,874,729.48	-7,759,573.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,229,762.14	54,104,491.62
其中：库存现金	49,223.38	94,809.78
可随时用于支付的银行存款	36,398,444.08	54,008,680.84
可随时用于支付的其他货币资金	2,782,094.68	1,001.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,229,762.14	54,104,491.62
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		

(四十九) 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
固定资产	618,771.12	贷款抵押
无形资产	1,794,852.79	贷款抵押
合计	2,413,623.91	

(五十) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,548.10
其中：美元			
欧元			
港币	28,794.66	0.92198	26,548.10
应收账款			39,509.99
其中：美元			
欧元			
港币	42,853.41	0.92198	39,509.99

(五十一) 租赁**1、 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	99,450.91	139,707.77
与租赁相关的总现金流出	989,578.48	930,362.66
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

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	
金华市永辉新材料有限公司	浙江金华	浙江金华	油漆、油墨的批发零售	55.00		非同一控制下企业合并
永恒工业有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
中山市永恒化工新材料研究院有限公司	广东中山	广东中山	化工新型功能材料研究、开发、技术推广服务；行业技术咨询	100.00		投资设立
中山永恒检测科技有限公司 (二级子公司)	广东中山	广东中山	检测技术的研究开发，检测及技术服务		100.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金华市永辉新材料有限公司	45.00	375,981.58		4,837,557.93

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华市永辉新材料有限公司	16,928,587.97	949,922.12	17,878,510.09	7,119,696.35	8,685.03	7,128,381.38	19,465,291.44	754,557.88	20,219,849.32	10,305,235.23		10,305,235.23

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华市永辉新材料有限公司	16,612,987.79	835,514.62	835,514.62	451,022.61	17,709,326.41	533,770.54	533,770.54	-60,778.21

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

2、汇率风险

汇率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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他外币货币性项目说明。

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	4,858,712.73		45,335,000.00	50,193,712.73
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,858,712.73		45,335,000.00	50,193,712.73
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			45,335,000.00	45,335,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	4,858,712.73			4,858,712.73
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	4,858,712.73		45,335,000.00	50,193,712.73

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
永恒控股（1998）有限公司	香港	陈建东	100 万港元	85.37	85.37

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈建东	董事长
林庆礼	董事、总经理
刘伟胜	副总经理、财务负责人、董事会秘书
陈光耀	董事
朱振亚	董事
张良君	董事
余丽仪	监事会主席
招钊洪	监事
蔡晓冬	监事
中山市丰禄实业投资有限公司	股东
中山尚盈新材料有限公司	同一实际控制人
永辉化工集团（香港）有限公司	同一实际控制人
珠海横琴盈辉企业管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
珠海横琴尚丰企业管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
永恒涂料有限公司	同一实际控制人
中联化实业有限公司	实际控制人参股企业
清远新一化工涂料有限公司	直接持有公司 3.1% 股权、间接持有公司 8.54% 股权的股东翁广斌实际控制的企业
武夷山尚亭茶叶有限公司	同一实际控制人
中山市辉荣化工有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
中山市辉荣化工有限公司	材料采购	2,660,570.49			749,868.10
中联化实业有限公司	材料采购	172,635.00			849,929.62
武夷山尚亭茶叶有限公司	采购茶叶				15,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山市辉荣化工有限公司	产品销售	147,330.09	25,061.95
中山市辉荣化工有限公司	设备租赁费	69,732.54	
清远新一化工涂料有限公司	产品销售	4,601.77	2,876.11
永恒涂料有限公司	产品销售	249,909.62	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2、 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
陈建东	25,000,000.00	2016.3.24	2026.12.31	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,364,656.00	1,469,919.00

(五) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市辉荣化工有限公司	1,785,400.24	166,886.21	2,068,329.54	62,049.89

十一、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,269,485.74	16,777,561.84
1 至 2 年	1,618,917.24	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	18,888,402.98	16,777,561.84
减：坏账准备	648,843.23	464,734.16
合计	18,239,559.75	16,312,827.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	18,888,402.98	100.00	648,843.23	3.44	18,239,559.75	16,777,561.84	100.00	464,734.16	2.77	16,312,827.68
其中：										
账龄组合	17,850,634.18	94.51	648,843.23	3.63	17,201,790.95	15,491,138.53	92.33	464,734.16	3.00	15,026,404.37
关联方组合	1,037,768.80	5.49			1,037,768.80	1,286,423.31	7.67			1,286,423.31
合计	18,888,402.98	100.00	648,843.23		18,239,559.75	16,777,561.84	100.00	464,734.16		16,312,827.68

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,850,634.18	648,843.23	94.51
合计	17,850,634.18	648,843.23	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	464,734.16	184,966.57		857.50		648,843.23
合计	464,734.16	184,966.57		857.50		648,843.23

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	857.50

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中山崇高玩具制品厂有限公司	2,073,997.31	10.98	62,219.92
中山市辉荣化工有限公司	1,785,400.24	9.45	166,886.21
骏达（佛冈）玩具有限公司	1,451,327.50	7.68	43,539.83
华丰玩具（深圳）有限公司	1,253,290.97	6.64	37,598.73
金华市永辉新材料有限公司	1,035,408.80	5.48	
合计	7,599,424.82	40.23	310,244.69

(二) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	681,966.00	558,476.00
合计	681,966.00	558,476.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	558,476.00	1,320,113.00	1,196,623.00		681,966.00	
合计	558,476.00	1,320,113.00	1,196,623.00		681,966.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	849,919.03	2,752,296.79
合计	849,919.03	2,752,296.79

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	105,182.69	120,530.53
1 至 2 年	120,530.53	172,134.73
2 至 3 年	172,134.73	126,602.87
3 至 4 年	126,602.87	199,289.58
4 至 5 年	199,289.58	997,500.00
5 年以上	1,248,022.82	2,250,522.82
小计	1,971,763.22	3,866,580.53
减：坏账准备	1,121,844.19	1,114,283.74
合计	849,919.03	2,752,296.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	997,500.00	50.59	997,500.00	100.00		997,500.00	25.80	997,500.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	997,500.00	50.59	997,500.00	100.00		997,500.00	25.80	997,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	974,263.22	49.41	124,344.19	12.76	849,919.03	2,869,080.53	74.20	116,783.74	4.07	2,752,296.79
其中：										
账龄组合	235,732.54	11.96	124,344.19	52.75	111,388.35	166,000.00	4.29	116,783.74	70.35	49,216.26
关联方组合	738,530.68	37.45			738,530.68	2,703,080.53	69.91			2,703,080.53
合计	1,971,763.22	100.00	1,121,844.19		849,919.03	3,866,580.53	100.00	1,114,283.74		2,752,296.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
广东比隆宝贝教育管理有限公司	997,500.00	997,500.00	100.00	预计无法收回
合计	997,500.00	997,500.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	235,732.54	124,344.19	52.75
关联方组合	738,530.68		
合计	974,263.22	124,344.19	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	116,783.74		997,500.00	1,114,283.74
上年年末余额在本期				
--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	7,560.45			7,560.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	124,344.19		997,500.00	1,121,844.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,869,080.53		997,500.00	3,866,580.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	105,182.69			105,182.69
本期终止确认	2,000,000.00			2,000,000.00
其他变动				
期末余额	974,263.22		997,500.00	1,971,763.22

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	121,783.74	2,560.45				124,344.19
单项	997,500.00					997,500.00
合计	1,119,283.74	2,560.45				1,121,844.19

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	166,000.00	166,000.00
往来款	1,805,763.22	3,700,580.53
合计	1,971,763.22	3,866,580.53

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东比隆宝贝教育管理有限公司	往来款	997,500.00	5年以上	50.59	997,500.00
金华市永辉新材料有限公司	往来款	717,245.07	1年以内 17,245.07 1-2年 117,450.00 2-3年 117,450.00 3-4年 126,602.87 4-5年 199,289.58 5年以上 139,207.55	36.38	
中山市隆昌建筑工程有限公司	押金	100,000.00	5年以上	5.07	100,000.00
中山市辉荣化工有限公司	往来款	69,732.54	1年以内	3.54	2,091.98
苏醒、方新琪	押金	50,000.00	2-3年	2.54	10,000.00
合计		1,934,477.61		98.12	1,109,591.98

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	19,024,393.25	3,544,363.63	15,480,029.62	19,024,393.25	3,544,363.63	15,480,029.62
合计	19,024,393.25	3,544,363.63	15,480,029.62	19,024,393.25	3,544,363.63	15,480,029.62

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
金华市永辉新材料有限公司	660,000.00			660,000.00		
永恒工业有限公司	3,995,643.25			3,995,643.25		3,544,363.63
中山市永恒化工新材料研	14,368,750.00			14,368,750.00		

被投资单位	上年年末余额	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
究院有限公司						
合计	19,024,393.25			19,024,393.25		3,544,363.63

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,073,461.18	22,364,386.04	54,866,978.12	39,563,349.89
其他业务	80,336.30	80,336.30	17,603.04	17,603.04
合计	28,153,797.48	22,444,722.34	54,884,581.16	39,580,952.93

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,121,638.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益		371,633.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		-327,122.47
合计		-6,077,127.91

十五、 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	1,319.54	
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）	1,092.60	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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	87,895.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	90,307.79	
所得税影响额	-6.37	
少数股东权益影响额（税后）	-111.82	
合计	90,425.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	-1.85	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.08	-0.08

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,319.54
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）	1,092.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,895.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	90,307.79
减：所得税影响数	-6.37
少数股东权益影响额（税后）	-111.82
非经常性损益净额	90,425.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用