惠州市浩明科技股份有限公司

审计报告

中喜审字【2020】第01523号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目　　录

序号	内　容	页　码
1	审计报告	—
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5-8
6	母公司资产负债表	9-10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13-16
10	财务报表附注	17-134

审计报告

中喜审字【2020】第01523号

报备编码：110001682020101183582 3

惠州市浩明科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了惠州市浩明科技股份有限公司（以下简称“浩明科技”）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浩明科技2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浩明科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

相关会计期间/年度：2019年度、2018年度、2017年度

浩明科技的收入主要来源于不干胶标签胶粘材料、电子级胶粘材料、消费电子

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873 传真：010-67084147 邮政编码：100062

功能性薄膜材料、高阻隔功能性薄膜材料的销售。2019年度、2018年度、2017年度浩明科技合并口径营业收入分别为人民币41,262.61万元、35,060.53万元、32,876.84万元。

如财务报表附注三（二十四）所述，浩明科技在产品送达至客户指定的工厂、仓库或直接移交（客户上门自提方式）给客户，经客户验收在送货凭单或收货凭单盖章或签字确认，取得相应送货凭单或收货凭单后确认销售收入。

受托加工业务按照合同规定完成相应的加工内容，将相应物品移交客户，客户验收后在送货凭单或收货凭单盖章或签字确认，公司在收到加工费或取得收取加工费的凭据时确认收入。

出口业务均在货物装运完毕并办理完成相关报关手续，取得报关单后确认收入。

由于报告期内浩明科技营业收入金额重大且为关键的业绩指标之一，可能存在浩明科技管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计中的应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同、订单，分析与识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，对收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定进行评价；

（3）按产品销售类别执行分析性程序，结合行业发展状况并与可比公司相关指标核对，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）执行细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括销售合同或订单、销售发票、出库单、客户对账单、客户签收单、银行回单、出口报关单等；

（5）结合应收账款函证，对主要客户执行函证程序，以确认本期销售金额及各期期末应收账款余额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收

单、客户对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当会计期间确认；

（7）对主要客户进行实地走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容，并与客户核对相关产品交易明细；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款

1、事项描述

相关会计期间/年度：2019年度、2018年度、2017年度

如财务报表附注三（九）、（十）及财务报表附注五（三）所述，截至2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，浩明科技合并财务报表应收账款账面价值分别为人民币18,357.26万元、15,930.03万元、9,757.39万元，分别占合并资产总额的34.18%、35.66%、23.72%，为合并资产负债表的重要组成部分。浩明科技管理层需结合客户资信等情况评估应收账款的可收回性，对应收账款进行减值测试并确认损失准备。由于应收账款金额较大，且可收回性评估、减值金额的确定涉及管理层作出的重大判断和估计，因此，我们将应收账款确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的合理性和准确性；

（3）取得并复核管理层编制的应收账款账龄分析表，结合账龄分析结果检查管理层授予客户的信用政策和具体执行情况是否一致，复核管理层应收账款减值测试情况及坏账准备计提金额的准确性；

（4）检查重要客户的应收账款确认和回款情况，针对期末余额较大或当期发生额较大的客户实施函证程序，关注应收账款是否存在逾期等异常情况；

（5）查询客户的工商资料及涉诉情况，并对重要客户进行实地走访，了解双方交易背景以及是否存在关联关系，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估

应收账款的真实性及可回收性；

（6）抽样检查大额或账龄较长应收账款的期后回款情况。

（三）存货

1、事项描述

相关会计期间/年度：2019年度、2018年度、2017年度

如财务报表附注三（十二）及财务报表附注五（七）所述，浩明科技截至2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并财务报表列示的存货账面价值分别为人民币8,181.97万元、9,331.40万元、9,163.61万元，分别占合并资产总额的15.23%、20.89%、22.28%；浩明科技的存货主要为原材料，原材料由纸张、塑料薄膜、胶粘剂及少量辅材构成，各期期末原材料的账面价值分别为人民币5,561.88万元、6,430.23万元、6,187.70万元，分别占存货账面价值的67.98%、68.91%、67.52%。报告各期存货账面价值较高，对浩明科技的财务报表影响重大，因此，我们将存货确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与存货相关的关键内部控制，包括采购与付款、生产与仓储、存货盘点频率、出入库的控制、成本核算、成本结转、存货减值准备计提等，评价相关内部控制设计，并对其运行有效性进行测试；

（2）实施实质性分析程序，包括原材料与产成品投入产出情况合理性分析、原材料价格的波动趋势分析、主要产品的单位成本波动分析、生产成本料工费占比波动分析、存货周转率波动分析等；

（3）检查采购业务相关的支持性文件，包括采购合同或采购订单、采购入库单、采购发票、付款银行回单等；

（4）重新执行存货发出计价程序，检查存货发出的准确性；了解浩明科技的生产工艺、成本核算流程与成本核算具体方法，取得并复核浩明科技成本分配计算表；

（5）执行原材料采购入库、原材料生产领料、产成品完工入库、产成品销售出库各业务环节的细节测试，检查各业务环节原始单据数量与ERP存货物流系统的一

致性，各业务环节原始单据的金额与总账的一致性；

（6）查询供应商的工商资料及涉诉情况，对主要供应商进行实地走访，了解双方交易背景以及是否存在关联关系，并函证相关采购发生额以及应付账款余额；

（7）执行存货出入库截止测试，检查成本结转金额的准确性和完整性；

（8）对浩明科技的原材料、库存商品等存货实施了监盘程序，检查原材料、库存商品等存货的数量及状况；

（9）了解浩明科技有关存货跌价准备的会计政策及会计估计，获取并复核了浩明科技存货跌价准备计算表，结合存货监盘情况评价存货跌价准备计提金额的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估浩明科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩明科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。

由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浩明科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浩明科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就浩明科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文，为中喜审字【2020】第01523号审计报告签字页）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年五月二十日

惠州市浩明科技股份有限公司
合并资产负债表

单位：人民币元

资　　产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	（一）	88,158,699.77	71,048,598.96	120,139,505.52
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	（二）		2,762,144.41	785,689.03
应收账款	（三）	183,572,551.07	159,300,255.31	97,573,948.82
应收款项融资	（四）	833,602.48		
预付款项	（五）	2,297,560.64	2,054,695.15	9,162,626.44
其他应收款	（六）	289,126.72	317,589.25	5,698,966.15
存货	（七）	81,819,697.72	93,314,010.82	91,636,110.06
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	（八）	2,574,396.30	5,189,417.16	3,023,734.73
流动资产合计		359,545,634.70	333,986,711.06	328,020,580.75
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
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	（九）	104,614,576.24	84,548,911.96	68,752,982.89
在建工程	（十）	33,279,231.08	15,138,651.67	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	（十一）	10,200,257.68	10,453,467.17	10,749,535.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十二）	1,174,558.41	179,310.34	-
递延所得税资产	（十三）	2,967,699.71	2,425,845.22	1,391,030.23
其他非流动资产	（十四）	25,266,464.31	-	2,463,292.87
非流动资产合计		177,502,787.43	112,746,186.36	83,356,841.98
资产总计		537,048,422.13	446,732,897.42	411,377,422.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈渠　主管会计工作负责人：曹祥宁　会计机构负责人：曹祥宁

惠州市浩明科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	（十五）	55,894,217.75	54,000,000.00	54,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			-	-
应付账款	（十六）	63,638,215.05	67,319,334.02	61,603,078.39
预收款项	（十七）	1,583,440.91	3,155,432.50	3,098,633.34
合同负债				
应付职工薪酬	（十八）	2,777,897.23	2,585,404.34	2,039,025.56
应交税费	（十九）	4,871,601.83	10,717,950.44	6,151,567.85
其他应付款	（二十）	653,218.83	339,166.55	103,618,501.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十一）	21,060,769.99	-	-
其他流动负债	（二十二）		-	6,316,208.72
流动负债合计		150,479,361.59	138,117,287.85	236,827,014.97
非流动负债：				
长期借款	（二十三）	8,000,000.00	-	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	（二十四）	13,760,390.50	-	-
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		21,760,390.50	-	-
负债合计		172,239,752.09	138,117,287.85	236,827,014.97
股本	（二十五）	75,000,001.00	75,000,001.00	25,288,694.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十六）	112,613,394.54	112,613,394.54	66,221,019.47
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备			-	-
盈余公积	（二十七）	19,188,840.48	13,816,410.42	8,200,395.93
一般风险准备				
未分配利润	（二十八）	158,006,434.02	107,185,803.61	74,840,298.36
归属于母公司所有者权益合计		364,808,670.04	308,615,609.57	174,550,407.76
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		364,808,670.04	308,615,609.57	174,550,407.76
负债和所有者权益总计		537,048,422.13	446,732,897.42	411,377,422.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈渠 主管会计工作负责人：曹祥宁 会计机构负责人：曹祥宁

惠州市浩明科技股份有限公司
合并利润表

单位：人民币元

项　目	附注五	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	（二十九）	412,626,110.82	350,605,264.26	328,768,378.91
减：营业成本	（二十九）	302,026,489.61	250,594,715.44	246,362,845.81
税金及附加	（三十）	2,004,223.53	2,440,812.25	1,946,788.33
销售费用	（三十一）	7,269,886.09	6,547,039.82	5,073,001.30
管理费用	（三十二）	16,366,339.47	12,269,692.48	9,388,098.54
研发费用	（三十三）	12,257,232.59	13,835,389.16	12,868,592.58
财务费用	（三十四）	5,475,182.80	3,126,435.47	3,868,961.01
其中：利息费用		5,568,423.68	3,041,444.42	3,470,007.25
利息收入		460,172.71	176,655.42	43,830.17
加：其他收益	（三十五）	2,525,100.00	1,376,900.00	1,230,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	-	-	2,265,364.60
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				
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）	（三十七）	-6,127,424.22	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）	-980,897.95	-4,107,201.56	-8,773,581.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	129,478.01	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		62,773,012.57	59,060,878.08	43,982,474.71
加：营业外收入	（四十）	2,276,886.66	3,072,631.77	26,573.97
减：营业外支出	（四十一）	340,535.96	156,918.02	362,341.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,709,363.27	61,976,591.83	43,646,707.03
减：所得税费用	（四十二）	8,516,302.80	8,083,576.83	6,563,274.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
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、归属于母公司股东的净利润		56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后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）以后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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.7492	0.7220	0.5930
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7492	0.7220	0.5930

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

惠州市浩明科技股份有限公司
合并现金流量表

单位：人民币元

项　目	附注五	2019年度	2018年度	2017年度
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		388,855,838.83	291,291,338.78	295,074,940.03
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	9,548,410.14	6,639,410.38	3,301,004.14
经营活动现金流入小计		398,404,248.97	297,930,749.16	298,375,944.17
购买商品、接受劳务支付的现金		269,170,711.70	229,371,870.07	291,522,290.43
支付给职工以及为职工支付的现金		20,073,772.52	15,433,695.04	15,365,608.00
支付的各项税费		26,113,329.89	23,633,554.75	20,420,128.49
支付其他与经营活动有关的现金	（四十三）	20,101,125.03	15,075,599.86	9,184,548.11
经营活动现金流出小计		335,458,939.14	283,514,719.72	336,492,575.03
经营活动产生的现金流量净额		62,945,309.83	14,416,029.44	-38,116,630.86
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	5,340,060.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		363,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	498,828.01
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		363,000.00	5,340,060.00	498,828.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,042,504.75	39,777,564.96	9,750,416.26
投资支付的现金		-	-	-
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		81,042,504.75	39,777,564.96	9,750,416.26
投资活动产生的现金流量净额		-80,679,504.75	-34,437,504.96	-9,251,588.25
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	163,900,355.25
取得借款收到的现金		121,849,967.18	54,000,000.00	70,550,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十三）	42,003,401.82	4,600,000.00	57,040,345.64
筹资活动现金流入小计		163,853,369.00	58,600,000.00	291,490,700.89
偿还债务支付的现金		77,242,159.47	60,316,208.72	60,833,791.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,781,920.46	18,992,096.07	3,076,735.06
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十三）	61,975,043.00	24,364,528.07	65,310,595.64
筹资活动现金流出小计		144,999,122.93	103,672,832.86	129,221,121.98
筹资活动产生的现金流量净额		18,854,246.07	-45,072,832.86	162,269,578.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,548.52		
五、现金及现金等价物净增加额		1,113,502.63	-65,094,308.38	114,901,359.80
加：期初现金及现金等价物余额		55,045,197.14	120,139,505.52	5,238,145.72
六、期末现金及现金等价物余额		56,158,699.77	55,045,197.14	120,139,505.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

惠州市浩明科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	75,000,001.00	-	-	-	112,613,394.54	-	-	-	13,816,410.42	-	107,185,803.61	-	-	308,615,609.57
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年年初余额	75,000,001.00	-	-	-	112,613,394.54	-	-	-	13,816,410.42	-	107,185,803.61	-	-	308,615,609.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,372,430.06	-	50,820,630.41	-	-	56,193,060.47
（一）综合收益总额											56,193,060.47		-	56,193,060.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股														-
2．其他权益工具持有者投入资本														-
3．股份支付计入所有者权益的金额														-
4．其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,372,430.06	-	-5,372,430.06	-	-	-
1．提取盈余公积									5,372,430.06		-5,372,430.06			-
2．提取一般风险准备														-
3．对所有者（或股东）的分配														-
4．其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）														-
2．盈余公积转增资本（或股本）														-
3．盈余公积弥补亏损														-
4．其他														-
（五）专项储备								-					-	-
1．本期提取														-
2．本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	75,000,001.00	-	-	-	112,613,394.54	-	-	-	19,188,840.48	-	158,006,434.02	-	-	364,808,670.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14

惠州市浩明科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	25,288,694.00	-	-	-	66,221,019.47	-	-	-	8,200,395.93	-	74,840,298.36	-	-	174,550,407.76
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年年初余额	25,288,694.00	-	-	-	66,221,019.47	-	-	-	8,200,395.93	-	74,840,298.36	-	-	174,550,407.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,711,307.00	-	-	-	46,392,375.07	-	-	-	5,616,014.49	-	32,345,505.25	-	-	134,065,201.81
（一）综合收益总额											53,893,015.00			53,893,015.00
（二）所有者投入和减少资本	4,214,075.00	-	-	-	91,889,607.07	-	-	-	-	-	-	-	-	96,103,682.07
1．股东投入的普通股	4,214,075.00				91,889,607.07									96,103,682.07
2．其他权益工具持有者投入资本														-
3．股份支付计入所有者权益的金额														-
4．其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,616,014.49	-	-21,547,509.75	-	-	-15,931,495.26
1．提取盈余公积									5,616,014.49		-5,616,014.49			-
2．提取一般风险准备														-
3．对所有者（或股东）的分配											-15,931,495.26			-15,931,495.26
4．其他														-
（四）所有者权益内部结转	45,497,232.00	-	-	-	-45,497,232.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	45,497,232.00				-45,497,232.00									-
2．盈余公积转增资本（或股本）														-
3．盈余公积弥补亏损														-
4．其他														-
（五）专项储备								-					-	-
1．本期提取														-
2．本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	75,000,001.00	-	-	-	112,613,394.54	-	-	-	13,816,410.42	-	107,185,803.61	-	-	308,615,609.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈渊渠　　主管会计工作负责人：章祥宁　　会计机构负责人：章祥宁

惠州市浩明科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	20,999,999.00	-	-	-	6,609,358.97	-	-	-	4,165,932.58	-	41,791,328.75	-	-	73,566,619.30
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年年初余额	20,999,999.00	-	-	-	6,609,358.97	-	-	-	4,165,932.58	-	41,791,328.75	-	-	73,566,619.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,288,695.00	-	-	-	59,611,660.50	-	-	-	4,034,463.35	-	33,048,969.61	-	-	100,983,788.46
（一）综合收益总额											37,083,432.96		-	37,083,432.96
（二）所有者投入和减少资本	4,288,695.00	-	-	-	59,611,660.50	-	-	-	-	-	-	-	-	63,900,355.50
1．股东投入的普通股	4,288,695.00				59,611,660.50									63,900,355.50
2．其他权益工具持有者投入资本														-
3．股份支付计入所有者权益的金额														-
4．其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,034,463.35	-	-4,034,463.35	-	-	-
1．提取盈余公积									4,034,463.35		-4,034,463.35			-
2．提取一般风险准备														-
3．对所有者（或股东）的分配														-
4．其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）														-
2．盈余公积转增资本（或股本）														-
3．盈余公积弥补亏损														-
4．其他														-
（五）专项储备								-					-	-
1．本期提取														-
2．本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	25,288,694.00	-	-	-	66,221,019.47	-	-	-	8,200,395.93	-	74,840,298.36	-	-	174,550,407.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-16

惠州市浩明科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	13,187,334.00	-	-	-	14,422,023.97	-	-	-	1,321,880.15	-	15,655,599.37	-	-	44,586,837.49
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年年初余额	13,187,334.00	-	-	-	14,422,023.97	-	-	-	1,321,880.15	-	15,655,599.37	-	-	44,586,837.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,812,665.00	-	-	-	-7,812,665.00	-	-	-	2,844,052.43	-	26,135,729.38	-	-	28,979,781.81
（一）综合收益总额											28,979,781.81			28,979,781.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股														-
2．其他权益工具持有者投入资本														-
3．股份支付计入所有者权益的金额														-
4．其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,844,052.43	-	-2,844,052.43	-	-	-
1．提取盈余公积									2,844,052.43		-2,844,052.43			-
2．提取一般风险准备														-
3．对所有者（或股东）的分配														-
4．其他														-
（四）所有者权益内部结转	7,812,665.00	-	-	-	-7,812,665.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	7,812,665.00				-7,812,665.00									-
2．盈余公积转增资本（或股本）														-
3．盈余公积弥补亏损														-
4．其他														-
（五）专项储备								-					-	-
1．本期提取														-
2．本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	20,999,999.00	-	-	-	6,609,358.97	-	-	-	4,165,932.58	-	41,791,328.75	-	-	73,566,619.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-17

惠州市浩明科技股份有限公司
资产负债表

单位：人民币元

资　产	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		47,702,804.15	54,643,316.76	119,689,329.85
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		-	18,765,546.23	785,689.03
应收账款	（一）	151,734,402.95	153,156,830.01	99,901,266.17
应收款项融资		32,833,602.48		
预付款项		2,286,342.21	2,054,695.15	9,162,626.44
其他应收款	（二）	34,403,276.40	14,965,688.62	6,041,318.80
存货		78,982,161.10	86,827,889.77	90,369,800.95
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		1,743,479.18	3,280,314.67	2,790,637.40
流动资产合计		349,686,068.47	333,694,281.21	328,740,668.64
非流动资产：				
债权投资		-		
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	（三）	14,000,000.00	5,000,000.00	-
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		103,094,267.73	82,764,642.97	68,690,018.02
在建工程		33,279,231.08	15,138,651.67	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		10,192,490.70	10,440,522.19	10,749,535.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,174,558.41	179,310.34	-
递延所得税资产		2,091,202.42	1,655,023.92	1,223,243.27
其他非流动资产		25,266,464.31	-	2,463,292.87
非流动资产合计		189,098,214.65	115,178,151.09	83,126,090.15
资产总计		538,784,283.12	448,872,432.30	411,866,758.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

惠州市浩明科技股份有限公司
资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		55,894,217.75	54,000,000.00	54,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	-
应付账款		63,638,215.05	67,319,334.02	61,598,078.39
预收款项		3,657,083.61	3,153,584.10	2,939,007.72
合同负债				
应付职工薪酬		2,447,117.32	2,472,546.58	1,973,025.56
应交税费		4,337,075.69	9,984,354.32	6,151,474.05
其他应付款		652,058.83	329,559.55	103,608,242.36
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		21,060,769.99	-	-
其他流动负债		-	-	6,316,208.72
流动负债合计		151,686,538.24	137,259,378.57	236,586,036.80
非流动负债：				
长期借款		8,000,000.00	-	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		13,760,390.50	-	-
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		21,760,390.50	-	-
负债合计		173,446,928.74	137,259,378.57	236,586,036.80
股本		75,000,001.00	75,000,001.00	25,288,694.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		114,782,635.15	114,782,635.15	68,390,260.08
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,188,840.48	13,816,410.42	8,200,395.93
一般风险准备				
未分配利润		156,365,877.75	108,014,007.16	73,401,371.98
所有者权益合计		365,337,354.38	311,613,053.73	175,280,721.99
负债和所有者权益总计		538,784,283.12	448,872,432.30	411,866,758.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈渠颖　主管会计工作负责人：覃祥宁　会计机构负责人：覃祥宁

惠州市浩明科技股份有限公司
利润表

单位：人民币元

项　目	附注十三	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	（四）	389,577,148.73	355,522,619.84	305,412,704.34
减：营业成本	（四）	285,396,683.91	255,814,527.38	226,489,574.73
税金及附加		1,858,122.53	2,414,807.31	1,807,819.96
销售费用		6,888,741.36	6,274,761.51	4,328,302.06
管理费用		12,865,181.66	10,239,635.60	8,014,148.59
研发费用		12,257,232.59	13,835,389.16	12,868,592.58
财务费用		5,686,625.54	3,115,204.14	3,573,562.74
其中：利息费用		5,568,423.68	3,041,444.42	3,182,929.60
利息收入		135,947.83	175,730.38	41,471.79
加：其他收益		2,525,100.00	1,376,900.00	1,230,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	6,205,997.94
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				
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）		-5,556,104.33	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-980,897.95	-3,275,471.59	-8,871,493.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		129,478.01	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		60,742,136.87	61,929,723.15	46,895,807.66
加：营业外收入		1,698,000.83	3,071,819.00	26,546.87
减：营业外支出		332,951.11	154,786.05	362,057.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,107,186.59	64,846,756.10	46,560,297.43
减：所得税费用		8,382,885.94	8,686,611.17	6,215,663.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,724,300.65	56,160,144.93	40,344,633.49
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,724,300.65	56,160,144.93	40,344,633.49
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、少数股东权益				
2、归属于母公司股东的净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后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）以后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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		53,724,300.65	56,160,144.93	40,344,633.49
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

惠州市浩明科技股份有限公司
现金流量表

单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		367,349,989.02	290,533,165.33	262,802,303.53
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,045,299.43	6,624,449.38	3,298,618.66
经营活动现金流入小计		374,395,288.45	297,157,614.71	266,100,922.19
购买商品、接受劳务支付的现金		246,577,425.59	229,314,649.62	266,684,735.76
支付给职工以及为职工支付的现金		18,239,205.63	14,231,582.49	12,452,194.30
支付的各项税费		25,406,238.26	23,591,379.06	18,485,577.16
支付其他与经营活动有关的现金		16,948,626.44	14,156,665.94	8,252,553.72
经营活动现金流出小计		307,171,495.92	281,294,277.11	305,875,060.94
经营活动产生的现金流量净额		67,223,792.53	15,863,337.60	-39,774,138.75
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	5,340,060.00	593,340.00
取得投资收益所收到的现金		-	-	4,441,838.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		363,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		363,000.00	5,340,060.00	5,035,178.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,889,399.12	37,764,657.80	9,680,343.04
投资支付的现金		9,000,000.00	5,000,000.00	-
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		89,889,399.12	42,764,657.80	9,680,343.04
投资活动产生的现金流量净额		-89,526,399.12	-37,424,597.80	-4,645,164.49
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	163,900,355.25
取得借款收到的现金		121,849,967.18	54,000,000.00	70,550,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		50,694,000.00	4,600,000.00	56,450,345.64
筹资活动现金流入小计		172,543,967.18	58,600,000.00	290,900,700.89
偿还债务支付的现金		77,242,159.47	60,316,208.72	46,833,791.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,781,920.46	18,992,096.07	2,789,657.41
支付其他与筹资活动有关的现金		74,155,043.00	22,776,448.10	78,530,026.63
筹资活动现金流出小计		157,179,122.93	102,084,752.89	128,153,475.32
筹资活动产生的现金流量净额		15,364,844.25	-43,484,752.89	162,747,225.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,750.27		
五、现金及现金等价物净增加额		-6,940,512.61	-65,046,013.09	118,327,922.33
加：期初现金及现金等价物余额		54,643,316.76	119,689,329.85	1,361,407.52
六、期末现金及现金等价物余额		47,702,804.15	54,643,316.76	119,689,329.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

惠州市浩明科技股份有限公司
股东所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,001.00	-	-	-	114,782,635.15	-	-	-	13,816,410.42	108,014,007.16	311,613,053.73
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年初余额	75,000,001.00	-	-	-	114,782,635.15	-	-	-	13,816,410.42	108,014,007.16	311,613,053.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,372,430.06	48,351,870.59	53,724,300.65
（一）综合收益总额										53,724,300.65	53,724,300.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,372,430.06	-5,372,430.06	-
1．提取盈余公积									5,372,430.06	-5,372,430.06	-
2．提取一般风险准备											-
3．对所有者（或股东）的分配											-
4．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备											-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	75,000,001.00	-	-	-	114,782,635.15	-	-	-	19,188,840.48	156,365,877.75	365,337,354.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈渠 主管会计工作负责人：曾祥宁 会计机构负责人：曾祥宁

3-2-1-22

惠州市浩明科技股份有限公司
所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,288,694.00	-	-	-	68,390,260.08	-	-	-	8,200,395.93	73,401,371.98	175,280,721.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年初余额	25,288,694.00	-	-	-	68,390,260.08	-	-	-	8,200,395.93	73,401,371.98	175,280,721.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,711,307.00	-	-	-	46,392,375.07	-	-	-	5,616,014.49	34,612,635.18	136,332,331.74
（一）综合收益总额										56,160,144.93	56,160,144.93
（二）所有者投入和减少资本	4,214,075.00	-	-	-	91,889,607.07	-	-	-	-	-	96,103,682.07
1．股东投入的普通股	4,214,075.00				91,889,607.07						96,103,682.07
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,616,014.49	-21,547,509.75	-15,931,495.26
1．提取盈余公积									5,616,014.49	-5,616,014.49	-
2．提取一般风险准备											-
3．对所有者（或股东）的分配										-15,931,495.26	-15,931,495.26
4．其他											-
（四）所有者权益内部结转	45,497,232.00	-	-	-	-45,497,232.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	45,497,232.00				-45,497,232.00						-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备											-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	75,000,001.00	-	-	-	114,782,635.15	-	-	-	13,816,410.42	108,014,007.16	311,613,053.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州市浩明科技股份有限公司
所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,999,999.00	-	-	-	8,778,599.58	-	-	-	4,165,932.58	37,091,201.84	71,035,733.00
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年初余额	20,999,999.00	-	-	-	8,778,599.58	-	-	-	4,165,932.58	37,091,201.84	71,035,733.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,288,695.00	-	-	-	59,611,660.50	-	-	-	4,034,463.35	36,310,170.14	104,244,988.99
（一）综合收益总额										40,344,633.49	40,344,633.49
（二）所有者投入和减少资本	4,288,695.00	-	-	-	59,611,660.50	-	-	-	-	-	63,900,355.50
1．股东投入的普通股	4,288,695.00				59,611,660.50						63,900,355.50
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,034,463.35	-4,034,463.35	-
1．提取盈余公积									4,034,463.35	-4,034,463.35	-
2．提取一般风险准备											-
3．对所有者（或股东）的分配											-
4．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备											-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	25,288,694.00	-	-	-	68,390,260.08	-	-	-	8,200,395.93	73,401,371.98	175,280,721.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-24

惠州市浩明科技股份有限公司
所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	13,187,334.00	-	-	-	16,591,264.58	-	-	-	1,321,880.15	11,494,729.99	42,595,208.72
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年初余额	13,187,334.00	-	-	-	16,591,264.58	-	-	-	1,321,880.15	11,494,729.99	42,595,208.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,812,665.00	-	-	-	-7,812,665.00	-	-	-	2,844,052.43	25,596,471.85	28,440,524.28
（一）综合收益总额										28,440,524.28	28,440,524.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,844,052.43	-2,844,052.43	-
1．提取盈余公积									2,844,052.43	-2,844,052.43	-
2．提取一般风险准备											-
3．对所有者（或股东）的分配											-
4．其他											-
（四）所有者权益内部结转	7,812,665.00	-	-	-	-7,812,665.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	7,812,665.00				-7,812,665.00						-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备											-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	20,999,999.00	-	-	-	8,778,599.58	-	-	-	4,165,932.58	37,091,201.84	71,035,733.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈渠

主管会计工作负责人：曹祥宁

会计机构负责人：曹祥宁

惠州市浩明科技股份有限公司

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

惠州市浩明科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由惠州市浩明科技发展有限公司整体变更的股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码：91441300559171847W。所属行业为：C2659 制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造。

截至2019年12月31日，本公司累计发行股份总数为75,000,001股，注册资本为75,000,001.00元。注册地：广东省惠州市。总部地址：广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业区。本公司主要经营活动为：加工、生产、销售：纸张、纸制品、纸胶粘制品、功能薄膜、特殊标签材料、电子功能胶带、医用防护品材料，货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。本公司实际控制人：陈灏渠。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 5 月 15 日决议批准报出。

（二）公司历史沿革

1、本公司的设立

2010 年 5 月 21 日，本公司取得惠州市惠阳区工商行政管理局核发的《公司名称预先核准通知书》（惠阳名称预核内字[2010]第 1000169466 号），核准公司的名称为“惠州市浩明科技发展有限公司”。

2010 年 7 月 5 日，本公司全体股东召开股东会，一致同意设立“惠州市浩明科技发展有限公司”。

截至 2010 年 7 月 13 日止，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 1,000.00 万元，各股东均以货币出资。

2010 年 8 月 2 日，惠州市惠阳区工商行政管理局向本公司核发了注册号为 441381000048216 的《企业法人营业执照》，法定代表人为曹国斌，注册资本为人民币 1,000.00 万元，住所为惠阳区平潭镇广汕路边，经营范围为：销售：纸张、纸制品、家居装饰材料、日用品、文具。

本公司成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	出资比例	实缴出资（万元）	占注册资本总额的比例	出资方式
1	郑俊强	360.00	36.00%	360.00	36.00%	货币
2	陈灏渠	340.00	34.00%	340.00	34.00%	货币

3	曹国斌	300.00	30.00%	300.00	30.00%	货币
合计		1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%	——

根据公司的说明及陈灏渠、郑俊强、郑宏山和曹国斌出具的《股权代持事宜确认书》，本公司于 2010 年 8 月 2 日设立时存在股权代持情形。根据实际出资人与名义出资人的安排，股东郑俊强代郑宏山和陈灏渠持有公司股权，曹国斌代陈灏渠持有部分股权，具体情况为：郑俊强共持有的 36.00%的股权（共计 360.00 万元出资），系代郑宏山和陈灏渠持有，其中代郑宏山持有 30.00%的股权（共计 300.00 万元出资）、代陈灏渠持有 6.00%的股权（共计 60.00 万元出资）；曹国斌持有的 30.00%的股权（共计 300.00 万元出资），其中代陈灏渠持有 20.00%的股权（共计 200.00 万元出资）。

2、2014 年 12 月股权转让

2014 年 11 月 22 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意曹国斌将其持有的本公司 20.00%的股权以人民币 200.00 万元的价格转让给陈灏渠，郑俊强将其持有的本公司 6.00%的股权以人民币 60.00 万元的价格转让给陈灏渠，郑俊强将其持有的本公司 30.00%的股权以人民币 300.00 万元的价格转让给郑宏山。

2014 年 11 月 22 日，陈灏渠、郑宏山就上述股权转让分别与相关受让方签署了《股权转让合同》。

2014 年 12 月 1 日，本公司就上述股权转让等事项在惠州市惠阳区工商行政管理局完成了工商变更登记。

本次变更完成后，本公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	出资比例	实缴出资（万元）	占注册资本总额的比例	出资方式
1	陈灏渠	600.00	60.00%	600.00	60.00%	货币
2	郑宏山	300.00	30.00%	300.00	30.00%	货币
3	曹国斌	100.00	10.00%	100.00	10.00%	货币
合计		1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%	——

本次股权转让中，曹国斌将持有本公司 20.00%股权转让给陈灏渠，郑俊强将持有本公司 6%的股权转让给陈灏渠、将持有 30.00%的股权转让给郑宏山，其本质为对本公司设立时存在的股权代持进行还原，自本次股权转让完成之日起，陈灏渠与曹国斌、郑俊强之间，郑俊强与郑宏山之间自本公司设立之日起形成的股权代持关系解除。

3、2014 年 12 月增资

2014 年 12 月 15 日，汕头市立真资产评估有限公司出具了汕立真师评字（2014）76 号《汕头市浩明包装材料实业有限公司拟了解公司股东全部权益的市场价值所涉及的该公司各项资产、负债资产评估报告》，截至 2014 年 9 月 30 日，汕头市浩明包装材料实业有限公司（现已更名为

“汕头市泓业环保新材料有限公司”，以下简称“汕头浩明/泓业环保”）净资产（股东全部权益）账面价值 653.66 万元，评估值 672.60 万元。

2014 年 12 月 15 日，本公司召开股东会，公司全体股东一致表决通过：将公司注册资本增加至 1,200.00 万元，陈灏渠、郑宏山、曹国斌以其持有的汕头浩明共计 100.00%的股权（陈灏渠持有 60.00%的股权，郑宏山持有 30.00%的股权，曹国斌持有 10.00%的股权）共计作价 653.66 万元对本公司进行增资。

截至 2014 年 12 月 26 日止，本公司已收到各股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 200.00 万元，本次出资为陈灏渠、郑宏山、曹国斌以其持有汕头浩明 100.00%的股权共计作价 653.66 万元对本公司进行增资，其中 200.00 万元计入注册资本，453.66 万元计入资本公积。

2014 年 12 月 26 日，本公司就上述增资事项在惠州市惠阳区工商行政管理局完成了工商变更登记，注册资本变更为 1,200.00 万元人民币。

本次增资完成后，本公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	出资比例	实缴出资（万元）	占注册资本总额的比例	出资方式
1	陈灏渠	720.00	60.00%	720.00	60.00%	货币、股权
2	郑宏山	360.00	30.00%	360.00	30.00%	货币、股权
3	曹国斌	120.00	10.00%	120.00	10.00%	货币、股权
合计		1,200.00	100.00%	1,200.00	100.00%	——

4、本公司整体变更为股份有限公司

2015 年 3 月 1 日，本公司召开股东会，同意以本公司截至 2014 年 12 月 31 日的账面净资产 20,778,598.58 元折合为股份有限公司的股本总额 1,200 万股，余额部分 8,778,598.58 元计入公司的资本公积，本公司原 3 名股东陈灏渠、郑宏山、曹国斌共同签署了《惠州市浩明科技股份有限公司发起人协议》，同意共同作为发起人，以有限责任公司整体变更的方式设立股份有限公司。

截至 2015 年 3 月 1 日，本公司已收到全体发起人缴纳的注册资本合计人民币 1,200.00 万元整。

2015 年 3 月 23 日，本公司发起人召开创立大会，审议通过了关于设立股份有限公司的相关议案，并选举产生了第一届董事会和第一届股东代表监事。

2015 年 3 月 23 日，本公司召开了第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长并聘任公司总经理。同日召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

2015 年 3 月 24 日，本公司取得了惠州市工商行政管理局核发的注册号为 441381000048216 的《营业执照》。根据该《营业执照》，公司名称为惠州市浩明科技股份有限公司，住所为惠州市惠阳区平潭镇怡发工业区，法定代表人为陈灏渠，公司类型为股份有限公司，注册资本为 1,200.00 万元，实收资本为 1,200.00 万元，经营范围为：加工、生产、销售：纸张、纸制品、纸胶粘制品（以上项目不含印刷、化学危险品）。成立日期为 2010 年 08 月 02 日，营业期限自 2010

年 08 月 02 日至长期。

股份公司设立时发起人的出资方式及持股比例如下：

序号	发起人姓名	认购股份（万股）	持股比例	出资方式	出资时间
1	陈灏渠	720.00	60.00%	净资产折股	2015 年 3 月
2	郑宏山	360.00	30.00%	净资产折股	2015 年 3 月
3	曹国斌	120.00	10.00%	净资产折股	2015 年 3 月
合计		1,200.00	100.00%	——	——

5、本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2015 年 6 月 29 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函 [2015]3056 号《关于同意惠州市浩明科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让并纳入非上市公众公司监管，股票代码：832804。

6、2016 年 4 月股票发行

2015 年 8 月 10 日，本公司召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于修改惠州市浩明科技股份有限公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行股票相关事宜的议案》、《关于审议定向增发股份认购合同的议案》、《关于提请召开公司 2015 年第三次临时股东大会的议案》。

2015 年 8 月 25 日，本公司召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过了上述董事会提交的关于本次股票发行的相关议案。本次发行股票 118.7334 万股，募集资金总额为人民币 900 万元整，每股面值 1 元、每股发行价格 7.58 元，发行对象均以现金认购本次发行股票。本次股票发行认购情况如下：

序号	认购对象姓名 / 名称	认购数量（万股）	认购金额（万元）	认购方式
1	谢明波	13.1926	100.00	现金
2	黄春江	13.1926	100.00	现金
3	陈少衡	13.1926	100.00	现金
4	李启兰	13.1926	100.00	现金
5	吴中华	13.1926	100.00	现金
6	丁佰胜	26.3852	200.00	现金
7	上海溪合投资管理中心（有限合伙）	26.3852	200.00	现金
合计		118.7334	900.00	——

2015 年 12 月 23 日，全国中小企业股份转让系统向本公司核发了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]9256 号）。

2016 年 4 月 15 日，惠州市工商行政管理局核准了本公司注册资本的变更，并向公司核发了新的《营业执照》，注册资本变更为人民币 1,318.7334 万元。

7、2016 年 11 月资本公积转增股本

2016 年 4 月 22 日，本公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于审议 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》等，拟根据截至 2015 年 12 月 31 日的母公司账面资本公积 16,591,264.58 元以及总股本 13,187,334 股为基础，向全体股东每 10 股转增 5.924371 股。

2016 年 5 月 18 日，本公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了上述议案。

2016 年 6 月 2 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中证登”）已完成了本次权益分派的股份登记，并于 2016 年 11 月 1 日完成增加注册资本的工商变更登记手续，取得了惠州市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本变更为人民币 2,099.9999 万元。

8、2017 年 3 月股票发行

2016 年 12 月 29 日，本公司召开第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《惠州市浩明科技股份有限公司股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次股票发行修改<公司章程>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于设立募集资金管理专户的议案》、《关于与开源证券股份有限公司和存放募集资金的商业银行签订募集资金三方监管协议的议案》和《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。

2017 年 1 月 13 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了上述董事会提交的关于本次股票发行的相关议案。本次发行股票不超过 2,204,190 股(含 2,204,190 股)，股票认购价格为 8.62 元/股，募集资金总额不超过 19,000,117.80 元(含 19,000,117.80 元)人民币，发行对象均以现金认购本次发行股票。本次股票发行认购情况如下：

序号	认购对象姓名 / 名称	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
1	吴中华	232,020	2,000,012.40	现金
2	陈少衡	348,030	3,000,018.60	现金
3	黄春江	116,010	1,000,006.20	现金
4	陈丽屏	580,050	5,000,031.00	现金
5	郑晓伟	348,030	3,000,018.60	现金
6	翁晓宇	348,030	3,000,018.60	现金
7	郑通达	232,020	2,000,012.40	现金
合计		2,204,190	19,000,117.80	——

截至 2017 年 1 月 22 日，本公司已收到全部发行对象缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 2,204,190.00 元，新增实收资本占新增注册资本的 100.00%。

2017 年 2 月 16 日，全国中小企业股份转让系统向公司核发了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]887 号），本次股票发行 2,204,190 股。

2017 年 3 月 3 日，惠州市工商行政管理局核准了本公司注册资本的变更，并向公司核发了新的《营业执照》，注册资本变更为人民币 2,320.4189 万元。

9、2017 年 9 月股票发行

2017 年 7 月 3 日，本公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议了《关于<惠州市浩明科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议书>的议案》、《关于公司核心员工认定的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开设公司 2017 年第一次股票发行募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》和《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。

2017 年 7 月 20 日，本公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了董事会提交的关于本次股票发行的相关议案。本次发行股票不超过 2,363,057 股（含 2,363,057 股），股票认购价格为 21.54 元/股，募集资金总额不超过 50,900,247.78 元（含 50,900,247.78 元）人民币，发行对象均以现金认购本次发行股票，本次股票发行认购情况如下：

序号	认购对象姓名 / 名称	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
1	陈灏渠	705,666	15,200,045.64	现金
2	吴中华	324,977	7,000,004.58	现金
3	郑晓伟	232,127	5,000,015.58	现金
4	郑通达	232,127	5,000,015.58	现金
5	惠州时代伯乐恺萌股权投资合伙企业（有限合伙）	185,701	3,999,999.54	现金
6	黄春江	92,851	2,000,010.54	现金
7	赖启通	69,638	1,500,002.52	现金
8	覃祥宁	46,426	1,000,016.04	现金
9	蒋友兵	46,426	1,000,016.04	现金
10	陈增滨	27,856	600,018.24	现金
11	陈裕超	23,213	500,008.02	现金
12	何振梅	23,213	500,008.02	现金
13	丁德君	18,571	400,019.34	现金
14	阳成	18,571	400,019.34	现金
15	李志先	18,571	400,019.34	现金
16	杨焕勤	18,571	400,019.34	现金
合计		2,084,505	44,900,237.70	——

截至 2017 年 7 月 31 日止，本公司已收到认购对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 2,084,505.00 元，本次以货币出资人民币 44,900,237.70 元，其中 2,084,505.00 元计入股本，其余扣除本次股票发行相关的中介机构费用后计入资本公积-股本溢价。

2017 年 8 月 12 日，全国中小企业股份转让系统向本公司核发了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]5052 号），本次股票发行 2,084,505 股。

2017 年 9 月 12 日，惠州市工商行政管理局核准了本公司注册资本的变更，并向公司核发了新的《营业执照》，注册资本变更为人民币 2,528.8694 万元。

10、2018 年 3 月股票发行

2017 年 11 月 16 日，本公司召开第一届董事会第二十八次会议，审议了《关于<惠州市浩明科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议书>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开设公司 2017 年第二次股票发行募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》和《关于提议召开 2017 年第八次临时股东大会的议案》。

2017 年 12 月 4 日，本公司召开 2017 年第八次临时股东大会，审议通过了董事会提交的关于本次股票发行的相关议案。本次发行股票不超过 4,846,187 股（含 4,846,187 股），股票认购价格为 23.73 元/股，募集资金总额不超过 115,000,017.51 元（含 115,000,017.51 元）人民币，发行对象均以现金认购本次发行股票，本次股票发行认购情况如下：

序号	认购对象姓名 / 名称	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
1	海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）	1,474,926	34,999,993.98	现金
2	深圳中证宝能一号投资合伙企业（有限合伙）	632,111	14,999,994.03	现金
3	舟山向日葵朝阳股权投资合伙企业（有限合伙）	842,815	19,999,999.95	现金
4	宁波梅山保税港区底波拉股权投资中心（有限合伙）	842,815	19,999,999.95	现金
5	正奇（深圳）投资控股有限公司	421,408	10,000,011.84	现金
合计		4,214,075	99,999,999.75	——

截至 2017 年 12 月 11 日止，本公司已收到本次股票发行对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 4,214,075.00 元。本次以货币出资人民币 99,999,999.75 元，其中 4,214,075.00 元计入股本，其余扣除本次股票发行相关的中介机构费用后计入资本公积-股本溢价。

2018 年 1 月 11 日，全国中小企业股份转让系统向本公司核发了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]199 号），本次股票发行 4,214,075 股。

2018 年 3 月 13 日，惠州市工商行政管理局核准了本公司注册资本的变更，并向公司核发了新的《营业执照》，注册资本变更为人民币 2,950.2769 万元

11、2018 年 7 月权益分派（资本公积转增股本）

2018 年 6 月 13 日，本公司召开了第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》，根据该议案：公司拟以总股本 29,502,769 股为基数，向截止 2018 年 7 月 16 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司登记在册的公司全体股东，每 10 股转增 15.421343 股，派 5.400000 元人民币现金，权益分派完成后总股本将增至 75,000,001 股。

2018 年 6 月 13 日，本公司召开了第二届监事会第五次会议，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》。

2018 年 6 月 29 日，本公司召开了 2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》。

2018 年 7 月 17 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司已完成了本次权益分派的股份登记，并于 2018 年 7 月 30 日完成增加注册资本的工商变更登记手续，取得了惠州市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本变更为人民币 7,500.0001 万元人民币。

（三）合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并报表范围		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
汕头市浩明包装材料实业有限公司（现已更名为“汕头市泓业环保新材料有限公司”）	否	否	是
广州市浩明材料有限公司	是	是	是
深圳泓达新材料有限公司	是	是	—

2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，本公司期初合并资产负债表范围内子公司包括广州市浩明材料有限公司（以下简称“广州浩明”）、汕头浩明共 2 户，期末合并资产负债表范围内子公司包括广州浩明 1 户；本公司合并利润表、合并现金流量表范围内子公司包括广州浩明、汕头浩明共 2 户。

2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司包括广州浩明、深圳泓达新材料有限公司（以下简称“深圳泓达”）共 2 户。

合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，

本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

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，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：本公司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。本公司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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，冲减少数所有者权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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。在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综

合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及随时可以用于支付的银行存款确认为现金，同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1、以下与金融工具相关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产于初始确认时分类为：i.以摊余成本计量的金融资产；ii.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；iii.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：i.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；ii.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；iii.不属于上述 i 类或 ii 类的财务担保合同，以及不属于上述 i 类并以低于市场利率贷款的贷款承诺；iv.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、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

i．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。

ii．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。

iii．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。

iv．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

i．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。

ii．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。

iii．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：i.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；ii.初始确认金额扣除按照相关规定所确认的累计摊销金额后的余额。

iv．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

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产或金融负债：

i．收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

ii．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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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。

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债务工具投资）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）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件的，公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵消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消。

2、以下与金融工具相关的会计政策适用于 2018 年度、2017 年度

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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）金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

1、以下与应收账款相关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指发生违约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的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，公司采用简化计量方法，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。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较应收款项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，若公司判断应收款项只具有较低的信用风险，则假定该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估应收款项信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

①公司对应收款项信用管理方法是否发生变化；

②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④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；

⑤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。

具体组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的方法如下：

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预测信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-信用风		

险特征组合		
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收押金、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-应收备用金组合		
其他应收款-其他款项组合	账龄组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预测信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合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（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2、以下与应收账款相关的会计政策适用于 2018 年度、2017 年度

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收票据及应收账款、其他应收款、预付款项）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对经减值测试后不需要单独计提减值准备的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定信用风险特征组合的依据	
账龄组合	除无风险组合外，未按单项计提坏账准备的应收票据-商业承兑汇票及应收账款、其他应收款
无风险组合	应收票据-银行承兑汇票、股东的往来款、合并范围内关联方的应收款项、押金、保证金和员工备用金以及未按单项计提坏账准备的预付款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的依据：单项金额不重大但风险较大的应收款项（包括应收票据及应收账款、其他应收款、预付款项），单独进行测试，并计提个别坏账准备。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

（十一）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、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、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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售资产的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划做出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

3、资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

4、不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）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。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

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。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，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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和应支付的相关税费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、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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，

该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额时的账务处理：（一）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额小于或等于前期未确认投资净损失的，根据登记的未确认投资净损失的类型，弥补前期未确认的应分担的被投资单位净亏损或其他综合收益减少净额等投资净损失。（二）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额大于前期未确认投资净损失的，应先按照以上（一）的规定弥补前期未确认投资净损失；对于前者大于后者的差额部分，依次恢复其他长期权益的账面价值和恢复长期股权投资的账面价值,同时按权益法确认该差额。(三)投资方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的有关规定，对预计负债的账面价值进行复核，并根据复核后的最佳估计数予以调整。

（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。

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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（十五）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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5~20	5.00	4.75~19.00
生产设备	年限平均法	3~10	5.00	9.5~31.66
电子及办公设备	年限平均法	3~5	5.00	19.00~31.66
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）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、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（按期初期末简单平均）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利率计算确定。

（十八）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。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。

（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。

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（年）	依据
土地使用权	50	土地使用期内摊销
办公软件	10	预计软件使用期限内摊销

每年年度终了，公司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、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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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，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，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利包括以下各项（假设预计在职工提供相关服务的年度报告期末以后 12 个月内不会全部结算）：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划

的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证明标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

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予

权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

（二十四）收入

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2、公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3、收入的金额能够可靠地计量；4、相关的经济利益很可能流入；5、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体原则

报告期内，公司销售收入来源包括销售商品与受托加工两种方式。

（1）销售商品

根据与客户签订的销售合同、订单及客户的发货需求，将产品送达至其指定的工厂、仓库或直接移交（客户上门自提方式）给客户，客户验收后在送货凭单或收货凭单盖章或签字确认，公司在取得相应送货凭单或收货凭单后确认销售收入。

（2）受托加工

受托加工业务按照合同规定完成相应的加工内容，将相应物品移交客户，客户验收后在送货凭单或收货凭单盖章或签字确认，公司在收到加工费或取得收取加工费的凭据时确认收入。

（3）公司出口业务均在货物装运完毕并办理完成相关报关手续，取得报关单后确认收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、政府补助的会计处理

(1)政府补助在同时满足下列条件时予以确认：① 公司能够满足政府补助所附的条件；② 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4)与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5)政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并

以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）2019 年度

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017

年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的不进行调整。金融工具原账面价值与新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的未分配利润或其他综合收益。

2019 年 4 月 03 日，财政部颁布的《修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对公司影响如下：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；新增“应收款项融资”项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目；“其他应收款”项目中的“应收利息”和“其他应付款”项目中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但尚未收到或已到期应支付但尚未支付的利息，基于实际利率法计提的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

利润表：新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 1322 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

公司自 2019 年 6 月起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则 7 号-非货币资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

公司已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整，执行上述准则对于本报告期内的财务报表无重大影响。

（2）2018 年度

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对公司影响如下：

资产负债表：“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中。比较财务报表已相应调整。

利润表：“管理费用”项目分拆“管理费用”和增加“研发费用”报表科目明细项目列报；在“财务费用”项目下分拆增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；调整“其他收益”等科目的披露顺序。

（3）2017 年度

财政部 2017 年 4 月 28 日颁布新制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。公司自 2017 年 5 月 28 日起施行。

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了财会〔2017〕15 号文，对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，按照修订后的准则进行调整，与本公司日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”，比较数据不予调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整；在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3、2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）首次执行新金融工具准则对合并财务报表项目的影响：

合并财务报表项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	2,762,144.41	-2,762,144.41	
应收款项融资	不适用	2,762,144.41	2,762,144.41

（2）首次执行新金融工具准则对母公司财务报表项目的影响：

母公司财务报表项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	18,765,546.23	-18,765,546.23	
应收款项融资	不适用	18,765,546.23	18,765,546.23

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

（二十九）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认损失准备。应收账款减值基于评估应收账款的可收回性，对于单项风险特征明显的应收账款，根据应收款项类似信用风险特征，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于信用风险特征相同的应收账款，按既定的依据确定组合，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前瞻性预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定预期信用损失率进而确定应收账款损失准备金额要求管理层结合客户的信贷记录、历史款项损失情况及市场情况进行会计估计，这将涉及大量的假设和主观判断，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法确定其公允价值，这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、 长期资产减值准备

本公司与资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当期存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行

减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5、 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产及其他长期资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的，如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7、 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税费用和递延所得税费用产生影响。

（三十）前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

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	17%、16%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7%
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

房产税	按房产原值的70%和规定税率计缴	1.2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年度	2018年	2017年
惠州市浩明科技股份有限公司	15%	15%	15%
广州市浩明材料有限公司	25%	25%	25%
深圳泓达新材料有限公司	20%	20%	不适用
汕头市泓业环保新材料有限公司	不适用	不适用	25%

（二）税收优惠

（1）本公司于2016年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644001096，有效期为：2016年-2018年。证书有效期间，本公司享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率按照15%计提缴纳。

本公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201944009413，有效期为：2019年-2021年。证书有效期间，本公司享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率按照15%计提缴纳。

（2）根据《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），对小型微利企业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。

本公司子公司深圳泓达在报告期满足小微企业的条件，适用20%的企业所得税税率。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定，企业购置并实际使用的符合《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的企业所得税应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。本公司2019年购置的环保专用RTO主体设备投资额为3,418,803.42元，根据上述税法规定可以抵免当期企业所得税额341,880.34元。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	9,403.92	32,601.82	36,919.60
银行存款	56,149,295.85	55,012,595.32	120,102,585.92
其他货币资金	32,000,000.00	16,003,401.82	
合计	88,158,699.77	71,048,598.96	120,139,505.52

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	32,000,000.00	16,003,401.82	
合计	32,000,000.00	16,003,401.82	

（二）应收票据

1、应收票据分类列示：

类别	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				2,762,144.41		2,762,144.41
商业承兑汇票						
合计				2,762,144.41		2,762,144.41

类别	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	785,689.03		785,689.03
商业承兑汇票			
合计	785,689.03		785,689.03

2、期末已质押的应收票据：无

3、按坏账计提方法分类

类别	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账准备				2,762,144.41		
其中：银行承兑汇票				2,762,144.41		
商业承兑汇票						
合计				2,762,144.41		

类别	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账准备			
其中：银行承兑汇票	785,689.03		
商业承兑汇票			
合计	785,689.03		

4、应收票据坏账准备变动情况

项目	2018-12-31	本期增加		本期减少			2019-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
应收票据坏账准备-商业承兑汇票		35,000.00		35,000.00			
合计		35,000.00		35,000.00			

5、期末公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据：无

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,905,519.45	1.98	3,905,519.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193,754,299.43	98.02	10,181,748.36	5.25	183,572,551.07
其中：账龄组合	193,754,299.43	98.02	10,181,748.36	5.25	183,572,551.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	197,659,818.88	100.00	14,087,267.81	7.13	183,572,551.07

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,430,004.27	98.62	9,129,748.96	5.42	159,300,255.31
其中：账龄组合	168,430,004.27	98.62	9,129,748.96	5.42	159,300,255.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,357,784.67	1.38	2,357,784.67	100.00	
合计	170,787,788.94	100.00	11,487,533.63	6.73	159,300,255.31

类别	2017-12-31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,845,754.90	97.97	5,271,806.08	5.13	97,573,948.82
其中：账龄组合	102,845,754.90	97.97	5,271,806.08	5.13	97,573,948.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,130,607.73	2.03	2,130,607.73	100.00	
合计	104,976,362.63	100.00	7,402,413.81	7.05	97,573,948.82

2、期末单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳普瑞达电子有限公司	3,905,519.45	3,905,519.45	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
合计	3,905,519.45	3,905,519.45		

3、组合中，按预期信用损失率及账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	185,989,767.98	9,299,488.36	5.00	158,878,657.79	7,943,932.83	5.00
1 至 2 年	7,236,293.61	723,629.39	10.00	8,470,808.79	847,080.88	10.00
2 至 3 年	527,441.56	158,232.47	30.00	1,007,667.97	302,300.39	30.00
3 至 4 年	796.28	398.14	50.00	72,869.72	36,434.86	50.00
合计	193,754,299.43	10,181,748.36		168,430,004.27	9,129,748.96	

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	101,128,596.29	5,056,429.81	5.00
1 至 2 年	1,498,856.57	149,885.66	10.00
2 至 3 年	218,302.04	65,490.61	30.00
合计	102,845,754.90	5,271,806.08	

4、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018-12-31

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市佳腾印刷有限公司	192,781.00	192,781.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
深圳市华易展科技有限公司	363,661.55	363,661.55	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市达富胶粘制品有限公司	247,792.73	247,792.73	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市奥彩印刷有限公司	112,000.42	112,000.42	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市晨达包装制品有限公司	106,111.00	106,111.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市樟木头再兴印刷厂	51,576.80	51,576.80	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市创文包装材料有限公司	61,933.00	61,933.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
杭州中王彩印包装有限公司	74,864.37	74,864.37	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
晋江市和得利彩印有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
湖北毅桦印务有限公司	213,813.27	213,813.27	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉市海光印刷发展有限公司	57,206.00	57,206.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉市浩明粘胶材料有限公司	330,677.00	330,677.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉七彩印务有限公司	118,190.59	118,190.59	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
深圳市风视资讯设备有限公司	64,589.10	64,589.10	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
深圳市信创盛源光电科技有限公司	59,132.00	59,132.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市齐凯印刷有限公司	40,681.16	40,681.16	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
深圳市智兴电子应用材料有限公司	21,734.46	21,734.46	100.00	逾期难以收回
深圳市键荣电器有限公司	19,665.76	19,665.76	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
深圳市长兴印刷有限公司	21,374.46	21,374.46	100.00	逾期难以收回
合计	2,357,784.67	2,357,784.67		

应收账款（按单位）	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市佳腾印刷有限公司	192,781.00	192,781.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
深圳市华易展科技有限公司	363,661.55	363,661.55	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
杭州中王彩印包装有限公司	74,864.37	74,864.37	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市达富胶粘制品有限公司	247,792.73	247,792.73	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市奥彩印刷有限公司	112,000.42	112,000.42	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市晨达包装制品有限公司	106,111.00	106,111.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市樟木头再兴印刷厂	51,576.80	51,576.80	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市创文包装材料有限公司	61,933.00	61,933.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
晋江市和得利彩印有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回

应收账款（按单位）	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北毅桦印务有限公司	213,813.27	213,813.27	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉市海光印刷发展有限公司	57,206.00	57,206.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉市浩明粘胶材料有限公司	330,677.00	330,677.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉七彩印务有限公司	118,190.59	118,190.59	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
合计	2,130,607.73	2,130,607.73		

5、报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018-12-31	本期增加		本期减少			2019-12-31
		计提	其他	转回	核销	合并范围减少	
单项计提坏账准备	2,357,784.67	3,905,519.45		8,080.15	2,349,704.52		3,905,519.45
按组合计提坏账准备	9,129,748.96	2,197,720.52			1,145,721.12		10,181,748.36
合计	11,487,533.63	6,103,239.97		8,080.15	3,495,425.64		14,087,267.81

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少			2018-12-31
		计提	其他	转回	核销	合并范围减少	
单项计提坏账准备	2,130,607.73	227,176.94					2,357,784.67
按组合计提坏账准备	5,271,806.08	3,857,942.88					9,129,748.96
合计	7,402,413.81	4,085,119.82					11,487,533.63

项目	2016-12-31	本期增加		本期减少			2017-12-31
		计提	其他	转回	核销	合并范围减少	
单项计提坏账准备		2,130,607.73					2,130,607.73
按组合计提坏账准备	3,783,036.86	5,582,999.71			3,704,133.43	390,097.06	5,271,806.08
合计	3,783,036.86	7,713,607.44			3,704,133.43	390,097.06	7,402,413.81

6、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	3,495,425.64		3,704,133.43

其中 2019 年度核销十万元以上的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市华易展科技有限公司	货款	363,661.55	长期挂账且难以收回	公司董事会决议批准	否
武汉市浩明粘胶材料有限公司	货款	330,677.00	对方公司已注销		否
东莞市达富胶粘制品有限公司	货款	247,792.73	长期挂账且难以收回		否
湖北毅桦印务有限公司	货款	213,813.27	对方公司已注销		否
晋江市和得利彩印有限公司	货款	200,000.00	长期挂账且难以收回		否
东莞市佳腾印刷有限公司	货款	192,781.00	长期挂账且难以收回		否
河源鸿祺电子技术有限公司	货款	148,900.00	长期挂账且难以收回		否
武汉七彩印务有限公司	货款	118,190.59	长期挂账且难以收回		否
东莞市奥彩印刷有限公司	货款	112,000.42	长期挂账且难以收回		否
东莞市晨达包装制品有限公司	货款	106,111.00	长期挂账且难以收回		否

2017 年度核销十万元以上的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
惠州市惠城区德和电子辅料商行	货款	203,740.43	对方公司已注销	公司董事会决议批准	否
深圳市亚冠印刷科技有限公司	货款	117,575.67	长期挂账且难以收回		否
深圳市荣弘科技有限公司	货款	106,078.27	长期挂账且难以收回		否

7、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	2019-12-31		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
深圳市鸿联材料制品有限公司	11,594,935.55	5.87	579,746.78
深圳市鑫尧印刷有限公司	10,704,225.71	5.42	535,211.29
汕头市力华新材料有限公司	7,980,925.49	4.04	399,046.27
广州市美峰纸类包装有限公司	7,138,342.03	3.61	356,917.10
东莞市浩雅胶粘制品有限公司	6,389,973.50	3.23	319,498.68

单位名称	2019-12-31		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
合计	43,808,402.28	22.17	2,190,420.12

单位名称	2018-12-31		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
北京德绩信息科技有限公司	13,989,876.46	8.19	699,493.82
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	11,395,674.50	6.67	569,783.73
深圳市向鸿科技有限公司	8,708,890.80	5.10	435,444.54
深圳普瑞达电子有限公司	6,857,519.45	4.02	619,692.12
东莞市浩雅胶粘制品有限公司	6,460,473.97	3.78	323,023.70
合计	47,412,435.18	27.76	2,647,437.91

单位名称	2017-12-31		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	11,172,102.24	10.64	558,605.11
深圳普瑞达电子有限公司	9,953,126.35	9.48	497,656.32
北京德绩信息科技有限公司	7,933,888.83	7.56	396,694.31
深圳市鸿运胶粘制品有限公司	7,705,161.19	7.34	385,258.06
深圳市隆盛达威科技有限公司	4,058,120.30	3.87	202,906.02
合计	40,822,398.91	38.89	2,041,119.82

8、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	2019-12-31
应收票据	833,602.48
其中：银行承兑汇票	833,602.48
商业承兑汇票	
合计	833,602.48

2、期末已质押的银行承兑汇票：无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	2019-12-31 终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	19,922,552.66	
合计	19,922,552.66	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31			2018-12-31		
	期末余额	坏账准备	账面价值	期末余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,898,504.06		1,898,504.06	2,034,144.34		2,034,144.34
1 至 2 年	399,056.58		399,056.58	18,550.81		18,550.81
2 至 3 年				2,000.00		2,000.00
合计	2,297,560.64		2,297,560.64	2,054,695.15		2,054,695.15

账龄	2017-12-31		
	期末余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,139,628.65	12,211.10	9,127,417.55
1 至 2 年	35,208.89		35,208.89
2 至 3 年	383,825.80	383,825.80	
合计	9,558,663.34	396,036.90	9,162,626.44

2、单独计提坏账准备的预付款项

债权单位	债务单位	2017-12-31 期末余额	2017-12-31 坏账准备	账龄	计提坏账准备的原因
惠州市浩明科技股份有限公司	温州市瓯海仙岩永好铝箔纸厂	396,036.90	396,036.90	1 年以内：12,211.10 2 至 3 年：383,825.80	管理层预计难以收回
合计		396,036.90	396,036.90		

3、报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少			2018-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
预付款项坏账准备	396,036.90			396,036.90			
合计	396,036.90			396,036.90			

项目	2016-12-31	本期增加		本期减少			2017-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
预付款项坏账准备		396,036.90					396,036.90
合计		396,036.90					396,036.90

4、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	款项性质	2019-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付 IPO 中介费用	IPO 中介费	1,745,282.97	75.96
汕头市沃美制漆厂有限公司	材料采购款	353,031.20	15.37
福建百宏高新材料实业有限公司	材料采购款	68,113.91	2.96
中海油广东销售有限公司	材料采购款	67,709.48	2.95
广东永益复合材料有限公司	材料采购款	32,712.68	1.42
合计		2,266,850.24	98.66

预付对象	款项性质	2018-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
联盛纸业（龙海）有限公司	材料采购款	1,226,178.12	59.68
预付 IPO 中介费用	IPO 中介费	399,056.58	19.42
汕头市沃美制漆厂有限公司	材料采购款	174,588.15	8.50
深圳市奥炜佳科技有限公司	材料采购款	65,834.33	3.20
棕榈泉（上海）新材料科技有限公司	材料采购款	53,613.50	2.61
合计		1,919,270.68	93.41

预付对象	款项性质	2017-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
菲迪薄膜科技(广州)有限公司	材料采购款	2,376,036.00	24.86
福建时代包装材料有限公司	材料采购款	1,854,340.18	19.40
广东威孚包装材料有限公司	材料采购款	1,242,500.00	13.00
中海油广东销售有限公司	材料采购款	1,123,992.00	11.76
厦门国贸集团股份有限公司	材料采购款	1,058,497.33	11.07
合计		7,655,365.51	80.09

（六）其他应收款

种类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31

应收利息			
应收股利			
其他应收款	289,126.72	317,589.25	5,698,966.15
合计	289,126.72	317,589.25	5,698,966.15

1、应收利息情况：无

2、应收股利情况：无

3、其他应收款情况

（1）其他应收款分类披露：

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	289,126.72	100.00			289,126.72
其中：账龄组合					
应收押金、备用金、保证金组合	289,126.72	100.00			289,126.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	289,126.72	100.00			289,126.72

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,589.25	100.00			317,589.25
其中：账龄组合					
应收押金、备用金、保证金组合	317,589.25	100.00			317,589.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,589.25	100.00			317,589.25

类别	2017-12-31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,965,969.15	100.00	267,003.00	4.48	5,698,966.15
其中：账龄组合	5,340,060.00	89.51	267,003.00	5.00	5,073,057.00
应收押金、备用金、保证金组合	625,909.15	10.49			625,909.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,965,969.15	100.00	267,003.00	4.48	5,698,966.15

（2）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

（3）组合中，按预期信用损失率及账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,340,060.00	267,003.00	5.00
合计	5,340,060.00	267,003.00	5.00

应收押金、备用金、保证金组合中，预期不会发生信用损失不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金、保证金	116,620.00	114,950.00	551,060.00
代收代付款	125,396.72	88,729.25	74,849.15
备用金	47,110.00	113,910.00	
合计	289,126.72	317,589.25	625,909.15

（4）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

（5）报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018-12-31	本期增加		本期减少			2019-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		32,264.40			32,264.40		
合计		32,264.40			32,264.40		

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少			2018-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							

按组合计提坏账准备	267,003.00			267,003.00			
合计	267,003.00			267,003.00			

项目	2016-12-31	本期增加		本期减少			2017-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							-
按组合计提坏账准备		267,003.00					267,003.00
合计		267,003.00					267,003.00

（6）报告期实际核销的其他应收款情况：无

（7）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金、保证金	116,620.00	114,950.00	551,060.00
代收代付款	125,396.72	88,729.25	74,849.15
应收股权转让款			5,340,060.00
备用金	47,110.00	113,910.00	
合计	289,126.72	317,589.25	5,965,969.15

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-12-31 账面余额	账龄	比例（%）	坏账准备 期末余额
韩振华	厂房租赁押金	111,000.00	1至2年	38.39	
代扣代缴个人社保	代收代付款	77,716.72	1年以内	26.88	
住房公积金-个人部分	代收代付款	47,680.00	1年以内	16.49	
周林媛	员工备用金	12,000.00	1年以内	4.15	
韦培武	员工备用金	10,000.00	1年以内	3.46	
陈灏渠	员工备用金	10,000.00	1年以内	3.46	
合计		268,396.72		92.83	

单位名称	款项性质	2018-12-31 账面余额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
韩振华	厂房租赁押金	111,000.00	1年以内	34.95	
黄燕江	备用金	54,800.00	1年以内	17.25	
代扣代缴个人社保	代收代付款	45,926.93	1年以内	14.46	
代扣代缴住房公积金	代收代付款	40,611.00	1年以内	12.79	

陈裕超	备用金	14,110.00	1 年以内	4.44	
合计		266,447.93		83.89	

单位名称	款项性质	2017-12-31 账面余额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
肖世春	股权转让款	5,340,060.00	1 年以内	89.51	267,003.00
远东国际租赁有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内	9.22	
代扣代缴住房公积金	代收代付款	38,431.00	1 年以内	0.64	
代扣代缴个人社保	代收代付款	36,418.15	1 年以内	0.61	
吴桂保	押金	1,060.00	1 年以内	0.02	
合计		5,965,969.15		100.00	267,003.00

（七）存货

1、 存货分类：

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,218,737.11	599,945.54	55,618,791.57	64,411,699.92	109,376.03	64,302,323.89
库存商品	23,917,385.08	964,618.38	22,952,766.70	27,881,196.08	575,745.61	27,305,450.47
发出商品	2,574,221.52		2,574,221.52	1,302,441.93		1,302,441.93
在产品	420,644.67		420,644.67	142,989.70		142,989.70
在途物资				260,804.83		260,804.83
委托加工物资	253,273.26		253,273.26			
合计	83,384,261.64	1,564,563.92	81,819,697.72	93,999,132.46	685,121.64	93,314,010.82

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,273,954.05	396,933.89	61,877,020.16
库存商品	28,936,918.31		28,936,918.31
发出商品	822,171.59		822,171.59
合计	92,033,043.95	396,933.89	91,636,110.06

2、 存货跌价准备

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额			2019-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	

原材料	109,376.03	592,025.18			101,455.67		599,945.54
库存商品	575,745.61	388,872.77					964,618.38
合计	685,121.64	980,897.95			101,455.67		1,564,563.92

项目	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额			2018-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	396,933.89	109,376.03			396,933.89		109,376.03
库存商品		575,745.61					575,745.61
合计	396,933.89	685,121.64			396,933.89		685,121.64

项目	2016-12-31	本期增加金额		本期减少金额			2017-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		396,933.89					396,933.89
合计		396,933.89					396,933.89

（八）其他流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
待认证进项税	830,917.12	4,705,824.32	3,023,734.73
待抵扣进项税	1,743,479.18		
待收回进项税		483,592.84	
合计	2,574,396.30	5,189,417.16	3,023,734.73

（九）固定资产

种类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	104,614,576.24	84,548,911.96	68,752,982.89
固定资产清理			
合计	104,614,576.24	84,548,911.96	68,752,982.89

1、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

①2019 年度

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1、账面原值					
（1）期初余额	52,168,737.96	58,112,361.67	1,091,390.76	2,465,956.61	113,838,447.00

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及办公设备	运输设备	合计
（2）本期增加金额	898,543.69	31,814,381.94	339,324.93	1,657,979.37	34,710,229.93
—购置	97,087.38	9,525,593.64	339,324.93	1,657,979.37	11,619,985.32
—在建工程转入	801,456.31	22,288,788.30			23,090,244.61
（3）本期减少金额	4,582,483.48	59,829.06		799,004.08	5,441,316.62
—处置或报废	184,800.00	59,829.06		799,004.08	1,043,633.14
—处置子公司					
—转入在建工程	4,397,683.48				4,397,683.48
（4）期末余额	48,484,798.17	89,866,914.55	1,430,715.69	3,324,931.90	143,107,360.31
2、累计折旧					0.00
（1）期初余额	11,458,602.20	15,433,702.11	793,050.64	1,604,180.09	29,289,535.04
（2）本期增加金额	3,136,866.95	8,314,402.35	107,504.24	416,885.33	11,975,658.87
—计提	3,136,866.95	8,314,402.35	107,504.24	416,885.33	11,975,658.87
（3）本期减少金额	2,108,329.08	56,837.61	0.00	607,243.15	2,772,409.84
—处置或报废	175,560.00	56,837.61		607,243.15	839,640.76
—处置子公司					
—转入在建工程	1,932,769.08				1,932,769.08
（4）期末余额	12,487,140.07	23,691,266.85	900,554.88	1,413,822.27	38,492,784.07
3、减值准备					
（1）期初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4、账面价值					
（1）期末账面价值	35,997,658.10	66,175,647.70	530,160.81	1,911,109.63	104,614,576.24
（2）期初账面价值	40,710,135.76	42,678,659.56	298,340.12	861,776.52	84,548,911.96

②2018 年度

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1、账面原值					
（1）期初余额	49,528,501.93	35,988,470.51	876,643.71	2,272,369.18	88,665,985.33
（2）本期增加金额	2,640,236.03	22,123,891.16	214,747.05	193,587.43	25,172,461.67

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及办公设备	运输设备	合计
—购置		17,506,004.79	214,747.05	193,587.43	17,914,339.27
—在建工程转入	2,640,236.03	4,617,886.37			7,258,122.40
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					
（4）期末余额	52,168,737.96	58,112,361.67	1,091,390.76	2,465,956.61	113,838,447.00
2、累计折旧					
（1）期初余额	8,671,259.54	9,303,997.20	682,978.69	1,254,767.01	19,913,002.44
（2）本期增加金额	2,787,342.66	6,129,704.91	110,071.95	349,413.08	9,376,532.60
—计提	2,787,342.66	6,129,704.91	110,071.95	349,413.08	9,376,532.60
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					
（4）期末余额	11,458,602.20	15,433,702.11	793,050.64	1,604,180.09	29,289,535.04
3、减值准备					
（1）期初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4、账面价值					
（1）期末账面价值	40,710,135.76	42,678,659.56	298,340.12	861,776.52	84,548,911.96
（2）期初账面价值	40,857,242.39	26,684,473.31	193,665.02	1,017,602.17	68,752,982.89

③2017 年度

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1、账面原值					
（1）期初余额	49,987,391.93	32,963,409.61	934,078.81	2,266,311.50	86,151,191.85
（2）本期增加金额		4,088,132.73	68,943.22	130,136.68	4,287,212.63
—购置		4,088,132.73	68,943.22	130,136.68	4,287,212.63
—在建工程转入					
（3）本期减少金额	458,890.00	1,063,071.83	126,378.32	124,079.00	1,772,419.15

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及办公设备	运输设备	合计
—处置或报废		111,111.11	3,260.00	4,300.00	118,671.11
—处置子公司	458,890.00	951,960.72	123,118.32	119,779.00	1,653,748.04
（4）期末余额	49,528,501.93	35,988,470.51	876,643.71	2,272,369.18	88,665,985.33
2、累计折旧					
（1）期初余额	6,049,224.34	5,513,515.44	648,921.65	1,027,124.23	13,238,785.66
（2）本期增加金额	2,837,140.20	4,615,088.78	143,212.01	339,529.58	7,934,970.57
—计提	2,837,140.20	4,615,088.78	143,212.01	339,529.58	7,934,970.57
（3）本期减少金额	215,105.00	824,607.02	109,154.97	111,886.80	1,260,753.79
—处置或报废		9,675.93	3,097.20	4,085.40	16,858.53
—处置子公司	215,105.00	814,931.09	106,057.77	107,801.40	1,243,895.26
（4）期末余额	8,671,259.54	9,303,997.20	682,978.69	1,254,767.01	19,913,002.44
3、减值准备					
（1）期初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4、账面价值					
（1）期末账面价值	40,857,242.39	26,684,473.31	193,665.02	1,017,602.17	68,752,982.89
（2）期初账面价值	43,938,167.59	27,449,894.17	285,157.16	1,239,187.27	72,912,406.19

（2）暂时闲置的固定资产：无

（3）通过融资性售后租入的固定资产情况：

项目	2019-12-31 资产原值	累计折旧	减值准备	2019-12-31 账面价值
蓄热式热氧化炉（RTO 项目）	6,605,409.23	470,635.38		6,134,773.85
GRT-CA1300 高精密多功能涂布机-9 号机	4,518,597.26			4,518,597.26
高速复合功能涂布机（7 号机）	5,352,500.00	974,601.08		4,377,898.92
功能性胶带涂布机（6 号机）	5,125,800.00	933,322.75		4,192,477.25
高精密多功能涂布机（8 号机）	4,390,517.24	660,406.94		3,730,110.30
高速热熔胶涂布机	3,256,330.71	232,013.52		3,024,317.19
多功能试验涂布机 CA130S	2,647,087.38			2,647,087.38
高真空卷绕镀膜机	2,485,500.00	570,629.52		1,914,870.48

2 号涂布机	2,801,489.16	1,131,101.46		1,670,387.70
其他生产设备	16,085,239.43	4,752,971.20		11,332,268.23
合计	53,268,470.41	9,725,681.85		43,542,788.56

（4）通过经营租赁租出的固定资产情况：无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无

2、固定资产清理：无

（十）在建工程

种类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	33,279,231.08	15,138,651.67	
工程物资			
合计	33,279,231.08	15,138,651.67	

1、在建工程情况

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#机改造工程				775,862.07		775,862.07
GRT-CA1300 高精密多功能涂布机-9 号				3,910,344.83		3,910,344.83
GRT-FS300-B 型高速分切机				410,344.83		410,344.83
RTO 设备工程				6,605,409.23		6,605,409.23
高速热熔胶涂布机				3,256,330.71		3,256,330.71
研发大楼工程项目	17,683,119.15		17,683,119.15	180,360.00		180,360.00
生产线地基工程	885,922.33		885,922.33			
仓库改造工程（生产线）	402,912.62		402,912.62			
新事业部新增两条生产线（10、11 号机）	10,865,267.04		10,865,267.04			
9 号线净化工程	929,203.54		929,203.54			
C 栋厂房改造工程项目	2,464,914.40		2,464,914.40			
其他零星工程项目	47,892.00		47,892.00			
合计	33,279,231.08		33,279,231.08	15,138,651.67		15,138,651.67

2、重要的在建工程项目报告期变动情况

（1）2019 年度

项目名称	预算数	2018-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2019-12-31	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
1#机改造工程	1,400,000.00	775,862.07	541,747.57	1,317,609.64			94.11	100.00				自筹资金
GRT-CA1300 高精密多功能涂布机-9 号	8,000,000.00	3,910,344.83	608,252.43	4,518,597.26			89.57	100.00				自筹资金
多功能试验涂布机 CA130S			2,647,087.38	2,647,087.38								自筹资金
GRT-FS300-B 型高速分切机	476,000.00	410,344.83		410,344.83			86.21	100.00				自筹资金
RTO 设备工程	7,000,000.00	6,605,409.23		6,605,409.23			94.36	100.00				自筹资金
高速热熔胶涂布机	3,300,000.00	3,256,330.71		3,256,330.71			98.68	100.00				自筹资金
玻璃贴合分条 HH-1600	310,000.00		300,884.97	300,884.97			97.06	100.00				自筹资金
研发大楼工程项目	19,817,155.32	180,360.00	17,502,759.15			17,683,119.15	89.23	89.23				自筹资金
管道改造工程	800,000.00		733,009.71	733,009.71			91.63	100.00				自筹资金
配件房工程	300,000.00		288,834.95	288,834.95			96.28	100.00				自筹资金
电气系统升级改造工程	700,000.00		703,883.50	703,883.50			100.55	100.00				自筹资金
厂房防漏水改造工程	600,000.00		595,631.07	595,631.07			99.27	100.00				自筹资金
下水道排水系统改造工程	350,000.00		354,368.93	354,368.93			101.25	100.00				自筹资金
厂房宿舍室内装修改造	800,000.00		801,456.31	801,456.31			100.18	100.00				自筹资金

项目名称	预算数	2018-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2019-12-31	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
工程												
配胶中心改造工程	600,000.00		556,796.12	556,796.12			92.80	100.00				自筹资金
生产线地基工程	900,000.00		885,922.33			885,922.33	98.44	100.00				自筹资金
仓库改造工程（生产线）	400,000.00		402,912.62			402,912.62	100.73	100.00				自筹资金
新事业部新增两条生产线（10、11 号机）	18,000,000.00		10,865,267.04			10,865,267.04	60.36	60.36				自筹资金
9 号线净化工程	2,000,000.00		929,203.54			929,203.54	46.46	46.46				自筹资金
C 栋厂房改造工程项目	117,430,600.00		2,464,914.40			2,464,914.40	2.10	2.10				自筹资金
其他零星工程项目			47,892.00			47,892.00						自筹资金
合计	183,183,755.32	15,138,651.67	41,230,824.02	23,090,244.61		33,279,231.08						

（2）2018 年度

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2018-12-31	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2018-12-31	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
装修改造工程-新事业部	2,100,000.00		2,070,651.79	2,070,651.79			98.60	100.00				自筹资金
1#机改造工程	1,400,000.00		775,862.07			775,862.07	55.42	55.42				自筹资金
GRT-CA1300 高精密多功能涂布机-9 号	4,000,000.00		3,910,344.83			3,910,344.83	97.76	97.76				自筹资金
GRT-FS300-B 型高速分切机	476,000.00		410,344.83			410,344.83	86.21	100.00				自筹资金
RTO 设备工程	7,000,000.00		6,605,409.23			6,605,409.23	94.36	100.00				自筹资金
高速热熔胶涂布机	3,300,000.00		3,256,330.71			3,256,330.71	98.68	100.00				自筹资金
研发大楼工程项目	19,817,155.32		180,360.00			180,360.00	0.91	0.91				自筹资金
室外附属工程	1,100,000.00		1,085,880.67	1,085,880.67			98.72	100.00				自筹资金
调胶房改造工程	50,000.00		44,064.10	44,064.10			88.13	100.00				自筹资金
3#仓库改造工程	1,500,000.00		1,510,291.26	1,510,291.26			100.69	100.00				自筹资金
净化车间、净化系统基础设施工程	2,000,000.00		1,953,438.12	1,953,438.12			97.67	100.00				自筹资金
二楼夹层平台热熔胶机项目	600,000.00		593,796.46	593,796.46			98.97	100.00				自筹资金
合计	43,343,155.32		22,396,774.07	7,258,122.40		15,138,651.67						

（3）2017 年度

项目名称	预算数	2016-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2017-12-31	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
鼎捷生产软件控制系统	700,000.00	589,592.41	137,028.30		726,620.71		103.80	100.00				自筹资金
合计	700,000.00	589,592.41	137,028.30		726,620.71							

3、报告期计提在建工程减值准备情况:无

4、工程物资情况：无

（十一）无形资产

1、无形资产情况

（1）2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
1、账面原值			
（1）期初余额	11,717,586.00	762,154.69	12,479,740.69
（2）本期增加金额		60,982.31	60,982.31
—购置		60,982.31	60,982.31
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	11,717,586.00	823,137.00	12,540,723.00
2、累计摊销			
（1）期初余额	1,933,401.69	92,871.83	2,026,273.52
（2）本期增加金额	234,351.72	79,840.08	314,191.80
—计提	234,351.72	79,840.08	314,191.80
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	2,167,753.41	172,711.91	2,340,465.32
3、减值准备			
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4、账面价值			
（1）期末账面价值	9,549,832.59	650,425.09	10,200,257.68
（2）期初账面价值	9,784,184.31	669,282.86	10,453,467.17

（2）2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
1、账面原值			
（1）期初余额	11,717,586.00	746,620.71	12,464,206.71
（2）本期增加金额		15,533.98	15,533.98

项目	土地使用权	软件	合计
—购置		15,533.98	15,533.98
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	11,717,586.00	762,154.69	12,479,740.69
2、累计摊销			
（1）期初余额	1,699,049.97	15,620.75	1,714,670.72
（2）本期增加金额	234,351.72	77,251.08	311,602.80
—计提	234,351.72	77,251.08	311,602.80
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,933,401.69	92,871.83	2,026,273.52
3、减值准备			
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4、账面价值			
（1）期末账面价值	9,784,184.31	669,282.86	10,453,467.17
（2）期初账面价值	10,018,536.03	730,999.96	10,749,535.99

（3）2017 年度

项目	土地使用权	软件	合计
1、账面原值			
（1）期初余额	11,717,586.00	234,829.19	11,952,415.19
（2）本期增加金额	-	726,620.71	726,620.71
—在建工程转入	-	726,620.71	726,620.71
（3）本期减少金额		214,829.19	214,829.19
—处置		214,829.19	214,829.19
（4）期末余额	11,717,586.00	746,620.71	12,464,206.71
2、累计摊销			
（1）期初余额	1,464,698.25	29,230.08	1,493,928.33

项目	土地使用权	软件	合计
（2）本期增加金额	234,351.72	17,006.43	251,358.15
—计提	234,351.72	17,006.43	251,358.15
（3）本期减少金额		30,615.76	30,615.76
—处置		30,615.76	30,615.76
（4）期末余额	1,699,049.97	15,620.75	1,714,670.72
3、减值准备			
（1）期初余额			-
（2）本期增加金额			-
—计提			-
（3）本期减少金额			-
—处置			-
（4）期末余额			-
4、账面价值			
（1）期末账面价值	10,018,536.03	730,999.96	10,749,535.99
（2）期初账面价值	10,252,887.75	205,599.11	10,458,486.86

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

（十二）长期待摊费用

项目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019-12-31	其他减少理由
RTO-导热油	179,310.34	593,415.79	99,381.27		673,344.86	
房屋装修费		699,029.13	197,815.58		501,213.55	
合计	179,310.34	1,292,444.92	297,196.85		1,174,558.41	

项目	2017-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018-12-31	其他减少理由
RTO-导热油		179,310.34			179,310.34	
合计		179,310.34			179,310.34	

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,651,831.73	2,465,830.06	12,172,655.27	1,939,814.53

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	558,795.63	83,819.34	1,600,147.78	240,022.17
可抵扣亏损	1,672,201.28	418,050.31	991,734.68	246,008.52
合计	17,882,828.64	2,967,699.71	14,764,537.73	2,425,845.22

项目	2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,462,387.60	1,300,101.38
内部交易未实现利润	560,800.66	84,120.10
可抵扣亏损	27,234.98	6,808.75
合计	9,050,423.24	1,391,030.23

（十四）其他非流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预付购建非流动资产款项	22,891,421.31		2,463,292.87
融资租赁保证金	2,375,043.00		
合计	25,266,464.31		2,463,292.87

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
保证、抵押借款	24,000,000.00	39,000,000.00	24,000,000.00
保证、质押借款	6,800,000.00		
保证、抵押、质押借款	25,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00
小计	55,800,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
短期借款应付利息	94,217.75		
合计	55,894,217.75	54,000,000.00	54,000,000.00

2、2019 年 12 月 31 日短期借款期末余额具体情况如下：

贷款单位	借款单位	借款年末余额	抵押担保情况
中国工商银行股份有限公司惠州江南支行	惠州市浩明科技股份有限公司	24,000,000.00	（1）陈灏渠及其配偶杨秀珠，郑宏山及其配偶李玲提供连带责任保证担保，并分别签署了编号为惠州行江南支行 2017 年流保字第 050501 号、惠州行江南支行 2017 年

			流保字第 050502 号的《保证合同》； （2）本公司与工行惠州江南支行签署了《最高额抵押合同》（惠州行江南支行 2017 年流抵字第 071801 号），抵押物包括：惠阳国用（2015）第 1400014 号土地使用权及产权证号为粤房地权证惠州字第 1110174731 号、粤房地权证惠州字第 1110174724 号、粤房地权证惠州字第 1110174734 号、粤房地权证惠州字第 1110174732 号、粤房地权证惠州字第 1110174725 号、粤房地权证惠州字第 1110174726 号、粤房地权证惠州字第 1110174727 号、粤房地权证惠州字第 1110174728 号、粤房地权证惠州字第 1110174723 号、粤房地权证惠州字第 1110174729 号、粤房地权证惠州字第 1110174730 号的 11 处自有房产
上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	惠州市浩明科技股份有限公司	25,000,000.00	（1）陈灏渠提供连带责任保证，并签署了编号为 ZB4001201900000015 的《保证合同》，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日后两年止； （2）广州浩明提供连带责任保证，并签署了编号为 ZB4001201900000016 的《保证合同》，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日后两年止； （3）本公司与浦发银行惠州分行签署了《最高额抵押合同》（ZD4001201700000043），抵押物为：产权证号为粤[2017]惠州市不动产权第 3029311 号、粤[2017]惠州市不动产权第 3029285 号、粤[2017]惠州市不动产权第 3029295 号和粤[2017]惠州市不动产权第 3029297 号的土地使用权及自有房产； （4）本公司与浦发银行惠州分行签署的编号分别为 ZZ4001201708030001 、ZZ4001201708030001 、ZZ4001201809130001 、ZZ4001201809130002 、ZZ4001201905120001、ZZ4001201905120002 的《知识产权最高额质押合同》，以公司所有的 30 专利权提供质押担保
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	惠州市浩明科技股份有限公司	6,800,000.00	（1）陈灏渠及其配偶杨秀珠提供连带责任保证担保，并签署了编号为 SZ2610120190029-12 的《个人保证合同》，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年； （2）深圳市中小企业融资担保有限公司与华夏银行深圳龙岗支行签署了《保证合同》（SZ261020190029-11），提供连带责任保证，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日起两年
合计		55,800,000.00	

其他说明：2019 年 4 月 26 日，陈灏渠及其配偶杨秀珠、本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签署了《保证反担保合同》（编号：深担（2019）年反担字（0872-1）号），陈灏渠及其配偶杨秀珠为本公司向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

2019 年 4 月 26 日，本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签署了《质押反担保合同》（编号：深担（2019）年反担字（0872-2）号），本公司以自质押反担保合同签订之日起对北京德绩信息科技有限公司、东莞市兴冠胶黏制品有限公司、深圳市向鸿科技有限公司、东莞市浩雅胶黏制品有限公司、东莞市讯海金属科技有限公司未来 24 个月内存在的应收款项向深圳市中小企业融资担保有限公司提供应收账款质押反担保。

3、已逾期未偿还的短期借款：无

（十六）应付账款

（1） 应付账款按账龄列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	61,030,024.28	66,320,207.51	59,506,412.12
1 至 2 年	1,891,354.26	511,228.96	1,412,036.77
2 至 3 年	392,424.24	133,846.73	654,478.11
3 年以上	324,412.27	354,050.82	30,151.39
合计	63,638,215.05	67,319,334.02	61,603,078.39

（2）应付账款按性质列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
采购材料款	60,066,952.49	60,507,380.39	57,760,765.64
固定资产购置款	2,016,746.21	4,883,655.26	3,057,486.98
应付其他费用款	1,554,516.35	1,928,298.37	784,825.77
合计	63,638,215.05	67,319,334.02	61,603,078.39

（3）账龄超过一年的重要应付账款

①2019 年度

项目	期末余额	未偿还或结算的原因
上海占峰法律咨询事务所（普通合伙）	800,000.00	尚未结算
上海锡尔环境工程有限公司	300,000.00	尚未结算
无锡市雨聪机械有限公司	260,000.00	尚未结算
广东明日环保净化有限公司	224,217.59	尚未结算
佛山市南海区三简包装有限公司	208,000.00	尚未结算
汕头市远东轻化装备有限公司	200,000.00	尚未结算
汕头市精彩工艺品有限公司	182,390.00	尚未结算
广东丰华胶粘制品有限公司	169,883.41	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结算的原因
合计	2,344,491.00	

②2018 年度

项目	期末余额	未偿还或结算的原因
佛山市南海区三简包装有限公司	208,000.00	尚未结算
汕头市精彩工艺品有限公司	182,390.00	尚未结算
广东丰华胶粘制品有限公司	169,883.41	尚未结算
中信建投证券股份有限公司	141,509.43	尚未结算
合计	701,782.84	

③2017 年度

项目	期末余额	未偿还或结算的原因
汕头市沪汕裕华粘胶制品有限公司	996,000.00	尚未结算
中信建投证券股份有限公司	471,698.11	尚未结算
瑞安市福宁包装材料有限公司	275,508.78	尚未结算
汕头市精彩工艺品有限公司	182,390.00	尚未结算
合计	1,925,596.89	

（4）按供应商归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	款项性质	2019-12-31	余额占应付账款总额比例（%）
广东安德力新材料有限公司	购货款	11,208,270.55	17.61
无锡和烁丰新材料有限公司	购货款	11,046,137.13	17.36
肇庆凯盛电子科技有限公司	购货款	7,833,870.90	12.31
江西省高精科技有限公司	购货款	5,627,286.00	8.84
佛山市加恩新材料有限公司	购货款	2,579,878.66	4.05
合计		38,295,443.24	60.17

项目	款项性质	2018-12-31	余额占应付账款总额比例（%）
肇庆凯盛电子科技有限公司	购货款	10,437,564.05	15.50
无锡和烁丰新材料有限公司	购货款	10,134,231.91	15.05
广东永益复合材料有限公司	购货款	6,333,662.45	9.41
深圳市高氏粘合剂制品有限公司	购货款	6,074,825.21	9.02
广东安德力新材料有限公司	购货款	4,860,630.81	7.22
合计		37,840,914.43	56.20

项目	款项性质	2017-12-31	余额占应付账款总额比例（%）
汕头市千慧新材料有限公司	购货款	14,039,678.17	22.79
肇庆凯盛电子科技有限公司	购货款	11,776,447.33	19.12
广东安德力新材料有限公司	购货款	10,783,869.92	17.51
深圳市高氏粘合剂制品有限公司	购货款	3,432,473.33	5.57
金光纸业（深圳）有限公司	购货款	2,176,262.20	3.53
合计		42,208,730.95	68.52

（十七）预收款项

1、预收款项按账龄列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	953,857.33	858,727.39	2,144,709.23
1 至 2 年	125,523.67	1,567,022.38	939,208.11
2 至 3 年	475,087.72	714,966.73	14,716.00
3 年以上	28,972.19	14,716.00	
合计	1,583,440.91	3,155,432.50	3,098,633.34

2、预收款项按性质列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
销售商品款项	1,583,440.91	3,155,432.50	3,098,633.34
合计	1,583,440.91	3,155,432.50	3,098,633.34

3、账龄超过一年的重要预收款项

（1）2019 年度

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州悦龙印刷有限公司	220,869.96	未结算
广州臻新印刷有限公司	92,164.30	未结算
合计	313,034.26	

（2）2018 年度

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州悦龙印刷有限公司	220,869.96	未结算
深圳市鸿智电子技术有限公司	148,900.00	未结算
深圳舜鑫网络技术有限公司	110,000.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台澳土复合材料有限公司	100,000.00	未结算
广州市鹏盛印刷有限公司	97,723.65	未结算
广州臻新印刷有限公司	92,164.30	未结算
合计	769,657.91	

（3）2017 年度

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市齐凯包装材料有限公司	202,774.38	未结算
深圳舜鑫网络技术有限公司	110,000.00	未结算
合计	312,774.38	

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

（1）2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,585,404.34	19,407,444.49	19,214,951.60	2,777,897.23
离职后福利-设定提存计划		964,027.40	964,027.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,585,404.34	20,371,471.89	20,178,979.00	2,777,897.23

（2）2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,039,025.56	15,253,141.50	14,706,762.72	2,585,404.34
离职后福利-设定提存计划		705,285.20	705,285.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,039,025.56	15,958,426.70	15,412,047.92	2,585,404.34

（3）2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,841,176.02	15,290,008.77	15,092,159.23	2,039,025.56
离职后福利-设定提存计划	-	591,050.02	591,050.02	-
辞退福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,841,176.02	15,881,058.79	15,683,209.25	2,039,025.56

2、短期薪酬列示

（1）2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,585,404.34	17,645,455.99	17,452,963.10	2,777,897.23
（2）职工福利费		783,253.02	783,253.02	
（3）社会保险费		423,697.48	423,697.48	
其中：医疗保险费		396,293.27	396,293.27	
工伤保险费		22,389.16	22,389.16	
生育保险费		5,015.05	5,015.05	
（4）住房公积金		555,038.00	555,038.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,585,404.34	19,407,444.49	19,214,951.60	2,777,897.23

（2）2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,039,025.56	13,663,644.42	13,117,265.64	2,585,404.34
（2）职工福利费		816,719.81	816,719.81	
（3）社会保险费		309,063.27	309,063.27	
其中：医疗保险费		291,323.26	291,323.26	
工伤保险费		16,230.99	16,230.99	
生育保险费		1,509.02	1,509.02	
（4）住房公积金		463,714.00	463,714.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,039,025.56	15,253,141.50	14,706,762.72	2,585,404.34

（3）2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,841,176.02	13,778,462.07	13,580,612.53	2,039,025.56
（2）职工福利费		1,191,074.39	1,191,074.39	
（3）社会保险费		217,851.31	217,851.31	
其中：医疗保险费		196,979.19	196,979.19	
工伤保险费		10,767.35	10,767.35	
生育保险费		10,104.77	10,104.77	
（4）住房公积金		102,621.00	102,621.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	1,841,176.02	15,290,008.77	15,092,159.23	2,039,025.56

3、设定提存计划列示

（1）2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		947,181.16	947,181.16	
失业保险费		16,846.24	16,846.24	
企业年金缴费				
合计		964,027.40	964,027.40	

（2）2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		689,203.44	689,203.44	
失业保险费		16,081.76	16,081.76	
企业年金缴费				
合计		705,285.20	705,285.20	

（3）2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		570,816.48	570,816.48	
失业保险费		20,233.54	20,233.54	
企业年金缴费				
合计		591,050.02	591,050.02	

（十九）应交税费

税费项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税	2,728,553.97	4,922,754.89	2,370,302.57
城建税	190,998.80	246,267.93	156,925.74
教育费附加	81,856.61	105,543.40	67,253.88
地方教育费附加	54,571.09	70,362.28	44,835.93
企业所得税	1,649,435.21	5,342,189.60	3,299,440.38
印花税	50,997.90	20,883.00	11,741.50
房产税			147,641.58
其他税费	115,188.25	9,949.34	53,426.27
合计	4,871,601.83	10,717,950.44	6,151,567.85

（二十）其他应付款

1、明细情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息		85,583.33	90,715.63
应付股利			
其他应付款	653,218.83	253,583.22	103,527,785.48
合计	653,218.83	339,166.55	103,618,501.11

2、应付利息情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
短期借款应付利息		85,583.33	90,715.63
合计		85,583.33	90,715.63

说明：自公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则后，“其他应付款”项目中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但尚未支付的利息，基于实际利率法计提的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。2019 年 12 月 31 日，公司将短期借款结息日至资产负债表日的应付利息调整至“短期借款”项目列示，将分期付息到期还本的长期借款结息日至资产负债表日的应付利息根据流动性调整至“一年内到期的非流动负债”项目列示。

重要的已逾期未支付的利息情况：无

3、应付股利情况：无

4、其他应付款情况

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31

实际控制人借款			84,711.16
定增投资款			99,999,999.75
定增认购保证金			3,000,000.00
应付费用类款项	448,840.44	248,583.22	414,576.14
其他	204,378.39	5,000.00	28,498.43
合计	653,218.83	253,583.22	103,527,785.48

（2）账龄超过一年的重要其他应付款：无

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一年内到期的长期应付款（附注五、二十四）	21,047,417.21		
分期付息到期还本的长期借款利息	13,352.78		
合计	21,060,769.99		

（二十二）其他流动负债

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一年期融资性售后回租应付款			6,316,208.72
合计			6,316,208.72

（二十三）长期借款

1、长期借款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
保证、抵押借款	8,000,000.00		
合计	8,000,000.00		

2、2019 年 12 月 31 日长期借款期末余额具体情况如下：

贷款单位	借款单位	借款年末余额	长期借款利率（区间）	抵押担保情况
上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	惠州市浩明科技股份有限公司	8,000,000.00	以贷款市场报价利率（LPR）+131.25BPS 计算	（1）陈灏渠提供连带责任保证，并签署了编号为 ZB4001201900000091 的《最高额保证合同》，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日后两年止；（2）广州浩明提供带责任保证，并签署了编号为 ZB4001201900000092 的《最高额保证合同》，保证期限为自主合同约定的主债务履行期届满之日后两年止；（3）本公司与浦发银行惠州分行签署了《最高额抵押合同》（ZD4001201700000043）、（ZD4001201900000023），

				抵押物为：产权证号为粤[2017]惠州市不动产权第3029311号、粤[2017]惠州市不动产权第3029285号、粤[2017]惠州市不动产权第3029295号和粤[2017]惠州市不动产权第3029297号的土地使用权及自有房产； （4）本公司与浦发银行惠州分行签署的编号分别为ZZ4001201708030001、ZZ4001201708030002、ZZ4001201809130001、ZZ4001201809130002、ZZ4001201905120001、ZZ4001201905120002的《知识产权最高额质押合同》，以公司所有的30专利权提供质押担保。

（二十四）长期应付款

1、明细情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
长期应付款	13,760,390.50		
专项应付款			
合计	13,760,390.50		

2、长期应付款

（1）明细情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
融资性售后回租形成的长期应付款	38,764,069.73		
减：未确认融资费用	3,956,262.02		
减：一年内到期的长期应付款（附注五、二十一）	21,047,417.21		
合计	13,760,390.50		

（二十五）股本

项目	2018-12-31	本期变动增（+）减（一）					2019-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,001.00						75,000,001.00

项目	2017-12-31	本期变动增（+）减（一）					2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,288,694.00	4,214,075.00		45,497,232.00		49,711,307.00	75,000,001.00

项目	2016-12-31	本期变动增（+）减（一）	2017-12-31

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,999,999.00	4,288,695.00				4,288,695.00	25,288,694.00

其他说明：

（1）2017 年股本变动情况说明：

①2016 年 12 月 29 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《惠州市浩明科技股份有限公司股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次股票发行修改<公司章程>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于设立募集资金管理专户的议案》、《关于与开源证券股份有限公司和存放募集资金的商业银行签订募集资金三方监管协议的议案》和《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。2017 年 1 月 13 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了上述董事会提交的关于本次股票发行的相关议案。本次发行股票不超过 2,204,190 股(含 2,204,190 股)，股票认购价格为 8.62 元/股，募集资金总额不超过 19,000,117.80 元(含 19,000,117.80 元)人民币，发行对象均以现金认购本次发行股票。

截至 2017 年 1 月 22 日，公司已收到全部发行对象缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 2,204,190.00 元，新增实收资本占新增注册资本的 100.00%。

2017 年 2 月 16 日，全国中小企业股份转让系统向公司核发了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]887 号），本次股票发行 2,204,190 股。2017 年 3 月 3 日，惠州市工商行政管理局核准了公司注册资本的变更，并核发了新的《营业执照》，注册资本变更为人民币 2,320.4189 万元。

本次发行公司收到股东陈少衡、吴中华、黄春江、陈丽屏、郑晓伟、翁晓宇、郑通达以货币出资人民币 19,000,117.80 元，其中 2,204,190.00 元计入股本，扣除本次增资相关中介机构费用后的余额 16,795,927.80 元计入资本公积-股本溢价。

②2017 年 7 月 3 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议了《关于<惠州市浩明科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议书>的议案》、《关于公司核心员工认定的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开设公司 2017 年第一次股票发行募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》和《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。

2017 年 7 月 20 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了董事会提交的关于本次股票发行的相关议案。本次发行股票不超过 2,363,057 股（含 2,363,057 股），股票认购价格为 21.54 元/股，募集资金总额不超过 50,900,247.78 元（含 50,900,247.78 元）人民币，发行对象均以现金认购本次发行股票。

截至 2017 年 7 月 31 日止，公司已收到认购对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 2,084,505.00 元，新增实收资本占新增注册资本的 100.00%。

2017 年 8 月 12 日，全国中小企业股份转让系统向公司核发了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]5052 号），本次股票发行 2,084,505 股。2017 年 9 月 12 日，惠州市工商行政管理局核准了公司注册资本的变更，并向公司核发了新的《营业执照》，注册资本变更为人民币 2,528.8694 万元。

本次发行公司收到 16 名股东（其中新增股东 11 名）以货币出资人民币 44,900,237.70 元，其中 2,084,505.00 元计入股本，扣除本次增资相关中介机构费用后的余额 42,815,732.70 元计入资本公积-股本溢价。

（2）2018 年度股本变动情况说明：

①2017 年 11 月 16 日，公司召开第一届董事会第二十八次会议，审议了《关于<惠州市浩明科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议书>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开设公司 2017 年第二次股票发行募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》和《关于提议召开 2017 年第八次临时股东大会的议案》。

2017 年 12 月 4 日，公司召开 2017 年第八次临时股东大会，审议通过了董事会提交的关于本次股票发行的相关议案。本次发行股票不超过 4,846,187 股（含 4,846,187 股），股票认购价格为 23.73 元/股，募集资金总额不超过 115,000,017.51 元（含 115,000,017.51 元）人民币，发行对象均以现金认购本次发行股票。

截至 2017 年 12 月 11 日止，公司已收到本次股票发行对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 4,214,075.00 元，新增实收资本占新增注册资本的 100.00%。

2018 年 1 月 11 日，全国中小企业股份转让系统向公司核发了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]199 号），本次股票发行 4,214,075 股。2018 年 3 月 13 日，惠州市工商行政管理局核准了公司注册资本的变更，并向公司核发了新的《营业执照》，注册资本变更为人民币 2,950.2769 万元。

本次发行公司收到 5 名股东（其中新增股东 5 名）以货币出资人民币 99,999,999.75 元，其中 4,214,075.00 元计入股本，扣除本次增资相关中介机构费用后的余额 91,889,607.07 元计入资本公积-股本溢价。

②2018 年 6 月 13 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》，根据该议案：公司拟以总股本 29,502,769 股为基数，向截止 2018 年 7 月 16 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中证登登记在册的公司全体股东，每 10 股转增 15.421343 股，派 5.400000 元人民币现金，权益分派完成后总股本将增至 75,000,001 股。

2018 年 6 月 13 日，公司召开了第二届监事会第五次会议，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》。2018 年 6 月 29 日，公司召开了 2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》。

2018 年 7 月 17 日，公司在中证登已完成了本次权益分派的股份登记，并于 2018 年 7 月 30 日

完成增加注册资本的工商变更登记手续，取得了惠州市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本变更为人民币 7500.0001 万元人民币。

本次资本公积转增股本共计转增 45,497,232 股，转增后本公司总股本增加至 75,000,001.00 元。

（二十六）资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
股本溢价	112,613,394.54			112,613,394.54
合计	112,613,394.54			112,613,394.54

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
股本溢价	66,221,019.47	91,889,607.07	45,497,232.00	112,613,394.54
合计	66,221,019.47	91,889,607.07	45,497,232.00	112,613,394.54

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	6,609,358.97	59,611,660.50		66,221,019.47
合计	6,609,358.97	59,611,660.50		66,221,019.47

其他说明：资本公积的变动说明详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“（二十五）股本”变动情况说明。

（二十七）盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	13,816,410.42	5,372,430.06		19,188,840.48
合计	13,816,410.42	5,372,430.06		19,188,840.48

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	8,200,395.93	5,616,014.49		13,816,410.42
合计	8,200,395.93	5,616,014.49		13,816,410.42

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	4,165,932.58	4,034,463.35		8,200,395.93
合计	4,165,932.58	4,034,463.35		8,200,395.93

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

（二十八）未分配利润

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	107,185,803.61	74,840,298.36	41,791,328.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后期初未分配利润	107,185,803.61	74,840,298.36	41,791,328.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
减：提取法定盈余公积	5,372,430.06	5,616,014.49	4,034,463.35
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		15,931,495.26	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	158,006,434.02	107,185,803.61	74,840,298.36

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,915,055.73	271,302,221.91	329,390,130.59	231,297,871.63
其他业务	37,711,055.09	30,724,267.70	21,215,133.67	19,296,843.81
合计	412,626,110.82	302,026,489.61	350,605,264.26	250,594,715.44

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	308,338,179.06	227,315,457.91
其他业务	20,430,199.85	19,047,387.90
合计	328,768,378.91	246,362,845.81

2、主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
消费电子功能性薄膜材料	50,274,999.88	35,738,008.20	59,992,918.54	40,889,174.55
电子级胶粘材料	97,558,027.81	60,512,874.60	90,084,457.89	54,743,302.00
不干胶标签胶粘材料	226,994,891.84	174,971,844.41	179,312,754.16	135,665,395.08

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
高阻隔功能性薄膜材料	87,136.20	79,494.70		
合计	374,915,055.73	271,302,221.91	329,390,130.59	231,297,871.63

项目	2017 年度	
	收入	成本
消费电子功能性薄膜材料	29,983,468.87	21,726,272.68
电子级胶粘材料	62,400,787.46	39,738,389.69
不干胶标签胶粘材料	215,953,922.73	165,850,795.54
合计	308,338,179.06	227,315,457.91

3、本公司前五名客户营业收入情况

（1）2019 年度

序号	项目	金额	比例（%）	是否存在关联关系
1	东莞市浩雅胶粘制品有限公司	22,510,027.29	5.46	否
2	深圳市隆盛达威科技有限公司	13,282,671.13	3.22	否
3	深圳市鸿联材料制品有限公司	13,017,422.92	3.15	否
4	深圳市伯乐环保新材料有限公司	12,946,433.36	3.14	否
5	汕头市力华新材料有限公司	11,195,509.18	2.71	否
合计		72,952,063.88	17.68	

（2）2018 年度

序号	项目	金额	比例（%）	是否存在关联关系
1	北京德绩信息科技有限公司	18,919,351.48	5.40	否
2	深圳市隆盛达威科技有限公司	16,641,292.45	4.75	否
3	东莞市兴冠胶粘制品有限公司	16,081,032.53	4.59	否
4	东莞市浩雅胶粘制品有限公司	15,063,687.67	4.30	否
5	深圳市向鸿科技有限公司	14,866,930.96	4.24	否
合计		81,572,295.09	23.28	

（3）2017 年度

序号	项目	金额	比例（%）	是否存在关联关系
1	深圳普瑞达电子有限公司	23,174,582.34	7.05	否
2	东莞市兴冠胶粘制品有限公司	21,494,537.64	6.54	否
3	深圳市隆盛达威科技有限公司	11,937,835.24	3.63	否

序号	项目	金额	比例（%）	是否存在关联关系
4	福建腾博新材料科技有限公司	10,090,844.47	3.07	否
5	深圳市鸿运胶粘制品有限公司	9,816,377.08	2.99	否
合计		76,514,176.77	23.28	

（三十）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	735,282.50	1,077,037.14	792,244.64
教育费附加	315,121.08	461,587.35	339,533.42
地方教育费附加	210,080.71	307,724.88	226,415.61
印花税	285,949.50	139,064.60	105,888.85
房产税	362,097.21	362,097.21	365,951.89
土地使用税	88,544.00	88,544.00	116,753.92
其他	7,148.53	4,757.07	-
合计	2,004,223.53	2,440,812.25	1,946,788.33

（三十一）销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,423,895.20	2,138,276.86	2,164,218.12
折旧费	186,383.38	268,617.48	247,997.70
业务招待费	330,825.60	549,882.00	113,965.02
广告宣传费	7,200.00	80,482.90	54,436.00
运杂费	4,003,219.29	3,284,132.72	2,383,837.65
差旅费	204,176.12	113,937.10	100,776.37
其他	114,186.50	111,710.76	7,770.44
合计	7,269,886.09	6,547,039.82	5,073,001.30

（三十二）管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,829,109.19	5,592,557.46	4,528,302.71
差旅及交通费	1,509,969.25	829,502.42	650,397.31
办公费	1,091,531.57	674,249.96	721,986.64
业务招待费	1,320,853.57	429,722.23	301,483.17
折旧费	1,679,097.97	1,075,887.89	900,643.55

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	314,191.80	311,602.80	251,358.15
中介机构费	1,905,686.02	1,875,289.06	1,349,578.78
安保服务费	264,576.00	264,594.00	264,576.00
保险费	315,134.18	272,720.78	180,466.79
其他	1,136,189.92	943,565.88	239,305.44
合计	16,366,339.47	12,269,692.48	9,388,098.54

（三十三）研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	2,702,145.56	2,164,758.20	2,167,098.52
直接投入费用	6,431,971.43	8,822,228.50	7,961,979.61
仪器设备折旧费用	2,380,496.37	2,399,716.05	2,403,171.47
其他费用	742,619.23	448,686.41	336,342.98
合计	12,257,232.59	13,835,389.16	12,868,592.58

（三十四）财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	5,568,423.68	3,041,444.42	3,470,007.25
减：利息收入	460,172.71	176,655.42	43,830.17
汇兑损益	71,269.47		
筹资费用	200,000.00	226,415.09	420,550.00
手续费及其他	95,662.36	35,231.38	22,233.93
合计	5,475,182.80	3,126,435.47	3,868,961.01

其他说明：本公司于 2019 年 3 月收到财政贴息 195,750.00 元，将对应的财政贴息冲减当期借款费用。

（三十五）其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助			
惠州市惠阳区财政局支持实体经济制造业企业扶持资金	625,100.00		
企业研究开发省级财政补助项目		606,100.00	
省级工业和信息化专项资金（新三板创新层）		300,000.00	
省级科技专项资金纵向协同管理省市联动项目资金		400,000.00	

惠州市财政局专利资助费		70,800.00	
惠州市惠阳区财政局高新技术补助款			407,700.00
惠州市惠阳区财政局企业专项奖励资金	1,000,000.00		533,900.00
惠州市科技局专利申请补贴			39,000.00
惠州市创建名牌奖励资金			150,000.00
广东省两化融合管理体系贯标试点补助			100,000.00
2019 年第二批省级促进经济高质量发展专项资金	900,000.00		
合计	2,525,100.00	1,376,900.00	1,230,600.00

（三十六）投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置子公司产生的投资收益			2,265,364.60
合计			2,265,364.60

（三十七）信用减值损失

项目	2019 年度
坏账损失	-6,127,424.22
合计	-6,127,424.22

（三十八）资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,422,079.92	-8,376,647.34
存货跌价损失	-980,897.95	-685,121.64	-396,933.89
合计	-980,897.95	-4,107,201.56	-8,773,581.23

（三十九）资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	129,478.01		
合计	129,478.01		

（四十）营业外收入

1、营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无需支付的应付款项	1,609,499.23		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约金收入		3,000,000.00	
补偿款	533,745.28		
其他	133,642.15	72,631.77	26,573.97
合计	2,276,886.66	3,072,631.77	26,573.97

2、计入当期非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无需支付的应付款项	1,609,499.23		
政府补助			
违约金收入		3,000,000.00	
补偿款	533,745.28		
其他	133,642.15	72,631.77	26,573.97
合计	2,276,886.66	3,072,631.77	26,573.97

（四十一）营业外支出

1、营业外支出明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	12,231.45		286,026.61
滞纳金	311,661.66	109,968.02	843.34
对外捐赠支出		29,700.00	
合同终止违约金			75,471.70
罚款及赔偿款	16,558.00	17,250.00	
其他	84.85		
合计	340,535.96	156,918.02	362,341.65

2、计入当期非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	12,231.45		286,026.61
滞纳金	311,661.66	109,968.02	843.34
对外捐赠支出		29,700.00	
合同终止违约金			75,471.70
罚款及赔偿款	16,558.00	17,250.00	
其他	84.85		
合计	340,535.96	156,918.02	362,341.65

（四十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,058,157.29	9,118,391.82	7,404,828.81
递延所得税费用	-541,854.49	-1,034,814.99	-841,554.74
合计	8,516,302.80	8,083,576.83	6,563,274.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	64,709,363.27	61,976,591.83	43,646,707.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,706,404.50	9,296,488.78	6,547,006.06
子公司适用不同税率的影响	-268,661.60	-181,156.58	158,784.36
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			-75,180.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	707,392.50	252,885.29	721,065.03
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			
研发费用加计扣除的影响	-1,286,952.26	-1,284,640.66	-788,400.60
报告期内企业所得税率变动产生的影响			
其他*1	-341,880.34		
所得税费用小计	8,516,302.80	8,083,576.83	6,563,274.07

说明*1：其他项列示的-341,880.34 元为公司购置的环保专用 RTO 主体设备投资额的 10%抵免当期企业所得税应纳税额。

（四十三）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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	5,700,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
利息收入	460,172.71	176,655.42	43,830.17
政府补助	2,720,850.00	1,376,900.00	1,230,600.00
补偿款	533,745.28		
其他	133,642.15	85,854.96	26,573.97
合计	9,548,410.14	6,639,410.38	3,301,004.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	13,896,812.33	9,274,930.98	7,084,938.54
银行手续费	95,662.36	35,231.38	22,233.93
往来款	5,700,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
对外捐赠		29,700.00	
支付的罚款、滞纳金	328,219.66	127,218.02	843.34
其他	80,430.68	608,519.48	76,532.30
合计	20,101,125.03	15,075,599.86	9,184,548.11

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到实际控制人借款		4,050,000.00	50,260,345.64
收回的融资保证金		550,000.00	
企业间往来借款			1,030,000.00
收到的银行汇票保证金	42,003,401.82		2,500,000.00
收到关联方企业借款			250,000.00
定增股票认购保证金			3,000,000.00
合计	42,003,401.82	4,600,000.00	57,040,345.64

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
偿还实际控制人借款		4,134,711.16	53,110,045.64
偿还关联方企业借款			2,200,000.00
偿还企业往来借款			1,030,000.00
支付的融资保证金	2,375,043.00		550,000.00
支付的银行汇票保证金	58,000,000.00	16,003,401.82	
支付筹资费用	200,000.00	226,415.09	420,550.00
支付定增融资中介服务费		3,550,000.00	
退回定增投资款项			8,000,000.00
支付 IPO 中介费用	1,400,000.00	450,000.00	
合计	61,975,043.00	24,364,528.07	65,310,595.64

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
加：资产减值准备	7,108,322.17	4,107,201.56	8,773,581.23
固定资产等折旧	11,975,658.87	9,376,532.60	7,934,970.57
无形资产摊销	314,191.80	311,602.80	251,358.15
长期待摊费用摊销	297,196.85		
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）	-129,478.01		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,231.45		286,026.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	5,970,722.20	3,267,859.51	3,890,557.25
投资损失（收益以“－”号填列）			-2,265,364.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-541,854.49	-1,034,814.99	-841,554.74
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）	10,513,415.15	-2,363,022.40	-42,362,141.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,382,676.50	-60,525,593.60	-63,650,289.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,614,519.87	7,383,248.96	12,782,793.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	62,945,309.83	14,416,029.44	-38,116,630.86
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	56,158,699.77	55,045,197.14	120,139,505.52
减：现金的期初余额	55,045,197.14	120,139,505.52	5,238,145.72
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	1,113,502.63	-65,094,308.38	114,901,359.80

2、收到的处置子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			593,340.00
其中：汕头市浩明包装材料实业有限公司			593,340.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			94,511.99
其中：汕头市浩明包装材料实业有限公司			94,511.99
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		5,340,060.00	
其中：汕头市浩明包装材料实业有限公司		5,340,060.00	
处置子公司收到的现金净额			498,828.01
收回投资收到的现金		5,340,060.00	

3、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	56,158,699.77	55,045,197.14	120,139,505.52
其中：库存现金	9,403.92	32,601.82	36,919.60
可随时用于支付的银行存款	56,149,295.85	55,012,595.32	120,102,585.92
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	56,158,699.77	55,045,197.14	120,139,505.52
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			

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

（1）2019 年 12 月 31 日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	16,149,495.70	用于融资反担保的应收账款
固定资产	31,366,202.52	借款抵押的固定资产
	43,542,788.56	融资性售后租入固定资产
无形资产	9,549,832.59	借款抵押的无形资产
其他非流动资产	2,375,043.00	融资租赁保证金
合计	134,983,362.37	

（四十六）政府补助项目

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

计入当期损益的政府补助金额	2,720,850.00	1,376,900.00	1,230,600.00
合计	2,720,850.00	1,376,900.00	1,230,600.00

1、2019 年度

（1）与资产相关的政府补助

本公司本报告期内未发生与资产相关的政府补助项目。

（2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助（总额法）

项目	2019 年度	列报项目
惠州市惠阳区财政局支持实体经济制造业企业扶持资金	625,100.00	其他收益
惠州市惠阳区财政局企业专项奖励资金	1,000,000.00	其他收益
2019 年第二批省级促进经济高质量发展专项资金	900,000.00	其他收益
合计	2,525,100.00	

（3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助（净额法）

项目	2019 年度	列报项目
惠州市惠阳区财政局专利质押融资贴息	195,750.00	财务费用-利息支出
合计	195,750.00	

其他说明：本期收到惠州市惠阳区财政局专利质押融资贴息 195,750.00 元冲减当期财务费用。

2、2018 年度

（1）与资产相关的政府补助

本公司本报告期内未发生与资产相关的政府补助项目。

（2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助（总额法）

项目	2018 年度	列报项目
企业研究开发省级财政补助项目	606,100.00	其他收益
省级工业和信息化专项资金（新三板创新层）	300,000.00	其他收益
省级科技专项资金纵向协同管理省市联动项目资金	400,000.00	其他收益
惠州市财政局专利资助费	70,800.00	其他收益
合计	1,376,900.00	

3、2017 年度

（1）与资产相关的政府补助

本公司本报告期内未发生与资产相关的政府补助项目。

（2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助（总额法）

项目	2017 年度	列报项目
惠州市惠阳区财政局高新技术补助款	407,700.00	其他收益
惠州市惠阳区财政局企业专项奖励资金	533,900.00	其他收益

惠州市科技局专利申请补贴	39,000.00	其他收益
惠州市创建名牌奖励资金	150,000.00	其他收益
广东省两化融合管理体系贯标试点补助	100,000.00	其他收益
合计	1,230,600.00	

（四十七）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
货币资金	125,974.51	6.9762	878,823.38
其中：美元	125,974.51	6.9762	878,823.38

六、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
汕头浩明	5,933,400.00	100.00	转让	2017-12-31	控制权转移	2,265,364.60						

其他说明：公司与受让方肖世春于 2017 年 12 月 20 日正式签订关于汕头浩明的股权转让协议，协议约定以 2017 年 7 月 31 日为评估基准日对汕头浩明的净资产进行评估，根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司于 2017 年 10 月 8 日出具的“国众联评报字（2017）第 2-1103 号”资产评估报告评估的净资产价值为 593.34 万元，双方在此基础上协商确定转让价值为 5,933,400.00 元，自评估基准日至股权交割日之间为过渡期，过渡期间损益由受让方享有。

2017 年 12 月 20 日，本公司召开第一届董事会第二十九次会议，审议通过《关于出售全资子公司汕头市浩明包装材料实业有限公司 100%股权的议案》。汕头浩明于 2017 年 12 月 28 日办理完成工商变更手续，受让方肖世春已实际上控制了汕头浩明的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。至此，本公司对汕头浩明丧失控制权，以 2017 年 12 月 31 日作为汕头浩明公司的处置日。

（二）其他原因的合并范围变动

1、新增子公司

（1）广州市浩明材料有限公司

公司股东郑宏山于 2017 年 3 月 13 日新设成立广州市浩明材料有限公司，2017 年 4 月 13 日，郑宏山以 0 元价格将认购的广州浩明 100.00%股权转让

至本公司，2017 年 4 月 21 日，广州开发区市场和质量监督管理局核准了广州浩明上述变更，并向广州浩明核发了新的《营业执照》，广州浩明股东变更为本公司，公司类型变更为有限责任公司（法人独资）。

注册资本：8,000,000.00 元，截至本次审计报告日，广州浩明已收到控股股东实缴货币出资 800.00 万元。

统一信用代码：91440101MA59K5BC5D

注册地址：广州市白云区龙兴西路 72 号整栋

法定代表人：郑宏山

经营范围：橡胶板、管、带制造；再生橡胶制造；日用及医用橡胶制品制造；塑料薄膜制造;塑料保护膜制造；日用塑料制品制造；塑料零件制造；生物分解塑料制品制造；降解塑料制品制造；塑料粒料制造；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；橡胶制品批发；手工纸制造；加工纸制造；其他纸制品制造；其他合成材料制造(监控化学品、危险化学品除外)；纸张批发；货物进出口(专营专控商品除外)。

（2）深圳泓达新材料有限公司

公司于 2018 年 10 月 12 日新设成立子公司深圳泓达新材料有限公司，持股比例 100%。

注册资本：6,000,000.00 元，截至本次审计报告日，深圳泓达已收到股东实缴货币出资 600.00 万元。

统一信用代码：91440300MA5FBMTW67

注册地址：深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区 34 号 1 单元 202 室

法定代表人：陈裕超

经营范围：从事复合新材料产品批发及零售（危险化学品除外）；批发、销售纸张、薄膜、胶粘剂、复合功能性新材料；新材料研究技术开发；新材料技术开发服务。机械设备研发、销售;货物及技术进出口。

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	
广州市浩明材料有限公司	广州市	广州市	销售	100%		新设成立
深圳泓达新材料有限公司	深圳市	深圳市	销售	100%		新设成立

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控股比例	实际控制人对公司的表决权比例	本公司的最终控制方
陈灏渠	董事长、总经理、控股股东	41.2545%	41.2545%	陈灏渠

（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
郑宏山	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
覃祥宁	董事、财务总监
陈裕超	董事
何振梅	董事
白永平	董事
胡桢	独立董事
党小安	独立董事（2020 年 4 月辞任）
罗丽枝	独立董事
陈增滨	监事会主席、职工代表监事
邓志忠	监事
丁德君	监事
周林媛	董事会秘书、副总经理
肖继辉	独立董事
无锡海特新材料研究院有限公司	董事白永平担任董事兼总经理的企业
天津万华股份有限公司	董事白永平担任独立董事的企业
哈尔滨化兴越利新材料科技开发有限公司	独立董事胡桢实际控制的企业，并担任执行董事兼总经理
汕头市沪汕裕华粘胶制品有限公司	董事、副总经理郑宏山之父郑俊强实际控制的企业，郑宏山亦持有 0.13%的股权
汕头市裕华兴化工原料有限公司	董事、副总经理郑宏山之父郑俊强实际控制的企业
惠州市强茂化工科技有限公司	董事、副总经理郑宏山之胞弟郑宏恩持有 66.67%的股权，郑宏山之胞妹郑海霞持有 33.33%的股权，郑宏山之父郑俊强担任执行董事和经理
汕头市悦居物业管理有限公司	董事、副总经理郑宏山之妻李玲实际控制的企业，持股 65%
汕头市悦加物业管理有限公司	董事、副总经理郑宏山妻子李玲实际控制的企业，持股 100%，并担任监事
广东大悦商业发展有限公司	董事、副总经理郑宏山之妻李玲实际控制的企业，持股 65%
广东建达地产有限公司	董事、副总经理郑宏山岳父李建生实际控制的企业，持股 70%，其妻姐李敏亦持股 30%，并担任经理、执行董事
梅州博森置业有限公司	董事、副总经理郑宏山妻姐李敏实际控制的企业，持股 51%，并担任经理、执行董事
汕头市金平区升平鲶济装饰材料经营部	陈灏渠持有 100%股权的企业（个体工商户，于 2019 年 7 月注销）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
惠州市郑氏粘胶制品有限公司	董事、副总经理郑宏山之父郑俊强持有 70%股权并担任执行董事和经理（于 2018 年 4 月注销）
深圳市鸿运胶粘制品有限公司	曹国斌曾持有 70%股权并担任监事（2017 年 2 月，曹国斌将 70%股权对外转让并辞去监事职务）
汕头市佳明印务有限公司	董事、副总经理郑宏山之父郑俊强持股 40%，能够施加重大影响的企业
曹国斌	报告期曾持股 5%以上的股东（2018 年 6 月份转让所持股份），曾任本公司董事、副总经理（2017 年 11 月辞任）
蒋友兵	本公司股东，报告期内曾任监事（2018 年 4 月辞任）
刘宝成	报告期内曾任本公司董事（2018 年 4 月辞任）
虞勇洋	报告期内曾任本公司董事、董事会秘书（2017 年 5 月辞任）
宋庆云	报告期内曾任本公司董事会秘书（2017 年 8 月辞任）
占晓灵	报告期内曾任本公司董事会秘书（2019 年 5 月辞任）
深圳市鸿跃胶粘制品有限公司*2	报告期曾持股 5%以上的股东，曾任本公司董事、副总经理的曹国斌主要近亲属曾控制的企业
深圳市浩明鸿运科技有限公司*3	报告期曾持股 5%以上的股东，曾任本公司董事、副总经理的曹国斌主要近亲属曾控制的企业
上海华虹计通智能系统股份有限公司	党小安曾担任独立董事的企业
广州华研精密机械股份有限公司	新增独立董事肖继辉担任独立董事的企业
深圳增强现实技术有限公司	新增独立董事肖继辉妹夫徐泽明持股 5%并担任董事
江苏增强现实智能科技有限公司	新增独立董事肖继辉妹夫徐泽明持股 5%并担任执行董事、法定代表人
东莞市鼎通精密科技股份有限公司	新增独立董事肖继辉担任独立董事的企业

说明：1、除上述披露的其他关联方外，在本公司任职的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员均为本公司关联方。关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

*2、深圳市鸿跃胶粘制品有限公司系报告期内曾持股 5%以上股东、董事、副总经理曹国斌近亲属曹红英实际控制的企业，曹国斌已于 2017 年 8 月从本公司离职，并于 2018 年 6 月将所持公司全部股份对外转让，自 2019 年 7 月起，深圳市鸿跃胶粘制品有限公司不再是公司的关联方。

*3、深圳市浩明鸿运科技有限公司系报告期内曾持股 5%以上股东、董事、副总经理曹国斌近亲属曹红英于 2015 年 9 月至 2017 年 5 月实际控制的企业，曹红英已于 2017 年 5 月将持有的深圳市浩明鸿运科技有限公司对外转让并辞去所担任的执行董事兼总经理职务，自 2018 年 5 月起，深圳市浩明鸿运科技有限公司不再是公司的关联方。

（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	关联交易类型	2019 年度	2018 年	2017 年

惠州市强茂化工科技有限公司	加工费	4,447,793.65	6,549,188.93	5,357,514.49
惠州市强茂化工科技有限公司	购买货物	968,531.63	798,231.20	
无锡海特新材料研究院有限公司	技术开发费	200,500.00		

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易类型	2019 年度	2018 年	2017 年
惠州市强茂化工科技有限公司	销售货物	1,459,165.00	6,255,518.33	5,357,514.49
深圳市鸿运胶粘制品有限公司*（1）	销售货物			9,816,377.09
汕头市佳明印务有限公司	销售货物			811,923.08
深圳市鸿跃胶粘制品有限公司*（2）	销售货物	1,887,558.26		

说明:*（1）2017 年 2 月，曹国斌将持有的深圳市鸿运胶粘制品有限公司 70%股权对外转让并辞去监事职务。自 2018 年 2 月起，深圳市鸿运胶粘制品有限公司不再是本公司的关联方。2019 年度，公司向深圳市鸿运胶粘制品有限公司出售商品的交易金额为 10,140,586.14 元；截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额 4,788,749.84 元。

*（2）深圳市鸿跃胶粘制品有限公司系报告期内曾持股 5%以上股东、董事、副总经理曹国斌近亲属曹红英实际控制的企业，曹国斌已于 2017 年 8 月从本公司离职，并于 2018 年 6 月将所持本公司全部股份对外转让，自 2019 年 7 月起，深圳市鸿跃胶粘制品有限公司不再是本公司的关联方。2019 年度，公司向深圳市鸿跃胶粘制品有限公司出售商品的交易金额为 7,817,214.51 元；截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额 4,225,868.20 元。

（3）深圳市浩明鸿运科技有限公司系报告期内曾持股 5%以上股东、董事、副总经理曹国斌近亲属曹红英于 2015 年 9 月至 2017 年 5 月实际控制的企业，曹红英已于 2017 年 5 月将持有的深圳市浩明鸿运科技有限公司对外转让并辞去所担任的执行董事兼总经理职务，自 2018 年 5 月起，深圳市浩明鸿运科技有限公司不再是公司的关联方。2019 年度，公司向深圳市浩明鸿运科技有限公司出售商品的交易金额为 2,119,989.13 元；截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额 2,098,534.28 元。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	最高担保额度（元）	担保起始日	担保到期日	截至 2019 年 12 月 31 日所担保债务是否已履行完毕
陈灏渠、杨秀珠	50,000,000.00	2015/1/1	2020/1/1	是
郑宏山、李玲	50,000,000.00	2015/1/1	2020/1/1	是
曹国斌、陈建青	50,000,000.00	2015/1/1	2020/1/1	是
汕头浩明	50,000,000.00	2015/1/1	2020/1/1	是
陈灏渠、杨秀珠	50,000,000.00	2017/5/8	2022/12/31	否
郑宏山、李玲	50,000,000.00	2017/5/8	2022/12/31	否

曹国斌	50,000,000.00	2017/5/8	2022/12/31	是
汕头浩明	45,000,000.00	2017/5/8	2022/12/31	是
陈灏渠	10,000,000.00	2016/8/5	2018/2/4	是
杨秀珠	10,000,000.00	2016/8/5	2018/2/4	是
陈灏渠	10,000,000.00	2016/8/5	2018/2/4	是
陈灏渠	17,000,000.00	2017/5/9	2018/5/9	是
陈灏渠	17,000,000.00	2017/5/8	2020/5/8	是
杨秀珠	17,000,000.00	2017/5/8	2020/5/8	是
郑宏山	17,000,000.00	2017/5/8	2020/5/8	是
陈灏渠	34,000,000.00	2017/10/30	2020/10/30	是
陈灏渠	34,000,000.00	2017/10/30	2020/10/30	是
陈灏渠、杨秀珠	10,000,000.00	2019/4/18	2020/4/18	否
陈灏渠	30,000,000.00	2019/3/28	2022/3/28	否
广州浩明	30,000,000.00	2019/3/28	2022/3/28	否
陈灏渠	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
杨秀珠	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
郑宏山	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
李玲	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
曹国斌	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
广州浩明	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
汕头浩明	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
陈灏渠	21,205,098.00	2019/3/14	主债务履行期届满之日起满两年	否
杨秀珠	21,205,098.00	2019/3/14	主债务履行期届满之日起满两年	否
郑宏山	21,205,098.00	2019/3/14	主债务履行期届满之日起满两年	否
李玲	21,205,098.00	2019/3/14	主债务履行期届满之日起满两年	否
广州浩明	21,205,098.00	2019/3/14	主债务履行期届满之日起满两年	否
深圳泓达	21,205,098.00	2019/3/14	主债务履行期届满之日起满两年	否
陈灏渠	841,260.00	2019/5/21	至被担保债权诉讼时效届满之日起 2 年止	否
陈灏渠、杨秀珠	10,000,000.00	2019/4/26	在委托保证合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满	否
陈灏渠	23,398,900.00	2019/10/24	主债务履行期届满之日起满两年	否
杨秀珠	23,398,900.00	2019/10/24	主债务履行期届满之日起满两年	否
郑宏山	23,398,900.00	2019/10/24	主债务履行期届满之	否

			日起满两年	
李玲	23,398,900.00	2019/10/24	主债务履行期届满之日起满两年	否
广州浩明	23,398,900.00	2019/10/24	主债务履行期届满之日起满两年	否
深圳泓达	23,398,900.00	2019/10/24	主债务履行期届满之日起满两年	否
陈灏渠	55,000,000.00	2019/12/6	2020/12/6	否
广州浩明	55,000,000.00	2019/12/6	2020/12/6	否

3、关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,939,760.73	1,852,900.09	1,665,686.53

4、关联方资金拆借

关联方	项目	会计期间	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
陈灏渠	其他应付款	2017 年	3,134,411.16	50,260,345.64	53,310,045.64	84,711.16
		2018 年	84,711.16	4,050,000.00	4,134,711.16	
汕头市沪汕裕华粘胶制品有限公司	其他应付款	2017 年	1,950,000.00		1,950,000.00	
汕头市佳明印务有限公司	其他应付款	2017 年		250,000.00	250,000.00	

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2019-12-31		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市强茂化工科技有限公司			2,787,682.07	398,734.06
其他应收款	覃祥宁			6,000.00	
其他应收款	周林媛	12,000.00			
其他应收款	陈灏渠	10,000.00			
其他应收款	陈增滨			12,000.00	
其他应收款	陈裕超	110.00		14,110.00	
其他应收款	蒋友兵	6,000.00		6,000.00	
其他应收款	占晓灵			4,500.00	

项目名称	关联方	2017-12-31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市强茂化工科技有限公司	1,766,021.82	131,063.31

项目名称	关联方	2017-12-31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	汕头市佳明印务有限公司		
应收账款	深圳市鸿运胶粘制品有限公司	7,705,161.19	385,258.06

2、应付项目

项目名称	关联方	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付账款	惠州市强茂化工科技有限公司	2,259,460.35	1,091,901.81	
应付账款	汕头市沪汕裕华粘胶制品有限公司			996,000.00
预收款项	深圳市鸿运胶粘制品有限公司		194,665.95	
其他应付款	汕头市沪汕裕华粘胶制品有限公司			
其他应付款	陈裕超	1,160.00		
其他应付款	陈灏渠			84,711.16

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收款项，本公司持续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，本公司选择与信用良好的客户进行交易，并对应收款项余额进项监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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、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

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、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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的汇率变动市场风险不重大。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合，以降低利率波动对公司造成的风险。

十、承诺及或有事项

截至本报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一） 报告分部信息

公司无报告分部。公司分产品的营业收入及营业成本的详细情况参见本附注之“五、合并财务报表项目注释”之“（二十九）营业收入和营业成本”

（二） 执行新金融工具准则

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行。

（三）担保合同

1、截至本报告日，公司正在履行的担保金额在 500 万元以上的担保合同如下：

（1）2017 年 7 月 20 日，公司与工商银行惠州江南支行签署编号为惠州行江南支行 2017 年流抵字第 071801 号的《最高额抵押合同》，约定以公司拥有的厂房 A、厂房 B、配电房、水泵房、设备房、值班室、门卫室 A、出货台、杂物间、机修房（工具房）、废料房等 11 处不动产以及 1 处惠阳国用（2015）第 1400014 号国有土地使用权为抵押财产，为公司自 2017 年 5 月 8 日至 2022 年 12 月 31 日期间，在人民币 3,500 万元的最高余额内的主债权提供担保。

（2）2017 年 9 月 22 日，公司与浦发银行惠州分行签署编号为 ZZ4001201708030001、ZZ4001201708030002 号的《知识产权最高质押合同》，约定以公司部分知识产权出质，为公司自 2017 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 8 日期间，在人民币 1,680 万元的最高余额内的主债权提供担保。

（3）2017 年 10 月 30 日，公司与浦发银行惠州分行签署编号为浦发行 ZD4001201700000043 的《最高额抵押合同》，约定以公司拥有的粤（2017）惠州市不动产权第 3029295 号（门卫室 B）、第 3029311 号（宿舍楼）、第 3029285 号（宿舍楼 B）、第 3029297 号（厂房 D）等 4 处不动产为抵押财产，为公司自 2017 年 10 月 30 日至 2020 年 10 月 30 日期间，在人民币 2,901.63 万元的最高余额内的主债权提供担保。

（4）2018 年 10 月 20 日，公司与浦发银行惠州分行签署编号为 ZZ4001201809130001 号的《知识产权最高质押合同》，约定以公司部分知识产权出质，为公司自 2017 年 11 月 10 日至 2020 年 11 月 10 日期间，在人民币 900 万元的最高余额内的主债权提供担保；签署编号为 ZZ4001201809130002 号的《知识产权最高质押合同》，约定以公司部分知识产权出质，为公司自 2017 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日期间，在人民币 600 万元的最高余额内的主债权提供担保。

（5）2019 年 6 月 5 日，公司与浦发银行惠州分行签署编号为 ZZ4001201905120001、ZZ4001201905120002 号的《知识产权最高质押合同》，约定以公司部分知识产权出质，为公司自 2017 年 11 月 10 日至 2020 年 11 月 10 日期间，在人民币 3,000 万元的最高余额内的主债权提供担保。

（6）2019 年 12 月 6 日，公司与浦发银行惠州分行签署编号为浦发行 ZD4001201900000023 的《最高额抵押合同》，约定以公司拥有的粤（2017）惠州市不动产权第 3029295 号（门卫室 B）、第 3029311 号（宿舍楼）、第 3029285 号（宿舍楼 B）、第 3029297 号（厂房 D）等 4 处不动产为抵押财产，为公司自 2019 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日期间，在人民币 5,500 万元的最高余额内的主债权提供担保。

2、截至本报告日，公司的子公司正在履行的担保金额在 500 万元以上的担保合同如下：

（1）2019 年 3 月 14 日，广州浩明和深圳泓达与远东国际租赁有限公司签署了《保证合同》（编号：IFELC19D29N1B3-U-05、IFELC19D29N1B3-U-06），为《售后回租赁合同》（编号：IFELC19D29N1B3-L-01）项下公司偿付租金及其他款项的义务提供连带责任保证，保证期间为主债务履行期届满之日起两年。

（2）2019 年 10 月 24 日，深圳泓达、广州浩明分别与海通恒信国际租赁股份有限公司签署了编号分别为 GCL19A1029001-01、GCL19A1029001-02 的《保证合同》，为《融资回租合同》（编号：L19A1029001）及其所有附件项下本公司的债务承担不可撤销的连带责任保证，保证期间为债务人在主合同项下对债权人的所有债务履行期届满之日起两年。

（3）2019 年 12 月 6 日，广州浩明与浦发银行惠州分行签署编号为 ZB4001201900000092 号的《保证合同》，为公司自 2019 年 12 月 6 日至 2020 年 12 月 6 日期间，在人民币 5,500 万元的最高余额内的主债权提供保证担保。

（四）建设工程施工合同

截至本报告日，公司正在履行的金额在 500 万元以上的建设工程施工合同如下：

序号	工程名称	承包方	合同金额（万元）	签订日期
1	办公楼、垃圾收集房	广东铭濠润建工有限公司	1,981.72	2019.04.03
2	环保型多层高阻隔膜及纵向 PETG 膜自主国产化生产基地建设项目（即浩明科技三期厂房 C）	惠州市富城盛世建筑工程有限公司	4,214.54	2019.12.18

十三、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	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,905,519.45	2.38	3,905,519.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,205,669.00	97.62	8,471,266.05	5.29	151,734,402.95
其中：账龄组合	160,205,669.00	97.62	8,471,266.05	5.29	151,734,402.95
合并范围内关联方组合					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	164,111,188.45	100.00	12,376,785.50	7.54	151,734,402.95

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,147,416.55	98.56	7,990,586.54	4.96	153,156,830.01

其中：账龄组合	145,646,754.74	89.08	7,990,586.54	5.49	137,656,168.20
合并范围内关联方组合	15,500,661.81	9.48			15,500,661.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,357,784.67	1.44	2,357,784.67	100.00	
合计	163,505,201.22	100.00	10,348,371.21	6.33	153,156,830.01

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,865,639.80	98.01	4,964,373.63	4.73	99,901,266.17
其中：账龄组合	96,697,105.98	90.38	4,964,373.63	5.13	91,732,732.35
合并范围内关联方组合	8,168,533.82	7.63			8,168,533.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,130,607.73	1.99	2,130,607.73	100.00	
合计	106,996,247.53	100.00	7,094,981.36	6.63	99,901,266.17

2、期末单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳普瑞达电子有限公司	3,905,519.45	3,905,519.45	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
合计	3,905,519.45	3,905,519.45		

3、组合中，按预期信用损失率及账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	153,102,153.30	7,655,107.65	5.00	136,095,408.27	6,804,770.41	5.00
1 至 2 年	6,575,277.86	657,527.79	10.00	8,470,808.78	847,080.88	10.00
2 至 3 年	527,441.56	158,232.47	30.00	1,007,667.97	302,300.39	30.00
3 至 4 年	796.28	398.14	50.00	72,869.72	36,434.86	50.00
合计	160,205,669.00	8,471,266.05		145,646,754.74	7,990,586.54	

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	94,979,947.37	4,748,997.36	5.00
1 至 2 年	1,498,856.57	149,885.66	10.00

2至3年	218,302.04	65,490.61	30.00
合计	96,697,105.98	4,964,373.63	

4、组合中，不计提坏账准备的合并范围内关联方应收账款

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
广州市浩明材料有限公司	15,500,661.81			合并范围内关联方不计提坏账准备
合计	15,500,661.81			

应收账款（按单位）	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
广州市浩明材料有限公司	8,168,533.82			合并范围内关联方不计提坏账准备
合计	8,168,533.82			

5、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市佳腾印刷有限公司	192,781.00	192,781.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市华易展科技有限公司	363,661.55	363,661.55	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市达富胶粘制品有限公司	247,792.73	247,792.73	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市奥彩印刷有限公司	112,000.42	112,000.42	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市晨达包装制品有限公司	106,111.00	106,111.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市樟木头再兴印刷厂	51,576.80	51,576.80	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市创文包装材料有限公司	61,933.00	61,933.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
杭州中王彩印包装有限公司	74,864.37	74,864.37	100.00	逾期1年以上且难以收回
晋江市和得利彩印有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
湖北毅桦印务有限公司	213,813.27	213,813.27	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉市海光印刷发展有限公司	57,206.00	57,206.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉市浩明粘胶材料有限公司	330,677.00	330,677.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉七彩印务有限公司	118,190.59	118,190.59	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市风视资讯设备有限公司	64,589.10	64,589.10	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市信创盛源光电科技有限公司	59,132.00	59,132.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市齐凯印刷有限公司	40,681.16	40,681.16	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市智兴电子应用材料有限公司	21,734.46	21,734.46	100.00	逾期难以收回
深圳市键荣电器有限公司	19,665.76	19,665.76	100.00	逾期1年以上且难以收回

深圳市长兴印刷有限公司	21,374.46	21,374.46	100.00	逾期难以收回
合计	2,357,784.67	2,357,784.67		

应收账款（按单位）	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市佳腾印刷有限公司	192,781.00	192,781.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
深圳市华易展科技有限公司	363,661.55	363,661.55	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
杭州中王彩印包装有限公司	74,864.37	74,864.37	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市达富胶粘制品有限公司	247,792.73	247,792.73	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市奥彩印刷有限公司	112,000.42	112,000.42	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市晨达包装制品有限公司	106,111.00	106,111.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市樟木头再兴印刷厂	51,576.80	51,576.80	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
东莞市创文包装材料有限公司	61,933.00	61,933.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
晋江市和得利彩印有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
湖北毅桦印务有限公司	213,813.27	213,813.27	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉市海光印刷发展有限公司	57,206.00	57,206.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉市浩明粘胶材料有限公司	330,677.00	330,677.00	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
武汉七彩印务有限公司	118,190.59	118,190.59	100.00	逾期 1 年以上且难以收回
合计	2,130,607.73	2,130,607.73		

6、报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018-12-31	本期增加		本期减少			2019-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,357,784.67	3,905,519.45		8,080.15	2,349,704.52		3,905,519.45
按组合计提坏账准备	7,990,586.54	1,626,400.63			1,145,721.12		8,471,266.05
合计	10,348,371.21	5,531,920.08		8,080.15	3,495,425.64	-	12,376,785.50

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少			2018-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,130,607.73	227,176.94					2,357,784.67
按组合计提坏账准备	4,964,373.63	3,026,212.91					7,990,586.54
合计	7,094,981.36	3,253,389.85					10,348,371.21

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31

		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,130,607.73					2,130,607.73
按组合计提坏账准备	2,987,594.62	5,680,912.44			3,704,133.43		4,964,373.63
合计	2,987,594.62	7,811,520.17			3,704,133.43		7,094,981.36

7、报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	3,495,425.64		3,704,133.43

其中 2019 年度核销的重要应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市华易展科技有限公司	货款	363,661.55	长期挂账且难以收回	公司董事会决议批准	否
武汉市浩明粘胶材料有限公司	货款	330,677.00	对方公司已注销		否
东莞市达富胶粘制品有限公司	货款	247,792.73	长期挂账且难以收回		否
湖北毅桦印务有限公司	货款	213,813.27	对方公司已注销		否
晋江市和得利彩印有限公司	货款	200,000.00	长期挂账且难以收回		否
东莞市佳腾印刷有限公司	货款	192,781.00	长期挂账且难以收回		否
河源鸿祺电子技术有限公司	货款	148,900.00	长期挂账且难以收回		否
武汉七彩印务有限公司	货款	118,190.59	长期挂账且难以收回		否
东莞市奥彩印刷有限公司	货款	112,000.42	长期挂账且难以收回		否
东莞市晨达包装制品有限公司	货款	106,111.00	长期挂账且难以收回		否

2017 年度核销的重要应收账款：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
惠州市惠城区德和电子辅料商行	货款	203,740.43	对方公司已注销	公司董事会决议批准	否
深圳市亚冠印刷科技有限公司	货款	117,575.67	长期挂账且难以收回		否
深圳市荣弘科技有限公司	货款	106,078.27	长期挂账且难以收回		否

8、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	2019-12-31		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
深圳市鸿联材料制品有限公司	11,594,935.55	7.07	579,746.78
深圳市鑫尧印刷有限公司	10,704,225.71	6.52	535,211.29
汕头市力华新材料有限公司	7,980,925.49	4.86	399,046.27

东莞市浩雅胶粘制品有限公司	6,389,973.50	3.89	319,498.68
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	5,838,653.79	3.56	291,932.69
合计	42,508,714.04	25.90	2,125,435.71

单位名称	2018-12-31		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
广州市浩明材料有限公司	15,500,661.81	9.48	
北京德绩信息科技有限公司	13,989,876.46	8.56	699,493.82
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	11,395,674.50	6.97	569,783.73
深圳市向鸿科技有限公司	8,708,890.80	5.33	435,444.54
深圳普瑞达电子有限公司	6,857,519.45	4.19	619,692.12
合计	56,452,623.02	34.53	2,324,414.21

单位名称	2017-12-31		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	11,172,102.24	10.44	558,605.11
深圳普瑞达电子有限公司	9,953,126.35	9.3	497,656.32
广州市浩明材料有限公司	8,168,533.82	7.63	
北京德绩信息科技有限公司	7,933,888.83	7.42	396,694.31
深圳市鸿运胶粘制品有限公司	7,705,161.19	7.2	385,258.06
合计	44,932,812.43	41.99	1,838,213.80

9、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

10、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（二）其他应收款

种类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	34,403,276.40	14,965,688.62	6,041,318.80
合计	34,403,276.40	14,965,688.62	6,041,318.80

1、应收利息情况：无

2、应收股利情况：无

3、其他应收款情况

（1）其他应收款分类披露：

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,403,276.40	100.00			34,403,276.40
其中：押金、保证金、备用金组合	159,601.90	0.46			159,601.90
合并范围内关联方组合	34,243,674.50	99.54			34,243,674.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,403,276.40	100.00			34,403,276.40

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,965,688.62	100.00			14,965,688.62
其中：押金、保证金、备用金组合	208,014.12	1.39			208,014.12
合并范围内关联方组合	14,757,674.50	98.61			14,757,674.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	14,965,688.62	100.00			14,965,688.62

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,308,321.80	100.00	267,003.00	4.23	6,041,318.80
其中：押金、保证金、备用金组合	625,909.15	9.92			625,909.15
账龄组合	5,340,060.00	84.65	267,003.00	5.00	5,073,057.00
合并范围内关联方组合	342,352.65	5.43			342,352.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,308,321.80	100.00	267,003.00	4.23	6,041,318.80

（2）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

（3）组合中，按预期信用损失率及账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,340,060.00	267,003.00	5.00
合计	5,340,060.00	267,003.00	5.00

（4）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

（5）报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少			2018-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	267,003.00			267,003.00			
合计	267,003.00			267,003.00			

项目	2016-12-31	本期增加		本期减少			2017-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							-
按组合计提坏账准备		267,003.00					267,003.00
合计		267,003.00					267,003.00

（6）报告期实际核销的其他应收款情况：无

（7）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收肖世春股权转让款			5,340,060.00
子公司往来款	34,243,674.50	14,757,674.50	342,352.65
融资保证金			550,000.00
押金			1,060.00
代收代付款	112,491.90	86,537.93	74,849.15
员工备用金	47,110.00	121,476.19	
合计	34,403,276.40	14,965,688.62	6,308,321.80

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
广州市浩明材料有限公司	子公司往来款	34,243,674.50	1 年以内	99.54	
代扣代缴社保	代员工垫付款项	69,405.90	1 年以内	0.20	

代扣代缴住房公积金	代员工垫付款项	43,086.00	1 年以内	0.13	
周林媛	员工备用金	12,000.00	1 年以内	0.03	
韦培武	员工备用金	10,000.00	1 年以内	0.03	
陈灏渠	员工备用金	10,000.00	1 年以内	0.03	
合计		34,388,166.40		99.96	

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
广州市浩明材料有限公司	子公司往来款	14,757,674.50	1 年以内	98.61	
黄燕江	员工备用金	54,800.00	1 年以内	0.37	
代扣代缴个人社保	代收代付款	45,926.93	1 年以内	0.31	
代扣代缴个人住房公积金	代收代付款	40,611.00	1 年以内	0.27	
陈裕超	员工备用金	14,110.00	1 年以内	0.09	
合计		14,913,122.43		99.65	

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
肖世春	股权转让款	5,340,060.00	1 年以内	84.65	267,003.00
远东国际租赁有限公司	借款保证金	550,000.00	1 年以内	8.72	
广州市浩明材料有限公司	子公司往来款	342,352.65	1 年以内	5.43	
个人住房公积金	代收代付款	38,431.00	1 年以内	0.61	
代扣代缴个人社保	代收代付款	36,418.15	1 年以内	0.58	
合计		6,307,261.80		99.99	267,003.00

（10）涉及政府补助的应收款项：无

（11）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

（12）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

（三）长期股权投资

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	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	14,000,000.00		14,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1、对子公司的投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市浩明材料有限	5,000,000.00	3,000,000.00		8,000,000.00		

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
深圳泓达新材料有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	5,000,000.00	9,000,000.00		14,000,000.00		

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市浩明材料有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		

被投资单位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头市浩明包装材料实业有限公司	4,169,240.61		4,169,240.61			
合计	4,169,240.61		4,169,240.61			

（四）营业收入与营业成本

1、营业收入和成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,995,929.32	268,240,530.76	334,898,181.01	236,975,982.75
其他业务	21,581,219.41	17,156,153.15	20,624,438.83	18,838,544.63
合计	389,577,148.73	285,396,683.91	355,522,619.84	255,814,527.38

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	286,191,894.68	208,221,468.34
其他业务	19,220,809.66	18,268,106.39
合计	305,412,704.34	226,489,574.73

十四、补充资料

(一)非经常性损益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	117,246.56		-286,026.61
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）*	2,720,850.00	1,376,900.00	1,230,600.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,080.15	396,036.90	
处置子公司取得的投资收益			2,265,364.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,948,582.15	2,915,713.75	-49,741.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	4,794,758.86	4,688,650.65	3,160,196.92
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	689,523.78	703,165.68	474,003.79
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,105,235.08	3,985,484.97	2,686,193.13

其他说明：*2019 年度非经常性损益项目中“计入当期损益的政府补助”包含当年收到的财政贴息 195,750.00 元。

(二)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

会计期间	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.69%	0.7492	0.7492
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.47%	0.6945	0.6945
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	19.05%	0.7220	0.7220
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.64%	0.6686	0.6686
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	30.17%	0.5930	0.5930
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.99%	0.5501	0.5501

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
非经常性损益	B	4,105,235.08	3,985,484.97	2,686,193.13
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	52,087,825.39	49,907,530.03	34,397,239.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	308,615,609.57	174,550,407.76	73,566,619.30
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	E1		96,103,682.07	19,000,117.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月	F1		11.00	10.00

项目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
数				
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	E2			44,900,237.70
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			4.00
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		15,931,495.26	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		5.00	
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	L=D+A/2+E1×F1/K+E2×F2/K-G×H/K	336,712,139.81	282,953,834.13	122,908,513.18
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.69%	19.05%	30.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.47%	17.64%	27.99%

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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
非经常性损益	B	4,105,235.08	3,985,484.97	2,686,193.13
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	52,087,825.39	49,907,530.03	34,397,239.83
期初股份总数	D	75,000,001.00	25,288,694.00	20,999,999.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		45,497,232.00	38,998,562.42
发行新股或债转股等增加股份数	F1		4,214,075.00	2,204,190.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		11.00	10.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2			2,084,505.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			4.00
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	12.00	12.00	12.00

发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	75,000,001.00	74,648,828.08	62,530,221.42
基本每股收益	N=A/L	0.7492	0.7220	0.5930
扣除非经常损益基本每股收益	O=C/L	0.6945	0.6686	0.5501

说明： 2017 年计算每股收益所采用的“发行在外的普通股加权平均数”已根据 2018 年资本公积金转增股本 45,497,232 股的转增比例进行追溯调整。

(2)稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B			
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	56,193,060.47	53,893,015.00	37,083,432.96
非经常性损益	D	4,105,235.08	3,985,484.97	2,686,193.13
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	52,087,825.39	49,907,530.03	34,397,239.83
发行在外的普通股加权平均数	F	75,000,001.00	74,648,828.08	62,530,221.42
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G			
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	75,000,001.00	74,648,828.08	62,530,221.42
稀释每股收益	M=C/H	0.7492	0.7220	0.5930
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.6945	0.6686	0.5501

(三) 比较期间主要财务报表项目变动情况说明：（以下表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成）

公司近三年比较数据变动幅度达 30%以上的报表项目具体情况如下：

序号	主要报表项目	2019 年末/2019 年度（万元）	增幅	2018 年末/2018 年度（万元）	增幅	2017 年末/2017 年度（万元）
1	货币资金	8,815.87	24.08%	7,104.86	-40.86%	12,013.95
2	应收票据	-	-100.00%	276.21	251.55%	78.57
3	应收款项融资	83.36	-	-	-	-
4	应收账款	18,357.26	15.24%	15,930.03	63.26%	9,757.39
5	预付款项	229.76	11.82%	205.47	-77.58%	916.26
6	其他应收款	28.91	-8.97%	31.76	-94.43%	569.90
7	其他流动资产	257.44	-50.39%	518.94	71.62%	302.37

8	在建工程	3,327.92	119.83%	1,513.87	-	-
9	长期待摊费用	117.46	555.10%	17.93	-	-
10	递延所得税资产	296.77	22.34%	242.58	74.39%	139.10
11	其他非流动资产	2,526.65	-	-	-100.00%	246.33
12	预收款项	158.34	-49.82%	315.54	1.83%	309.86
13	应交税费	487.16	-54.55%	1,071.80	74.23%	615.16
14	其他应付款	65.32	92.57%	33.92	-99.67%	10,361.85
15	一年内到期的非流动负债	2,106.08	-	-	-	-
16	其他流动负债	-	-	-	-100.00%	631.62
17	长期借款	800.00	-	-	-	-
18	长期应付款	1,376.04	-	-	-	-
19	盈余公积	1,918.88	38.88%	1,381.64	68.48%	820.04
20	未分配利润	15,800.64	47.41%	10,718.58	43.22%	7,484.03
21	管理费用	1,636.63	33.39%	1,226.97	30.69%	938.81
22	财务费用	547.52	75.13%	312.64	-19.19%	386.90
23	其他收益	252.51	83.39%	137.69	11.89%	123.06
24	投资收益	-	-	-	-100.00%	226.54
25	资产减值损失	98.09	-76.12%	410.72	-53.19%	877.36
26	信用减值损失	612.74	-	-	-	-
27	资产处置收益	12.95	-	-	-	-
28	营业利润	6,277.30	6.29%	5,906.09	34.28%	4,398.25
29	营业外收入	227.69	-25.90%	307.26	11451.13%	2.66
30	营业外支出	34.05	117.02%	15.69	-56.69%	36.23
31	利润总额	6,470.94	4.41%	6,197.66	42.00%	4,364.67
32	净利润	5,619.31	4.27%	5,389.30	45.33%	3,708.34
33	销售商品、提供劳务收到的现金	38,885.58	33.49%	29,129.13	-1.28%	29,507.49
34	收到其他与经营活动有关的现金	954.84	43.81%	663.94	101.13%	330.10
35	支付其他与经营活动有关的现金	2,010.11	33.34%	1,507.56	64.14%	918.45
36	收回投资收到的现金	-	-100.00%	534.01	-	-
37	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36.30	-	-	-	-
38	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-100.00%	49.88
39	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	8,104.25	103.74%	3,977.76	307.96%	975.04

	金					
40	吸收投资收到的现金	-	-	-	-100.00%	16,390.04
41	取得借款收到的现金	12,185.00	125.65%	5,400.00	-23.46%	7,055.00
42	收到其他与筹资活动有关的现金	4,200.34	813.12%	460.00	-91.94%	5,704.03
43	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	578.19	-69.56%	1,899.21	517.28%	307.67
44	支付其他与筹资活动有关的现金	6,197.50	154.37%	2,436.45	-62.69%	6,531.06

1、2018 年末货币资金较 2017 年末下降 40.86%，主要原因包括：（1）2018 年公司进行现金分红，合计分配现金股利 1,593.15 万元；（2）2018 年公司引进 RTO 环保设备，以及购置功能性胶带涂布机、高速复合功能涂布机、高精密多功能涂布机等三条新生产线，使得现金流量表中“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”达到 3,977.76 万元。

2、2018 年末应收票据较 2017 年末增长 251.55%，主要系 2018 年公司收到较多票据回款所致；2019 年公司应收票据根据新金融工具准则重分类至应收款项融资列报，2019 年末应收款项融资较 2018 年应收票据下降 69.82%，主要系 2019 年公司以应收票据支付货款金额较大所致。

3、应收款项融资的变动情况详见上述第 2 条说明。

4、2018 年末应收账款较 2017 年末增长 63.26%，主要原因为电子级胶粘材料、消费电子功能性薄膜材料销售占比较大幅度增加，该类产品的最终用户为手机、平板电脑等电子制造业企业，这类用户在产业链中处于相对强势地位，回款期相比其他类型客户较长。

5、2018 年末预付款项较 2017 年末下降 77.58%，主要系 2017 年末公司向菲迪薄膜科技（广州）有限公司、福建时代包装材料有限公司等塑料薄膜供应商采取预付款的方式提前锁定采购价格，受双方结算进度的影响，采购的原材料尚未入库所致。

6、2018 年末其他应收款较 2017 年末下降 94.43%，主要系 2017 年确认的应收肖世春的汕头浩明股权转让款 534.01 万元于 2018 年度收回所致。

7、2018 年末其他流动资产较 2017 年末增长 71.62%，2019 年末其他流动资产较 2018 年末下降 50.39%，主要系各期末待认证进项税金额增减变动所致。

8、2018 年末在建工程较 2017 年末增加 1,513.87 万元，主要系 2018 年 RTO 设备工程、GRT-CA1300 高精密多功能涂布机、高速热熔胶涂布机投入尚未转入固定资产所致；2019 年末在建工程较 2018 年末增长 119.83%，主要系 2019 年研发大楼工程项目、10 号与 11 号涂布生产线投入尚未转入固定资产所致。

9、2018 年末长期待摊费用较 2017 年末增加 17.93 万元，主要系 2018 年 RTO 导热油投入所致；2019 年末长期待摊费用较 2018 年末增长 555.10%，主要系 2019 年 RTO 导热油投入，以及对办公楼二楼、车间进行装修翻新改造所致。

10、2018 年末递延所得税较 2017 年末增长 74.39%，主要系 2018 年末“资产减值损失—应收账款坏账准备”增长导致确认的可抵扣暂时性差异增加所致。

11、2018 年末其他非流动资产较 2017 年末下降 100%，2019 年末其他非流动资产较 2018 年末增加 2,526.65 万元，主要系各期末预付购建非流动资产款项余额增减变动所致。

12、2019 年末预收款项较 2018 年末下降 49.82%，主要系 2019 年公司对部分已无业务合作的客户账龄较长的预收款项 154.34 万元进行核销所致。

13、2018 年末应交税费较 2017 年末增长 74.23%，2019 年末应交税费较 2018 年末下降 54.55%，主要系各期末应交增值税与应交企业所得税余额增减变动所致。

14、2018 年末其他应付款较 2017 年末下降 99.67%，主要系 2017 年 12 月收到的股东增资款 10,000 万元于 2018 年 3 月工商登记完毕，2018 年 3 月将其他应付款转入所有者权益所致；2019 年末其他应付款较 2018 年末增长 92.57%，主要系 2019 年末已计提尚未支付的费用增加所致。

15、2019 年末一年内到期的非流动负债较 2018 年末增加 2,106.08 万元，系 2019 年公司与远东国际租赁有限公司、海通恒信国际租赁股份有限公司开展融资租赁业务，需在 2020 年偿还的租赁本金增加所致。

16、2018 年末其他流动负债较 2017 年末下降 100.00%，系 2018 年公司偿还了远东国际租赁有限公司的融资租赁本金所致。

17、2019 年末长期借款较 2018 年末增加 800 万元，系公司获得了浦发银行惠州分行发放的五年期贷款所致。

18、2019 年末长期应付款较 2018 年末增加 1,376.04 万元，系 2019 年公司与远东国际租赁有限公司、海通恒信国际租赁股份有限公司开展融资租赁业务，需在 2021 年偿还的租赁本金增加所致。

19、2018 年末盈余公积较 2017 年末增长 68.48%，2019 年末盈余公积较 2018 年末增长 38.88%，系报告期法定盈余公积金增加所致。

20、2018 年末未分配利润较 2017 年末增长 43.22%，2019 年末未分配利润较 2018 年末增长 47.41%，系报告期未分配利润滚存增加所致。

21、2018 年管理费用较 2017 年末增长 30.69%，主要系 2018 年职工薪酬、中介机构费增加较多所致；2019 年管理费用较 2018 年末增长 33.39%，主要系 2019 年职工薪酬、业务招待费、差旅及交通费增加较多所致。

22、2019 年财务费用较 2018 年末增长 75.13%，主要系 2019 年银行借款利息支出、融资租赁利息支出增加较多所致。

23、2019 年其他收益较 2018 年末增长 83.39%，主要系 2019 年收到的政府补助金额增加较多所致。

24、2018 年投资收益较 2017 年下降 100%，系 2017 年 12 月公司向肖世春转让汕头浩明 100%股权，在 2017 年确认投资收益 226.54 万元所致。

25、2018 年资产减值损失较 2017 年下降 53.19%，主要系 2018 年计提的坏账损失金额下降较多所致；公司 2019 年度根据新金融工具准则将应收款项计提的坏账损失计入信用减值损失，2019 年“资产减值损失+信用减值损失”较 2018 年增长 73.07%，主要原因包括；1、2019 年末公司将深圳普瑞达电子有限公司的应收账款 390.55 万元全额计提了坏账准备；2、2019 年公司计提的存货减值损失较 2018 年增加 29.58 万元。

26、信用减值损失的变动情况详见上述第 25 条说明。

27、2019 年资产处置收益较 2019 年增加 12.95 万元，系 2019 年公司实现固定资产处置收益 12.95 万元。

28、2018 年营业利润较 2017 年增长 34.28%，主要受 2018 年公司营业收入增长、综合毛利率提高、资产减值损失减少等因素的综合影响。

29、2018 年营业外收入较 2017 年增长 11451.13%，主要系 2018 年 3 月公司第四次定增时，某认购方因未能足额认购约定投资金额，违反了双方签订的《股票发行认购协议书》条款，认购保证金不予退还，公司因此确认营业外收入 300 万元。

30、2018 年营业外支出较 2017 年下降 56.69%，主要系 2017 年营业外支出中存在非流动资产报废损失 28.60 万元；2019 年营业外支出较 2018 年增长 117.02%，主要系 2019 年营业外支出中存在滞纳金 31.17 万元。

31、2018 年利润总额较 2017 年增长 42.00%，主要受 2018 年公司营业收入增长、综合毛利率提高、资产减值损失减少、营业外收入增加等因素的综合影响。

32、2018 年净利润较 2017 年增长 45.33%，主要受 2018 年公司营业收入增长、综合毛利率提高、资产减值损失减少、营业外收入增加等因素的综合影响。

33、2019 年销售商品、提供劳务收到的现金较 2018 年增长 33.49%，主要原因包括：（1）2019 年公司业务规模扩大，营业收入较 2018 年增长 6,202.08 万元，增长率为 17.69%；（2）2019 年应收账款较 2018 年增长 15.24%，与营业收入的增长率大体相同，而 2018 年应收账款较 2017 年增长 62.69%，高于营业收入的增长率 6.64%，2019 年公司应收账款的回款情况较 2018 年有较大幅度改善。

34、2018 年收到其他与经营活动有关的现金较 2017 年增长 101.13%，主要系企业间经营资金往来款增加 300 万元所致；2019 年收到其他与经营活动有关的现金交 2018 年增长 43.81%，主要系

收到的政府补助由 2018 年的 137.69 万元增至 2019 年的 272.09 万元。

35、2018 年支付其他与经营活动有关的现金较 2017 年增长 64.14%，主要原因包括：（1）企业间经营资金往来款增加 300 万元；（2）经营性费用支出增加 219 万元。2019 年支付其他与经营活动有关的现金较 2018 年增长 33.34%，主要系经营性费用支出增加 462.12 万元。

36、2018 年收回投资收到的现金较 2017 年增加 534.01 万元，系收到肖世春支付的汕头浩明股权转让款 534.01 万元所致。

37、2019 年处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较 2018 年增加 36.30 万元，主要系公司出售旧车辆所致。

38、2018 年处置子公司及其他营业单位收到的现金金较 2017 年下降 100%，系 2017 年收到肖世春支付的部分汕头浩明股权转让款所致。

39、2018 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2017 年增长 307.96%，主要系 2018 年公司 RTO 设备工程、6 号涂布机、7 号涂布机、8 号涂布机、9 号涂布机投入金额较多所致；2019 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2018 年增长 103.96%，主要系主要系 2019 年公司研发大楼工程、C 栋厂房工程、10 号涂布机、11 号涂布机投入金额较多所致。

40、2018 年吸收投资收到的现金较 2017 年下降 100%，系 2017 年公司收到了股东增资款 16,390.04 万元所致。

41、2019 年取得借款收到的现金较 2018 年增长 125.65%，主要系 2019 年公司收到银行借款本金、融资租赁本金增加所致。

42、2018 年收到其他与筹资活动有关的现金较 2017 年下降 91.94%，主要系 2017 年公司累计从实际控制人陈灏渠借款 5,026.03 万元所致；2019 年收到其他与筹资活动有关的现金较 2018 年增长 813.12%，系 2019 年公司收到浦发银行退回的承兑汇票保证金 4,200.34 万元所致。

43、2018 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金较 2017 年增长 517.28%，2019 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金较 2018 年下降 69.56%，主要系 2018 年公司向股东发放现金股利 1,593.15 万元所致。

44、2018 年支付其他与筹资活动有关的现金较 2017 年下降 62.69%，主要系 2017 年公司累计向实际控制人陈灏渠偿还借款 5,311.00 万元所致；2019 年支付其他与筹资活动有关的现金较 2018 年增长 154.37%，主要系 2019 年公司向浦发银行存入承兑汇票保证金 5,800.00 万元所致。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为惠州市浩明科技股份有限公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表附注签字盖章页）

惠州市浩明科技股份有限公司

法定代表人：陈渠　主管会计工作负责人：曹祥宁　会计机构负责人：曹祥宁

二〇二〇年五月十五日

统一社会信用代码

91110101085530 78XF

营业执照

(副 本)(10-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张增刚

经营范围　审查企业会计报表、出具相关报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法律规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月28日

合伙期限　2013年11月28日至 长期

主要经营场所　北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2019 年 10 月 21 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-144

会计师事务所

执业证书

名　　称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　二月　二十五日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-145

证书序号：000356

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

证书号：04　　发证时间：二〇一九年十二月二十四日

证书有效期至：二〇二一年十二月二十三日

3-2-1-146

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 魏淑珍

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1968-06-06

工作单位 Working unit 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 420104196806062427



中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010110952

证书编号：
No. of Certificate 440100560010

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1998 年 /y 12 月 /m 30 日 /d

2019年4月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

魏淑珍(440100560010)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100560010

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨帆

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-02-07

工作单位 Working unit 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 420881198302078417



中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

1101010110552

证书编号：
No. of Certificate 110001684726

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 /y 06 月 /m 16 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

杨帆(110001684726)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

110001684726

/y /m /d