



光华伟业

NEEQ:836514

深圳光华伟业股份有限公司

Shenzhen Esun Industrial Co.,Ltd



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年3月，公司开发出“iSUN3D 个性化定制鞋垫 3D 打印系统”并成功推向市场。该系统通过“足部扫描—设计—3D 打印—后处理”，依此进行矫形鞋垫设计和 3D 打印加工。大大提高了同类系统的效率、产能、质量等问题。

2019年3月19日，公司参加由深圳市高分子行业协会和粤港澳大湾区战略性新兴产业会共同举办的“创新年会”，并荣获创新奖和新锐奖。



2019年6月4日，公司牵头起草的两项国家标准《聚己内酯（PCL）》和《熔融沉积成型用聚乳酸（PLA）线材》，由国家标准化委员会正式颁布生效。公司作为发展生物降解高分子材料和循环经济的先行者，积极倡导并致力于环境友好型生物材料的产业化。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、光华伟业	指	深圳光华伟业股份有限公司
孝感易生	指	全资子公司孝感市易生新材料有限公司
中科三维	指	全资子公司中科三维成型技术（深圳）有限公司
主办券商	指	申万宏源
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳光华伟业股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳光华伟业股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳光华伟业股份有限公司董事会
监事会	指	深圳光华伟业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
PLA	指	聚乳酸，英文名称 polylactide，又称聚丙交酯，是以乳酸为主要原料聚合得到的聚合物，可以实现生物降解。
PCL	指	聚己内酯，英文名称 polycaprolactone，由 $\epsilon$ -己内酯在金属有机化合物（如四苯基锡）做催化剂，二羟基或三羟基做引发剂条件下开环聚合而成，属于聚合型聚酯，具有良好的生物相容性和降解性。
PBS	指	聚丁二酸丁二醇酯，由丁二酸和丁二醇经缩合聚合合成而得，树脂呈乳白色，无嗅无味，易被自然界的多种微生物或动植物体内的酶分解、代谢，最终分解为二氧化碳和水，是典型的可完全生物降解聚合物材料。
PHA	指	聚羟基烷酸酯，是一类在众多微生物细胞内可合成的聚酯，由于其可完全生物降解，是一类可替代传统塑料的新型生物材料。
3D 打印	指	3D 打印又称作增材制造，是快速成型技术的一种，是以数字模型文件为基础，运用粉末状金属或塑料等可黏合材料，通过逐层打印的方式来构造物体的技术。3D 打印技术综合了数字建模技术、机电控制技术、信息技术、材料科学与化学等诸多领域的前沿技术，被誉为“第三次工业革命”的核心技术。
元，万元	指	人民币元，人民币万元。

## 声明与提示

**【声明】** 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨义浒、主管会计工作负责人祁儒祯及会计机构负责人（会计主管人员）祁儒祯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳光华伟业股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Esun Industrial Co.,Ltd
证券简称	光华伟业
证券代码	836514
法定代表人	杨义浒
办公地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼A403-1

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵玉梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-26031980
传真	0755-26031982
电子邮箱	dongmi@brightcn.net
公司网址	http://www.brightcn.net
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学产学研大楼A403-1, 518052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-5-29
挂牌时间	2016-4-5
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2659 化学原料及化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造
主要产品与服务项目	环境友好型生物材料、3D打印服务、化工产品贸易
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,357,900.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨义浒

实际控制人及其一致行动人	杨义浒
--------------	-----

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007388283142	否
注册地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学产学研大楼A403-1	否
注册资本（元）	43,357,900.00 元	否

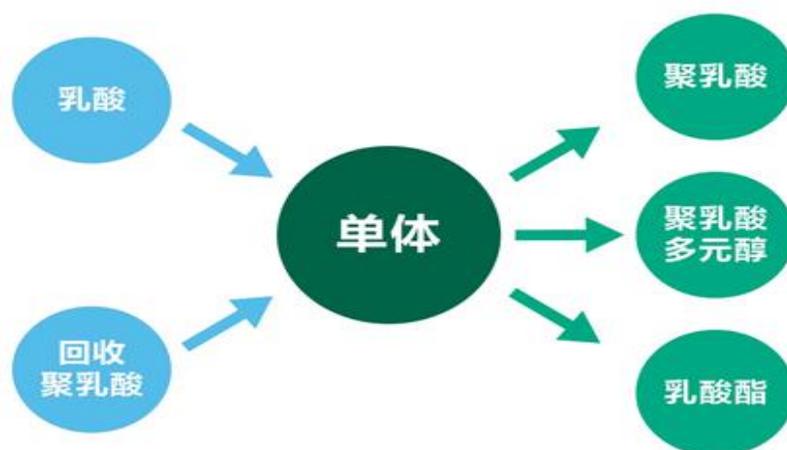
#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号45层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

√适用 □不适用

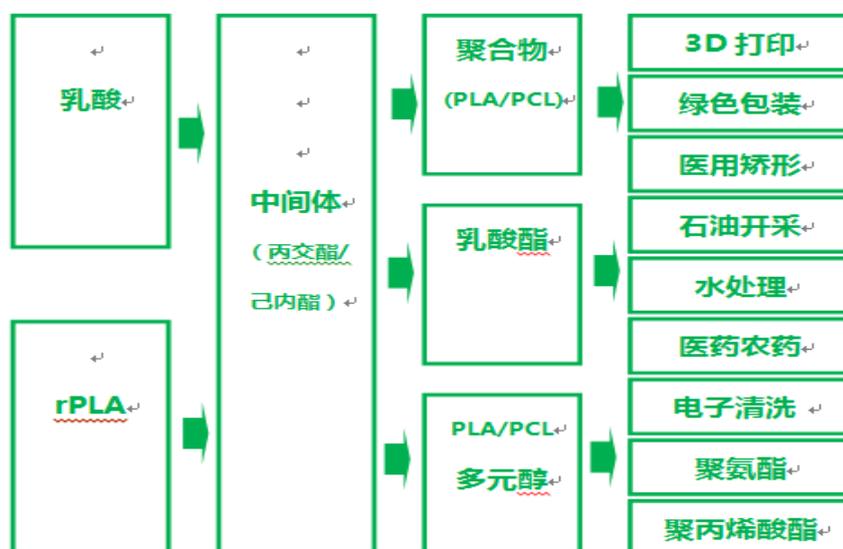
（一）公司的关键技术：生物基材料“X”构型生产技术模型。



（二）公司已经具备的工业化技术：

丙交酯单体纯化技术	聚乳酸淋膜技术
聚乳酸连续聚合技术	二步法生产高纯乳酸酯系列技术
聚己内酯连续聚合技术	聚乳酸/聚己内酯多元醇技术
聚乳酸增韧改性技术	3D打印耗材系列技术
聚乳酸发泡技术	聚乳酸化学回收技术

(三) 绿色+应用产业化平台：



(四) 实际控制人的行业影响和作用：

- 2013 年福布斯中国科技先锋。
- 2014 年湖北省科技创业领军人才。
- 2015 中国 3D 打印行业 10 大最具影响力人物之一。
- 2016 年入选科技部创新人才推进计划。
- 2018 年入选国家第三批“万人计划”科技创业领军人才。

参与起草《聚己内酯》、《聚乳酸》和《PLA3D 打印耗材》等国家标准，主持承担了科技部微波合成聚乳酸项目国家中小企业创新基金项目，主持承担了科技部高纯高光学度系列乳酸酯项目国家中小企业创新基金项目，主持承担了国家发改委 1 万吨/年聚乳酸国家战略性新兴产业项目。

申请了 30 多项国际、国内发明专利，已授权近 20 项。为中国塑料工业协会降解材料专委会副会长，深圳市高分子协会常务副会长、低碳生物塑料产业技术联盟理事长。

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,751,833.01	65,799,116.00	7.53%
毛利率%	22.75%	20.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,829,204.54	2,185,459.36	29.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,469,326.08	295,191.11	397.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.56%	3.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.37%	0.50%	-
基本每股收益	0.07	0.05	40.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	139,703,280.44	136,772,774.62	2.14%
负债总计	76,057,016.96	76,147,441.14	-0.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,646,263.48	60,625,333.48	4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.38	6.52%
资产负债率%（母公司）	33.02%	28.16%	-
资产负债率%（合并）	54.44%	55.07%	-
流动比率	1.99	1.84	-
利息保障倍数	11.71	6.68	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,435,838.60	-452,100.55	638.78%
应收账款周转率	6.86	6.24	-
存货周转率	1.33	1.56	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.14%	7.5%	-
营业收入增长率%	7.53%	8.79%	-
净利润增长率%	29.46%	-29.01%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	43,357,900.00	43,357,900.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,596,644.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,516.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,303.63
<b>非经常性损益合计</b>	1,599,857.01
所得税影响数	239,978.55
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	1,359,878.46

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司属于“C2659 化学原料及化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造”，是环境友好型生物材料的生产、运营及服务提供商。

目前公司的产品和服务主要分为三类：一是聚乳酸系列、聚己内酯系列、乳酸酯系列等环境友好型生物材料；二是 3D 打印业务，以客户的需求为中心，向客户提供 3D 打印整体解决方案；三是凭借公司多年的行业经验和积累的客户资源，积极从事化工产品贸易活动，作为公司主要业务的有益补充。

公司独创的 X 型生产系统，是基于公司独有的技术路线，由聚乳酸、乳酸酯两项生产技术集合而成的技术系统，在同一套技术系统内，由乳酸和低纯度聚乳酸形成丙交酯中间体，丙交酯中间体既可以直接生产聚乳酸以及聚乳酸多元醇，又可以直接生产乳酸酯。X 型生产系统能够有效提高生产系统的生产效率，降低生产能耗，最大限度的提升生产装置的生产效率。

公司主要产品的生产主要在孝感易生进行，公司坚持以市场为导向，采取以销定产的生产模式，根据客户订单，合理、高效的利用公司资源，结合 ERP 系统有效的组织生产，简要生产过程如下：客户下订单→根据客户订单编制生产计划→生产准备→原材料出库→工艺参数设定→量产→质检→成品入库。同时，为提高对市场需求变化的应对能力，生产部门根据销售部的市场预测进行必要的储备性生产，保证产品合理库存。

公司产品主要采取以直销方式为主的营销模式，直接面向下游客户销售产品。为更好的服务客户、便利销售，公司以建立销售办事处的方式缩短与主要客户的服务半径，提高对客户的快速响应能力，国内销售区域遍布全国，主要集中在华北、华东、华南等地区。为了更好地服务于国内外客户，公司从 2017 年下半年开始在天猫、亚马逊等网站开通销售渠道，形成线上线下联动模式，有利用产品销售和客户需求及时满足。为扩大销售，在不断提升产品质量的同时，公司通过参加展销会、投放广告等营销方式宣传推广公司的产品和品牌，并取得了良好的效果。

公司的主要收入来源是销售产品，主营业务突出。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）财务状况

报告期末，公司资产总额 139,703,280.44 元，较期初增加 2.14%。公司负债总额 76,057,016.96 元，资产负债率 54.44%。

#### （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 70,751,833.01 元，同比增加 7.53%。实现净利润

2,829,204.54元，同比增加29.46%。

自2018年3月22日特朗普宣布计划对中国600亿美元的商品征收关税以来，中美贸易摩擦步步升级，全球经济减速。2019年3月欧盟议会通过“限塑法案”，近年来国内顶层设计逐步完善，推动了环保行业的发展。全球技术进步，产业进一步集中。

在这样的外部环境下，公司持续加大研发投入，提高生产效能，优化产业结构，主营产品竞争力得以巩固。

其中，3D打印耗材销售经历加征关税的挫折后回暖，同比增加7.09%。并且随着生产效能的优化，规模化优势进一步呈现，该系列产品毛利率同比提升3.26%。

国内外环保政策的春风唤醒了环境友好型生物材料产业，收入同比增加93.16%，其中聚乳酸系列、乳酸酯系列增加明显。

### （三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金净流量为2,435,838.60元，投资活动现金净流量为-989,973.30元，筹资活动现金净流量为76,490.73元。现金净增加额为2,210,456.03元。现金流情况同比得到改善，主要渠道是加强应收款管理、加快出口退税申报、严控费用、自有外汇采购规避汇率波动、优化筹资节奏。

### （四）经营情况总结

贸易摩擦不敌客户黏性，3D打印材料销售势头正劲。

多年积累遇政策春风，环境友好型材料增长迅猛。

产业结构持续优化，核心竞争力进一步夯实。

## 三、 风险与价值

### （一）原材料价格波动和人力成本上升风险

目前公司环境友好型生物材料系列产品包括聚乳酸系列、聚己内酯系列以及乳酸酯系列，其主要原材料为乳酸、丙交酯、己内酯单体、醇类、催化剂等。目前市场上乳酸、丙交酯、己内酯单体、醇类、催化剂等主要原材料供应充足，市场价格波动不大，但是未来仍然存在原材料价格上涨的风险，可能对公司经营业绩造成不利影响。此外，公司作为技术密集型企业，对高端技术性人才的需求较大，近年来，随着经济的快速发展以及通货膨胀的影响，技术型人才的引进成本不断上升，给公司的用工成本增加了较大的压力，对公司经营业绩造成一定的不利影响。若公司不能采取有效措施消化原材料价格波动以及人力成本上升的影响，公司将面临经营业绩下降的风险。

应对措施：关注原料价格走势，尽量在低价位进货；将尝试用绩效考核加股权激励办法留住人才，将用工成本转化为人力资源。

### （二）短时期内行业市场需求的不确定性引致的业绩下降风险

环境友好型生物材料行业在我国属于新兴产业，虽然国内环境友好型生物材料行业已经取得较大进展，且随着国家产业政策对绿色环保行业的支持以及全社会环保意识的提高，从长远来看环境友好型生物材料行业具有广阔的市场空间，但是在目前阶段，由于环境友好型生物材料成本高昂，虽然在某些细分市场领域已经有较多的应用，但大规模产业化应用市场空间尚未完全打开，短时期内市场需求存在较大的不确定性，可能会导致公司经营业绩在短时期内出现下降的风险。

应对措施：立足已经明确应用的细分市场，将该部分业务做大做深入，来提升公司经

营业绩。

### （三）市场竞争风险

公司是行业内较早从事环境友好型生物材料生产的企业，具有一定的先发优势。但随着国家对环境友好型生物材料行业的重视，产业政策逐渐向环境友好型生物材料行业倾斜，同时全社会环境保护意识逐渐增强，环境友好型生物材料行业具有广阔的市场发展空间，越来越多的企业将进入市场。随着越来越多的企业加入环境友好型生物材料行业，未来市场竞争会越来越激烈。如果公司不能及时应对，竞争者可能抢占先机，公司将面临增长速度放缓，不能继续提高甚至保持市场份额的风险。

应对措施：努力实现工艺技术和生产设备升级、提升综合实力等，以满足客户更高及更多的市场需求，提高市场占有率。

### （四）核心技术泄密及核心技术人员流失风险

公司拥有一支经验丰富的研发人才队伍，具有较强的研发能力，主要从事新产品的市场调研、设计、开发、工艺改进、试验、小试、中试、检测等。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围，吸引人才、留住人才，保证核心技术团队的稳定。环境友好型生物材料市场前景广阔，随着需求的不断开发和产品应用领域的不断拓宽，行业对于技术人才的需求日趋增长，行业内企业对掌握核心技术人员的争夺在所难免。尽管公司已经采取与核心技术人员签订《保密协议》、建立研发激励制度、及时将研发成果申请专利等多项措施稳定研发队伍、保护核心技术，但如果未来公司无法吸引优秀人才加入，或者出现核心技术泄密、核心技术人员流失，将对公司正常生产经营和持续发展造成不利影响。

应对措施：用绩效考核加股权激励办法留住核心技术人员，将用工风险转化为人力资源。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

今年3月，公司3d小组赞助美国俄勒冈州立大学的固液火箭团队，助其完成首次火箭发射项目。该项目旨在帮助团队的25名学生完成这一设计复杂的火箭的制作，成为更有经验的工程师，在毕业后能获得例如SpaceX, NASA, Blue Origin, 和Northrop Grumman等知名机构的工作机会，实现他们的奋斗梦想。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,000,000.00	197,500.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	11,000,000.00

上述日常性关联交易，已经于2019年4月12日经2018年年度股东大会审议通过。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/22	2019/3/22	无	ESUN Investment inc	美元5000元	现金	-	否	否
对外投资	2019/3/22	2019/3/22	无	美国合资公司		知识产权	-	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述对外投资，已经于2019年3月20日经公司第二届董事会第四次会议，和2019年4月12日2018年年度股东大会审议通过。截止2019年6月30日，上述投资未实施。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/5	2021/5/30	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/5	2021/5/30	挂牌	其他承诺(请自行填写)	诚信承诺	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人杨义浒向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“1、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对光华伟业构成竞争的业务及活动；亦将不直接或间接开展对光华伟业有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与光华伟业存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以投资或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或本人及本人关系密切的家庭成员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人

员或核心技术人员；

2、自该承诺函签署之日起，如其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或光华伟业进一步拓展产品和业务范围，其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将不与光华伟业现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与光华伟业及其下属子公司（如有）拓展后的产品或业务产生竞争，则其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到光华伟业经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；

3、若以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，其本人将对由此给光华伟业造成的一切直接和间接损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任；

4、上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在其本人持有光华伟业股份期间，或光华伟业存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定其本人被认定为光华伟业关联人期间持续有效。”

公司董事、监事、高级管理人员出具的《诚信状况声明》，声明不存在下列任何一种情况：

1. 最近两年一期内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

2. 因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3. 最近两年一期内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

4. 个人负有数额较大的到期未清偿债务，或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务，或者被法院采取强制措施，或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制；

5. 曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、操作证券、期货交易价格、挪用财产、侵占财产罪或其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚或因犯罪被剥夺政治权利；

6. 曾担任因经营不善破产清算、关停或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或者厂长、经理；

7. 曾担任因违法而被吊销营业执照的公司、企业的法定代表人；

8. 在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；

9. 具有欺诈或其他不诚实行为等情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员及其他有义务信息披露的人员均如实履行承诺，未发生失信行为。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	8,595,383.56	6.15%	用于银行借款抵押
办公楼、车间	抵押	6,686,354.60	4.79%	用于银行借款抵押
总计	-	15,281,738.16	10.94%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	31,999,486	73.80%	0	31,999,486	73.8%
	其中：控股股东、实际控制人	2,360,404	5.44%	0	2,360,404	5.44%
	董事、监事、高管	3,786,137	8.73%	0	3,786,137	8.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,358,414	26.20%	0	11,358,414	26.20%
	其中：控股股东、实际控制人	7,081,212	16.34%	0	7,081,212	16.34%
	董事、监事、高管	11,358,414	26.20%	0	11,358,414	26.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		43,357,900	-	0	43,357,900.00	-
普通股股东人数						11

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州市华富生物科技有限公司	15,663,043	0	15,663,043	36.13%	0	15,663,043
2	杨义浒	9,441,616	0	9,441,616	21.78%	7,081,212	2,360,404
3	赵玉梅	5,702,935	0	5,702,935	13.15%	4,277,202	1,425,733
4	深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839	0	4,364,839	10.07%	0	4,364,839
5	彭扬华	3,293,466	0	3,293,466	7.60%	0	3,293,466
合计		38,465,899	0	38,465,899	88.73%	11,358,414	27,107,485

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，杨义浒持有广州市华富生物科技有限公司50.66%股权，为广州华富的控

股股东，并担任广州华富执行董事、法定代表人。其他股东之间没有关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

杨义浒先生直接持有公司 21.78%股份，通过广州华富间接控制公司 36.13%股份，直接或间接控制公司股份的比例为 57.91%，为公司的控股股东、实际控制人。

#### （一）、学习经历

1988 年北京大学毕业；

1997 年中国社会科学院研究生院毕业；

2014 年武汉大学博士研究生毕业。

2017 年至 2018，剑桥大学嘉治商学院访问学者。

#### （二）、工作经历

1988—1997 年，在湖北省石化厅工作；

1997—2001 年，任湖北楚虹化工股份公司董事、常务副总经理；兼任荆州楚虹农资公司董事长；兼任湖北维康生物科技股份有限公司董事长。

2002—迄今，任深圳光华伟业股份有限公司董事长、总经理，孝感易生新材料有限公司董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨义浒	董事长、总经理	男	1968年2月	博士	20180528-20210527	是
薄建彬	董事	男	1966年6月	本科	20180528-20210527	否
陈红波	董事	男	1973年5月	硕士	20180528-20210527	否
祁儒祯	董事、财务负责人	女	1981年10月	本科	20180528-20210527	是
赵玉梅	董事、董秘	女	1969年1月	本科	20180528-20210527	是
刘立新	监事会主席	男	1968年11月	大专	20180528-20210527	是
杨力	监事	男	1989年8月	硕士	20180528-20210527	是
卢霞莉	监事	女	1986年8月	本科	20180528-20210527	是
林峰	副总经理	男	1984年4月	本科	20180528-20210527	是
许红平	副总经理	男	1974年2月	大专	20180528-20210527	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长总经理杨义浒先生是公司的控股股东、实际控制人，副总经理许红平先生是杨义浒先生的关系密切的近亲属。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨义浒	董事长、总经理	9,441,616	0	9,441,616	21.78%	0
赵玉梅	董事、董秘	5,702,935	0	5,702,935	13.15%	0
合计	-	15,144,551	0	15,144,551	34.93%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	21
生产人员	90	88
销售人员	44	44
技术人员	25	26
财务人员	6	7
<b>员工总计</b>	<b>183</b>	<b>186</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	13
本科	66	68
专科	29	34
专科以下	76	70
<b>员工总计</b>	<b>183</b>	<b>186</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：报告期内，公司依据国家相关法律法规以及公司《薪酬管理制度》，实施员工劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。每年公司根据地区经济发展水平和经营状况，进行一次薪酬调整。

培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展，采取多层次、多渠道加强员工培训工作，

在原有公司制度培训、岗前培训以外增加开设中高层管理者的技能培训、知识培训等，旨在建立从员工入职到业务提升全程的培训。培训渠道采用内部讲师讲授、外部学习等方式，拓展培训的渠道，加强知识能力的提升。  
需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

# 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,103,722.31	8,893,266.28
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、2	10,325,392.06	10,845,751.18
其中：应收票据		823,271.03	40,015.82
应收账款		9,502,121.03	10,805,735.36
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,526,136.28	1,788,495.29

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,493,969.17	1,171,856.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	42,916,512.06	39,333,473.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	213,337.53	2,384,180.66
<b>流动资产合计</b>		<b>70,579,069.41</b>	<b>64,417,023.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	五、7	54,408,076.25	56,372,823.80
在建工程	五、8	1,291,535.49	1,238,482.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	11,013,976.26	11,302,634.10
开发支出			
商誉	五、10		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	2,410,623.03	2,434,590.83
其他非流动资产	五、12		1,007,220.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,124,211.03</b>	<b>72,355,750.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>139,703,280.44</b>	<b>136,772,774.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	18,340,000.00	17,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、14	5,526,342.71	5,088,501.94
其中：应付票据			
应付账款		5,526,342.71	5,088,501.94
预收款项	五、15	2,382,662.68	3,060,817.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,345,655.67	2,009,665.71
应交税费	五、17	804,735.21	990,134.86
其他应付款	五、18	7,099,118.36	6,546,068.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,498,514.63</b>	<b>34,995,188.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、19	27,277,252.71	27,277,252.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	13,281,249.62	13,874,999.6
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,558,502.33</b>	<b>41,152,252.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,057,016.96</b>	<b>76,147,441.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	43,357,900.00	43,357,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、22	9,926,064.81	9,926,064.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	829,872.92	638,147.46
盈余公积	五、24	183,114.45	183,114.45
一般风险准备			
未分配利润	五、2	9,349,311.3	6,520,106.76
归属于母公司所有者权益合计		63,646,263.48	60,625,333.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		63,646,263.48	60,625,333.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		139,703,280.44	136,772,774.62

法定代表人：杨义浒

主管会计工作负责人：祁儒祯

会计机构负责人：祁儒祯

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,568,303.79	6,596,899.88
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	十三、1	823,271.03	40,015.82
应收账款	十三、1	7,425,595.26	10,492,738.00
应收款项融资			
预付款项		2,842,613.15	1,767,368.99
其他应收款	十三、2	1,873,212.86	1,893,901.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,798,702.83	10,023,880.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,109,562.34
<b>流动资产合计</b>		38,331,698.92	32,924,366.82
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	33,660,000.00	33,660,000.00
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		3,449,688.00	3,276,719.50
在建工程		464,300.00	789,645.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,408,886.29	2,591,203.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,013,807.39	2,040,754.66
其他非流动资产			1,007,220.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,996,681.68</b>	<b>43,365,542.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,328,380.60</b>	<b>76,289,909.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,740,000.00	7,700,000.00
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		3,004,381.73	3,666,026.11
预收款项		2,167,556.65	2,848,127.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		384,709.45	411,489.87
应交税费		121,250.82	59,819.86
其他应付款		5,104,649.80	6,196,608.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,522,548.45</b>	<b>20,882,072.03</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
<b>负债合计</b>		26,522,548.45	22,882,072.03
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,357,900.00	43,357,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,926,064.81	9,926,064.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		183,114.45	183,114.45
一般风险准备			
未分配利润		338,752.89	-59,241.64
<b>所有者权益合计</b>		53,805,832.15	53,407,837.62
<b>负债和所有者权益合计</b>		80,328,380.60	76,289,909.65

法定代表人：杨义浒

主管会计工作负责人：祁儒祯

会计机构负责人：祁儒祯

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		70,751,833.01	65,799,116.00
其中：营业收入	五、26	70,751,833.01	65,799,116.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		69,093,755.07	65,503,924.89
其中：营业成本	五、26	54,655,517.28	52,246,887.2
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	434,116.08	373,887.04
销售费用	五、28	7,000,593.67	5,880,360.43
管理费用	五、29	4,060,360.86	4,657,029.60
研发费用	五、30	2,884,884.33	2,175,351.28
财务费用	五、31	227,025.6	107,846.91
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、32	-168,742.75	62,562.43
加：其他收益	五、35	1,287,744.35	1,871,339.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	6,516.29	15,469.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,952,338.58	2,181,999.61
加：营业外收入	五、35		4,022.22
减：营业外支出	五、36	3,303.63	562.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,949,034.95	2,185,459.36
减：所得税费用	五、37	119,830.41	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,829,204.54	2,185,459.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,829,204.54	2,185,459.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,829,204.54	2,185,459.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,829,204.54	2,185,459.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,829,204.54	2,185,459.36
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨义浒      主管会计工作负责人：祁儒祯      会计机构负责人：祁儒祯

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	64,018,312.73	57,521,586.22
减：营业成本	十三、4	55,348,191.43	50,618,570.05
税金及附加		72,548.32	77,398.03
销售费用		5,426,453.78	4,666,796.28
管理费用		1,865,957.91	542,315.21
研发费用		1,348,711.84	1,734,543.85
财务费用		50,417.48	-101,995.31

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		450,000.00	458,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		5,940.89	8,133.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		65,468.94	-62,562.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		427,441.80	387,529.19
加：营业外收入			428
减：营业外支出		2,500.00	162.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		424,941.80	387,794.72
减：所得税费用		26,947.27	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		397,994.53	387,794.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		397,994.53	387,794.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			

六、综合收益总额		397,994.53	387,794.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨义浒

主管会计工作负责人：祁儒祯

会计机构负责人：祁儒祯

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,867,196.58	68,341,804.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,038,417.03	1,213,993.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,605,127.68	6,875,361.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,510,741.29</b>	<b>76,431,159.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,636,945.78	56,237,310.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,601,258.66	7,877,110.14
支付的各项税费		3,300,477.18	2,145,561.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	10,536,221.07	10,623,277.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,074,902.69</b>	<b>76,883,260.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,435,838.60</b>	<b>-452,100.55</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,516.29	15,469.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,906,516.29</b>	<b>15,469.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		946,489.59	1,218,700.05
投资支付的现金		2,950,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,896,489.59</b>	<b>1,218,700.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-989,973.30</b>	<b>-1,203,230.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,960,000.00	12,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,409.27	492,341.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,235,409.27</b>	<b>12,712,341.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>764,590.73</b>	<b>-712,341.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		8,893,266.28	4,750,325.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,103,722.31</b>	<b>2,382,652.54</b>

法定代表人：杨义浒      主管会计工作负责人：祁儒祯      会计机构负责人：祁儒祯

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		58,812,766.15	51,677,163.43
收到的税费返还		3,038,417.03	1,213,993.49
收到其他与经营活动有关的现金		760,900.00	11,331,628
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,612,083.18</b>	<b>64,222,784.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,059,095.45	56,175,604.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,841,116.02	2,838,824.72
支付的各项税费		455,191.17	749,260.15
支付其他与经营活动有关的现金		8,565,671.06	5,934,266.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,921,073.70</b>	<b>65,697,955.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,308,990.52</b>	<b>-1,475,170.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,940.89	8,133.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,905,940.89</b>	<b>8,133.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,137.19	693,784.67
投资支付的现金		2,950,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,390,137.19</b>	<b>693,784.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-484,196.30</b>	<b>-685,651.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,960,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,409.27	271,515.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,235,409.27</b>	<b>6,271,515.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,764,590.73</b>	<b>728,484.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,971,403.91</b>	<b>-1,432,336.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,596,899.88	3,132,338.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,568,303.79</b>	<b>1,700,001.55</b>

法定代表人：杨义浒

主管会计工作负责人：祁儒祯

会计机构负责人：祁儒祯

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

###### ① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目;

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目;

###### ② 利润表

将“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”;

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

## 二、 报表项目注释

### (一)、公司基本情况

#### 1、公司概况

深圳光华伟业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系深圳市工商行政管理局批准，于2002年5月29日在深圳市成立的股份有限公司。统一社会信用代码914403007388283142；注册资本43,357,900.00元；法定代表人为杨义浒；注册地址：深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼A403-1。经全国股转公司同意，本公司股票于2016年4月5日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：光华伟业，证券代码：836514。

本公司初始注册资本为510,000.00元；前身是由自然人杨义浒、杨家柳、汤青山共同出资设立的有限责任公司。成立时的公司名称为深圳市安丽达汽车装饰品有限责任公司。

2015年5月16日，根据公司股东会决议，以截止2015年3月31日经审计的净资产人民币53,283,964.81元按1:0.8137的折股比例整体变更设立股份有限公司。股份有限公司股份总额为人民币43,357,900股，每股面值1元，共计股本人民币43,357,900.00元，其余9,926,064.81元计入股份有限公司的资本公积。2015年6月1日公司召开创立大会暨第一次临时股东大会通过的《关于深圳光华伟业股份有限公司筹建工作报告》、《深圳光华伟业股份有限公司章程》及《关于设立深圳光华伟业股份有限公司的议案》，将公司变更为股份有限公司。变更后股份结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
广州市华富生物科技有限公司	15,663,043.00	36.1250
杨义浒	9,441,616.00	21.7760
赵玉梅	5,708,935.00	13.1670
深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839.00	10.0670
彭扬华	3,293,466.00	7.5960
广东金纺创业投资有限公司	1,409,565.00	3.2510
湖北量科高投创业投资有限公司	1,091,318.00	2.5170
深圳市北科深港科技发展有限公司	988,126.00	2.2790
湖北楚天传媒投资有限公司	963,413.00	2.2220
龚雪春	433,579.00	1.0000
<b>合计</b>	<b>43,357,900.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资于2015年6月1日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字[2015]第441ZB0199号验资报告予以验证，并在深圳市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

2016年7月18日，自然人股东赵玉梅将其持有公司0.0138%的股权（对应的出资额人民币6,000.00元）以人民币6,000.00元转让给钱祥丰。

截至2019年6月30日，公司股份结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
广州市华富生物科技有限公司	15,663,043.00	36.1250
杨义许	9,441,616.00	21.7760
赵玉梅	5,702,935.00	13.1532
深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839.00	10.0670
彭扬华	3,293,466.00	7.5960
广东金纺创业投资有限公司	1,409,565.00	3.2510
湖北量科高投创业投资有限公司	1,091,318.00	2.5170
深圳市北科深港科技发展有限公司	988,126.00	2.2790
湖北楚天传媒投资有限公司	963,413.00	2.2220
龚雪春	433,579.00	1.0000
钱祥丰	6,000.00	0.0138
<b>合计</b>	<b>43,357,900.00</b>	<b>100.0000</b>

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有行政人事部、财务管理部、采购中心、新材料事业部、营销公司等部门，拥有孝感易生、中科三维两家子公司。

主要产品及业务：公司是集研发、生产、销售于一体的环境友好型生物材料专业生产商，致力于为客户提供高品质的环境友好型生物材料系列产品。经过多年的发展，公司已经形成了以环境友好型生物材料系列产品为主的业务体系，并依托在环境友好型生物材料领域耕耘多年所形成的技术经验和行业经验积累，积极拓展环境友好型生物材料的应用领域，如 3D 打印领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 07 月 19 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围孝感市易生新材料有限公司（以下简称“孝感易生”）、中科三维成型技术（深圳）有限公司（以下简称“中科三维”）。

### （二）、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

### （三）、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

### 6、合并财务报表编制方法

#### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

## (3) 金融负债分类和计量

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量

损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### (7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项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：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

---

单项计提坏账准备的理由

涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

---

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	1.50	1.50
1-2年（含2年）	3.00	3.00
2年以上	100.00	100.00

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照领用时一次计入成本费用。

#### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	12	5	7.92
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者

中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件以及商标权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	
软件	10 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (4) 辞退福利

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

## (5) 其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价

值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

其中，国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得经买方签收的发货单和托运单时，凭相关单据确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 **FOB(Free On Board 离岸价**，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关出口手续时确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、安全生产费

本公司子公司根据财政部、国家安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号)的相关规定以上年度化工类产品收入为计提依据,采取超额累退方式计提安全费用,具体计提比例如下

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入(1,000 万元及以下的部分)	4%
2	主营业务收入(1,000 万元至 10,000 万元(含)的部分)	2%
3	主营业务收入(10,000 万元至 100,000 元(含)的部分)	0.5%
4	主营业务收入(100,000 万元以上的部分)	0.2%

提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形

成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

### 坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无

法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

### 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,应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:

#### A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目;

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目;

#### B、利润表

将“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”;

#### C、股东权益变动表

无。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计

准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更

## (四)、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
深圳光华伟业股份有限公司	15
孝感市易生新材料有限公司	15
中科三维成型技术（深圳）有限公司	25

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月 9 日由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。按照国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日），企业所得税税率按 15%的比例缴纳。

## (五)、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			448,699.85			9,468.49
人民币	-	-	1,822.00	-	-	-
美元	63,857.14	6.8368	436,580.83	60.00	6.8632	411.79
英镑	153.02	8.8415	1,352.93	12.98	8.6762	112.62
欧元	6.06	7.8465	47.55	6.06	7.8473	47.55
韩元	3,560.00	0.0061	21.80	3,560.00	0.0061	21.80

日元	1,170.00	0.0619	72.41	1,170.00	0.0619	72.41
新加坡币	450.00	5.0062	2,252.80	450.00	5.0062	2,252.79
加拿大元	1,300.00	5.0381	6,549.53	1,300.00	5.0381	6,549.53
银行存款：			10,182,812.27			8,640,551.26
人民币	5,313,197.37	1.0913	5,798,553.58			4,845,815.69
美元	628,739.28	6.9334	4,359,272.54	552,901.58	6.8632	3,794,674.20
欧元	3,403.52	7.3413	24,986.15	7.82	7.8473	61.37
其他货币资金：			472,210.19			243,246.53
人民币	621.21	78.6554	48,861.52			50,257.26
美元	16,771.55	7.6183	127,770.76	22,173.24	6.8632	152,179.38
英镑	33,619.08	8.7920	295,577.91	4,703.66	8.6762	40,809.89
<b>合计</b>	--	--	11,103,722.31	--	--	8,893,266.28

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	823,271.03	40,015.82
应收账款	9,502,121.03	10,805,735.36
<b>合 计</b>	10,325,392.06	10,845,751.18

### (1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	823,271.03	40,015.82
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	823,271.03	40,015.82

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

#### ①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,939,253.33	-
商业承兑票据	-	-
<b>合计</b>	4,939,253.33	-

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

### (2) 应收账款

#### ①应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	9,649,517.70	100	147,396.67	1.53	9,502,121.03
组合小计	9,649,517.70	100	147,396.67	1.53	9,502,121.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>9,649,517.70</b>	<b>100</b>	<b>147,396.67</b>	<b>1.53</b>	<b>9,502,121.03</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	10,972,769.16	100	167,033.80	1.52	10,805,735.36
组合小计	10,972,769.16	100	167,033.80	1.52	10,805,735.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>10,972,769.16</b>	<b>100</b>	<b>167,033.80</b>	<b>1.52</b>	<b>10,805,735.36</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	9,472,617.70	98.17	142,089.67	1.50	9,330,528.03
1-2年（含2年）	176,900.00	1.83	5,307.00	3.00	171,593.00
<b>合计</b>	<b>9,649,517.70</b>	<b>100.00</b>	<b>147,396.67</b>	<b>1.52</b>	<b>9,502,121.03</b>

账龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	10,809,951.62	98.52	162,149.27	1.50	10,647,802.35
1-2年（含2年）	162,817.54	1.48	4,884.53	3.00	157,933.01
<b>合计</b>	<b>10,972,769.16</b>	<b>100.00</b>	<b>167,033.80</b>	<b>1.52</b>	<b>10,805,735.36</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-19,637.13 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,659,476.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 84,892.14 元

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	3,398,915.68	96.39	1,239,486.42	69.31
1-2年(含2年)	125,063.75	3.55	523,569.33	29.27
2-3年(含3年)	-	-	23,282.69	1.30
3年以上	2,156.85	0.06	2,156.85	0.12
合计	3,526,136.28	100.00	1,788,495.29	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,322,313.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.86%。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,493,969.17	1,171,856.85
合计	2,493,969.17	1,171,856.85

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,526,220.98	100.00	32,251.81	1.28	2,493,969.17
组合小计	2,526,220.98	100.00	32,251.81	1.28	2,493,969.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合计	2,526,220.98	100.00	32,251.81	1.28	2,493,969.17
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,353,214.28	100.00	181,357.43	13.40	1,171,856.85
组合小计	1,353,214.28	100.00	181,357.43	13.40	1,171,856.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,353,214.28	100.00	181,357.43	13.40	1,171,856.85

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	2,303,090.73	91.17	25,557.91	1.50	2,277,532.82
1-2年（含2年）	223,130.25	8.83	6,693.91	3.00	216,436.34
2年以上	-	-	-	100.00	-
合计	2,526,220.98	100.00	32,251.81	1.28	2,493,969.17

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	1,116,189.86	82.48	16,742.85	1.50	1,099,447.01
1-2年（含2年）	74,649.32	5.52	2,239.48	3.00	72,409.84
2年以上	162,375.10	12.00	162,375.10	100.00	
合计	1,353,214.28	100.00	181,357.43	13.40	1,171,856.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-149,105.62元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

出口退税	75,669.45	142,939.82
保证金	804,473.10	766,241.60
预付展会费、报关费、担保费等	1,427,917.08	300,216.43
备用金	138,995.61	129,829.97
其他	79,165.74	13,986.46
<b>合计</b>	<b>2,526,220.98</b>	<b>1,353,214.28</b>

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	400,000.00	6个月	15.83	6,000.00
湖北锦江报关公司	往来款	158,640.61	1个月	6.28	2,376.60
中国电子国际展览广告有限责任公司	往来款	125,245.00	10个月	4.96	1,878.68
深圳市中小企业融资担保有限公司	往来款	105,000.00	1个月	4.16	1,575.00
国网湖北省电力公司孝感供电公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.98	750.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>838,885.61</b>	<b>--</b>	<b>33.21</b>	<b>12580.28</b>

## 5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	27,512,542.95	60,495.46	27,452,047.49	22,504,035.51	60,495.46	22,443,540.05
原材料	9,051,179.66	-	9,051,179.66	7,678,432.57	-	7,678,432.57
自制半成品	4,516,637.23	-	4,516,637.23	6,048,945.77	-	6,048,945.77
包装物	1,766,244.10	-	1,766,244.10	2,578,582.38	-	2,578,582.38
发出商品	-	-	-	471,188.00	-	471,188.00
低值易耗品	93,964.09	-	93,964.09	89,747.95	-	89,747.95
委托加工物资	39,439.49	-	39,439.49	23,036.80	-	23,036.80
<b>合计</b>	<b>42,980,007.52</b>	<b>60,495.46</b>	<b>42,919,512.06</b>	<b>39,393,968.98</b>	<b>60,495.46</b>	<b>39,333,473.52</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税	0	2,170,843.13

预缴所得税	213,337.53	213,337.53
<b>合 计</b>	<b>213,337.53</b>	<b>2,384,180.66</b>

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	31,762,176.24	45,731,372.24	1,014,224.23	850,741.99	1,223,464.87	80,581,979.57
2.本期增加金额	-	675,705.96	-	-	21,771.97	697,477.93
(1) 购置	-	57,716.67	-	-	21,771.97	79,488.64
(2) 在建工程转入	-	617,989.29	-	-	-	617,989.29
3.本期减少金额	-	61,794.87	-	-	-	61,794.87
4.期末余额	31,762,176.24	46,345,283.33	1,014,224.23	850,741.99	1,245,236.84	81,217,662.63
二、累计折旧						
1.期初余额	7,632,974.55	14,074,659.09	939,998.56	651,162.95	910,360.62	24,209,155.77
2.本期增加金额	753,003.66	1,679,516.79	22,012.09	32,534.06	113,364.01	2,600,430.61
(1) 计提	753,003.66	1,679,516.79	22,012.09	32,534.06	113,364.01	2,600,430.61
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,385,978.21	15,754,175.88	962,010.65	683,697.01	1,023,724.63	26,809,586.38
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	23,376,198.03	30,591,107.45	52,213.58	167,044.98	221,512.21	54,408,076.25
2.期初账面价值	24,129,201.69	31,656,713.15	74,225.67	199,579.04	313,104.25	56,372,823.80

说明：固定资产中部分房屋建筑物用于贷款抵押，详见本附注五、40。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
聚乳酸车间	11,874,409.32	部分房产证仍在办理中

说明：聚乳酸车间目前已取得 115000 m<sup>2</sup>的房产证，尚有 5444.3 m<sup>2</sup>的房产证仍在办理中。

## 8、在建工程

## (1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
改性车间	413,965.36	-	413,965.36	333,385.36	-	333,385.36

双螺杆挤出机组	332,500.00	-	332,500.00	332,500.00	-	332,500.00
海达注塑机				264,145.30	-	264,145.30
小型精密吹膜机				114,000.00	-	114,000.00
1100 型 PE 吹膜机	131,800.00	-	131,800.00			
FDM3D 打印耗材回收利 用	150,787.00	-	150,787.00			
合成车间	172,287.59	-	172,287.59			
其他项目	90,195.54	-	90,195.54	194,451.45	-	194,451.45
<b>合计</b>	<b>1,291,535.49</b>	<b>-</b>	<b>1,291,535.49</b>	<b>1,238,482.11</b>		<b>1,238,482.11</b>

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资	其中：本	本期利	期末数
					本化累	期利息	息资本	
					计金额	资本化	化率%	
注塑模具	40,000.00	-	40,000.00	-	-	-	-	-
海达注塑机	264,145.30	-	264,145.30	-	-	-	-	-
小型精密吹膜机	114,000.00	-	114,000.00	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>418,145.30</b>	<b>-</b>	<b>418,145.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,550,248.98	3,672,173.73	223,230.77	57,232.04	14,502,885.52
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 内部研发	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,550,248.98	3,672,173.73	223,230.77	57,232.04	14,502,885.52
二、累计摊销					
1.期初余额	1,849,362.92	1,193,237.07	131,824.68	25,826.75	3,200,251.42
2.本期增加金额	105,502.50	-	-	-	105,502.50
(1) 计提	105,502.50	174,701.64	5,592.12	2,861.58	288,657.84
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,954,865.42	2,302,234.68	85,813.97	27,896.61	4,370,810.68
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,595,383.56	2,304,235.02	85,813.97	28,543.71	11,013,976.26
2.期初账面价值	8,700,886.06	2,478,936.66	91,406.09	31,405.29	11,302,634.10

说明：

①本公司之子公司孝感易生的土地使用权已用于中国银行孝感分行 1,000.00 万元短期借款合同项下本金及利息的抵押。

②期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 9.08%。

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
中科三维成型技术（深圳）有限公司	396,253.63	-	-	396,253.63
<b>合计</b>	<b>396,253.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>396,253.63</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
中科三维成型技术（深圳）有限公司	396,253.63	-	-	396,253.63
<b>合计</b>	<b>396,253.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>396,253.63</b>

## 11、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	12,802,990.92	2,066,452.13	12,802,990.92	2,066,452.13
递延收益	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
资产减值准备	179,648.48	26,947.27	348,391.23	56,646.90
存货跌价准备	60,495.46	9,074.32	60,495.46	9,074.32
内部交易未实现	54,328.68	8,149.31	16,116.53	2,417.48
<b>小计</b>	<b>15,097,463.54</b>	<b>2,410,623.03</b>	<b>15,227,994.14</b>	<b>2,434,590.83</b>

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

## 12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	0	1,007,220.00
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>1,007,220.00</b>

## 13、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		-
抵押借款	4,600,000.00	9,600,000.00
保证借款	13,740,000.00	7,700,000.00
<b>合计</b>	<b>18,340,000.00</b>	<b>17,300,000.00</b>

说明：

①本公司于2018年12月4日取得交通银行股份有限公司深圳分行400.00万借款，保证人为深圳市力合科技融资担保有限公司。贷款用途为补充流动资金，于2019年11月到期。截止2019年6月30日，剩余280.00万未归还。

②本公司于2019年5月22日取得上海浦东发展银行深圳分行华侨城支行300.00万借款，保证人为中国人民财产保险股份有限公司及杨义浒、王莉华。贷款用途为补充流动资金，于2020年3月到期。截止2019年6月30日，剩余294.00万未归还。

③本公司于2019年6月6日取得上海浦东发展银行深圳分行华侨城支行200.00万借款，保证人为中国人民财产保险股份有限公司及杨义浒、王莉华。贷款用途为补充流动资金，于2020年3月到期。截止2019年6月30日，剩余200.00万未归还。

④本公司于2019年6月27日取得中国银行深圳分行300.00万借款，保证人为深圳市中小企业融资担保有限公司及杨义浒、王莉华。贷款用途为补充流动资金，于2020年6月到期。截止2019年6月30日，剩余300.00万未归还。

⑤本公司于2019年6月14日取得中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳罗湖区支行300.00万借款，保证人为深圳市高新投融资担保有限公司及杨义浒、王莉华。贷款用途为补充流动资金，于2020年6月到期。截止2019年6月30日，剩余300.00万未归还。

⑥本公司子公司孝感易生于2018年12月7日取得中国银行股份有限公司孝感分行1,000.00万抵押借款，保证人为法定代表人杨义浒及深圳光华伟业股份有限公司，抵押物为孝感易生的土地使用权和房屋建筑物，贷款用途为采购原材料。该笔贷款于2019年12月到期，截止2019年6月30日日，剩余460.00万未归还。

#### 14、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		--
应付账款	5,526,342.71	5,088,501.94
<b>合计</b>	<b>5,526,342.71</b>	<b>5,088,501.94</b>

##### (1) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	5,526,342.71	5,088,501.94
<b>合计</b>	<b>5,526,342.71</b>	<b>5,088,501.94</b>

#### 15、预收款项

项目	期末数	期初数
贷款	2,382,662.68	3,060,817.84
<b>合计</b>	<b>2,382,662.68</b>	<b>3,060,817.84</b>

## 16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,944,055.00	7,500,673.26	8,207,924.75	1,236,803.51
离职后福利-设定提存计划	65,610.71	440,353.20	397,111.75	108,852.16
辞退福利	-	41,600.00	41,600.00	-
<b>合计</b>	<b>2,009,665.71</b>	<b>7,982,626.46</b>	<b>8,646,636.50</b>	<b>1,345,655.67</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,883,532.32	6,982,482.93	7,737,390.02	1,128,625.23
职工福利费	-	71,285.73	71,285.73	-
社会保险费	44,497.38	292,718.45	258,332.85	78,882.98
其中：1. 医疗保险费	37,997.25	259,079.19	227,906.95	69,169.49
2. 工伤保险费	4,132.99	15,867.64	14,590.44	5,410.19
3. 生育保险费	2,367.14	17,771.62	15,835.46	4,303.30
住房公积金	16,025.30	134,794.40	121,524.40	29,295.30
工会经费和职工教育经费	-	154.00	154.00	-
<b>合计</b>	<b>1,944,055.00</b>	<b>7,481,435.51</b>	<b>8,188,687.00</b>	<b>1,236,803.51</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	65,610.71	294,427.18	251,185.73	108,852.16
其中：1. 基本养老保险费	58,510.76	436,966.28	396,434.76	99,042.28
2. 失业保险费	7,099.95	22,624.67	19,914.74	9,809.88
<b>合计</b>	<b>65,610.71</b>	<b>294,427.18</b>	<b>251,185.73</b>	<b>108,852.16</b>

## (3) 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退补偿	-	41,600.00	41,600.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>41,600.00</b>	<b>41,600.00</b>	<b>-</b>

说明：辞退补偿款。

#### 17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	664,590.49	773,125.18
房产税	71,505.33	71,505.31
土地使用税	18,039.45	45,098.61
城市维护建设税	6,760.85	39,313.62
教育费附加	5,847.18	34,709.65
个人所得税	31,567.71	18,002.89
印花税	6,424.20	8,379.60
<b>合计</b>	<b>804,735.21</b>	<b>990,134.86</b>

#### 18、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	5,376,000.00	5,403,500.80
质保金	685,400.19	721,912.19
其他应支未支款	1,037,718.17	420,655.49
<b>合计</b>	<b>7,099,118.36</b>	<b>6,546,068.48</b>

#### 19、长期应付款

项目	期末数	期初数
孝感市孝南经济开发区管委会 代付厂房工程款	27,277,252.71	27,277,252.71
<b>合计</b>	<b>27,277,252.71</b>	<b>27,277,252.71</b>

说明：公司长期应付款主要系孝感市南经济开发区管委会代付的厂房工程款。截至 2019 年 6 月 30 日，该笔欠款尚未进行偿还。

#### 20、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,874,999.60		593,749.98	13,281,249.62	与资产相关
<b>合计</b>	<b>13,874,999.60</b>		<b>593,749.98</b>	<b>13,281,249.62</b>	

其中：递延收益-政府补助情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
湖北省孝感市易生新材料有限公司 1万吨/年聚乳酸项目政府补助	11,874,999.60	-	593,749.98	11,281,249.62	与资产相关
生物基快递包装材料关键技术研发	2,000,000.00	-		2,000,000.00	项目未验收
<b>合计</b>	<b>13,874,999.60</b>	<b>-</b>	<b>593,749.98</b>	<b>13,281,249.62</b>	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

## 21、股本（单位：元）

项目	本期增减（+、-）					小计	期末数
	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	43,357,900.00						43,357,900.00

## 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,926,064.81	-	-	9,926,064.81
合计	9,926,064.81	-	-	9,926,064.81

## 23、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	638,147.46	229,220.46	39,495.00	829,872.92
合计	638,147.46	229,220.46	39,495.00	829,872.92

## 24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	183,114.45	-	-	183,114.45
合计	183,114.45	-	-	183,114.45

## 25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,520,106.76	3,485,167.14	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	6,520,106.76	3,485,167.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,823,807.59	2,185,459.36	--
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	9,343,914.35	5,670,626.50	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,493,275.46	53,567,244.91	63,589,759.58	50,934,272.93
其他业务	1,258,557.55	1,088,272.37	2,209,356.42	1,312,614.27
合计	<b>70,751,833.01</b>	<b>54,655,517.28</b>	<b>65,799,116.00</b>	<b>52,246,887.20</b>

## (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境友好型生物材料行业	69,493,275.46	53,567,244.91	63,589,759.58	50,934,272.93
合计	69,493,275.46	53,567,244.91	63,589,759.58	50,934,272.93

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境友好型生物材料	16,203,839.78	14,813,550.32	8,388,997.22	7,754,087.02
3D 打印耗材	31,664,696.34	20,127,638.15	29,569,388.45	19,760,228.47
3D 打印业务	1,533,637.36	1,132,789.44	1,011,630.21	709,860.71
化工产品贸易	20,091,101.98	17,493,267.00	24,619,743.70	22,710,096.73
合计	<b>69,493,275.46</b>	<b>53,567,244.91</b>	<b>63,589,759.58</b>	<b>50,934,272.93</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	230,460.96	159,669.49	1,225,964.59	925,999.49
华北	859,471.51	663,713.44	1,151,372.10	999,052.00
华东	16,261,240.56	14,500,262.90	15,736,483.94	12,692,132.38
华南	9,307,916.81	7,739,292.79	8,864,348.29	6,752,501.43
华中	11,834,377.61	10,213,003.97	4,528,123.85	3,208,255.98
西北	28,828.48	14,404.41	34,824.60	23,186.41
西南	1,706,593.30	1,446,313.56	1,332,395.96	664,803.60
境外销售	29,264,386.23	18,830,584.35	30,716,246.25	25,668,341.64
合计	<b>69,493,275.46</b>	<b>53,567,244.91</b>	<b>63,589,759.58</b>	<b>50,934,272.93</b>

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	143,010.42	143,010.42
城镇土地使用税	36,078.89	90,197.22

城市维护建设税	107,407.16	51,078.46
教育费附加	91,421.51	41,019.64
印花税	55,898.10	47,441.30
车船税	300.00	1,140.00
<b>合计</b>	<b>434,116.08</b>	<b>373,887.04</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,219,252.22	2,199,935.31
运费	2,333,871.35	1,962,841.67
包装及仓储费	556,620.44	220,209.67
展览费	774,546.83	468,115.21
业务宣传费	125,749.86	317,852.66
差旅费	300,717.12	255,588.24
租金	213,437.10	218,633.71
办公费	250,202.92	88,111.97
样品	73,394.18	29,164.65
折旧费	29,319.62	17,054.03
业务招待费	39,581.32	14,100.00
其他	83,900.71	88,753.31
<b>合计</b>	<b>7,000,593.67</b>	<b>5,880,360.43</b>

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,817,812.13	1,951,373.52
中介费	786,719.64	792,010.18
折旧费	242,725.13	668,217.40
差旅费	236,442.79	283,129.28
无形资产摊销	288,657.84	237,808.37
租金	95,471.43	183,860.19
材料消耗及低值品消耗	85,280.23	87,996.78
业务招待费	46,611.96	73,845.34
外部修理费	277,571.36	216,728.47
通讯费	49,836.87	37,587.79
车辆使用费	19,791.67	41,999.19
保险费	4,185.00	

会务费	1,698.11	<b>7,292.59</b>
其他	107,556.70	<b>75,180.50</b>
<b>合计</b>	<b>4,060,360.86</b>	<b>4,657,029.60</b>

## 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	973,562.21	644,785.28
人工费	1,477,250.35	1,124,335.41
折旧费	211,845.57	203,618.69
租金	60,333.43	61,141.24
检测费	32,716.86	54,336.85
水电费	32,434.09	49,061.43
差旅费	27,639.52	35,241.98
其他	69,102.30	2,830.40
<b>合计</b>	<b>2,884,884.33</b>	<b>2,175,351.28</b>

## 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	485,589.76	592,341.57
减：利息收入	6,302.33	6,491.54
汇兑损益	388.79	-31,556.66
手续费及其他	-252,650.62	-446,446.46
<b>合计</b>	<b>227,025.60</b>	<b>107,846.91</b>

## 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-168,742.75	62,562.43
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>-168,742.75</b>	<b>62,562.43</b>

## 33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	65,16.29	15,469.13
<b>合计</b>	<b>65,16.29</b>	<b>15,469.13</b>

## 34、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

2018年度深圳标准专项资金资助	45,000.00		与收益相关
传统产业改造升级奖励资金	100,000.00		与收益相关
2018年稳岗补贴	31,000.00		与收益相关
个人所得税返还资金	2,994.37		与收益相关
2018年企业研发资助	405,000.00	409,000.00	与收益相关
1425万专项资金	593,749.98	593,749.98	与资产相关
科学技术奖励资金	110,000.00	40,000.00	与收益相关
科技金融补贴		156,000.00	与收益相关
2017年第3季度社保补贴		23,589.39	与收益相关
2017年湖北省科技创新专项重大项目奖励资金		600,000.00	与收益相关
提升企业竞争力国内专利年费奖励		4,000.00	与收益相关
保费资助		33,000.00	与收益相关
专利资助		12,000.00	与收益相关
	<b>1,287,744.35</b>	<b>1,871,339.37</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

### 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		4,022.22	
合计		<b>4,022.22</b>	

### 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	600.00	562.47	600.00
其他	2,703.63		2,703.63
合计	<b>3,303.63</b>	<b>562.47</b>	<b>3,303.63</b>

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	98,280.09	
递延所得税费用	21,550.32	
合计	<b>119,830.41</b>	

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	2,949,034.95	2,185,459.36
按适用税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	442,355.24	327,818.90
某些子公司适用不同税率的影响	26,372.24	3,345.15
对以前期间当期所得税的调整		-
无须纳税的收入		-
不可抵扣的成本、费用和损失	5,667.14	35,178.14
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-81,749.31	-635,588.44
研究开发费加成扣除的纳税影响	-272,814.90	269,246.25
其他		
所得税费用	119,830.41	-

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	2,180.00	<b>4,531,330.68</b>
政府补贴收入	1,596,644.35	<b>1,871,339.37</b>
利息收入	6,303.33	<b>472,691.54</b>
<b>合计</b>	<b>1,605,127.68</b>	<b>6,875,361.59</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款		
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	10,522,021.37	10,606,953.98
银行手续费	14,199.7	16,323.69
<b>合计</b>	<b>10,536,221.07</b>	<b>10,623,277.67</b>

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		
收到政府过桥费		
<b>合计</b>		

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还政府过桥费用		
支付担保费用		
偿还关联方借款		
<b>合计</b>		

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,829,204.54	2,185,459.36
加：资产减值准备	(168,742.75)	62,562.43
固定资产折旧	2,597,372.19	2,654,292.63
无形资产摊销	288,639.84	237,808.37
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	320,644.93	492,341.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
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）	(3,569,922.01)	(7,441,496.64)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,113,947.77	(6,142,158.72)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(7,975,305.91)	7,499,090.45
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,435,838.60	(452,100.55)
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,103,722.31	2,382,652.54
减：现金的期初余额	8,893,266.28	4,750,325.58

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额 2,210,456.03 (2,367,673.04)

说明：①公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 5,884,998.28 元。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	11,103,722.31	8,893,266.28
其中：库存现金	448,699.85	9,468.50
可随时用于支付的银行存款	10,182,812.27	8,640,551.25
可随时用于支付的其他货币资金	472,210.19	243,246.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,103,722.31	8,893,266.28

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	8,595,383.56	用于银行借款抵押
固定资产	6,686,354.60	用于银行借款抵押
合计	15,281,738.16	

## 41、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,857.14	6.8368	436,580.83
英镑	153.02	8.8415	1,352.93
欧元	6.06	7.8465	47.55
韩元	3,560.00	0.0061	21.80
日元	1,170.00	0.0619	72.41
新加坡币	450.00	5.0062	2,252.80
加拿大元	1,300.00	5.0381	6,549.53
预收账款			
其中：美元	259,005.95	6.8368	1,770,781.35
英镑	769.01	8.8415	6,799.22
欧元	2,381.98	7.8465	18,690.29
应收账款			
其中：美元	686,526.64	6.8368	4,693,670.44

## (六)、合并范围的变动

无。

## （七）、在其他主体中的权益

### 1、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	
孝感市易生新材料有限公司	孝感	孝感	制造业	100.00	-	出资设立
中科三维成型技术（深圳）有限公司	深圳	深圳	流通业	100.00	-	股权收购

## （八）、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.56%（2018 年：81.30%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 33.21%（2018 年：59.89%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	1,834.00		1,834.00
应付账款	552.63		552.63
其他应付款	709.91		709.91
长期应付款		2,727.73	2,727.73
<b>金融负债合计</b>	<b>3,096.55</b>	<b>2,727.73</b>	<b>5,824.27</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数		
	一年以内	五年以上	合计
短期借款	1,730.00	-	1,730.00
应付账款	508.85	-	508.85
其他应付款	654.61	-	654.61
长期应付款	-	2,727.73	2,727.73
<b>金融负债合计</b>	<b>2,893.46</b>	<b>2,727.73</b>	<b>5,621.19</b>

### （3）市场风险

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

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营地在中国境内，但外销收入占比 40.18%，外销主要以美元结算。因此，本公司需承担一定的外汇变动市场风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 54.44%（2018 年 12 月 31 日：55.67%）。

## （九）、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## （十）、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	拥有本公司股份比例%	性质
----	--------	------------	----

		直接	间接	
杨义浒	实际控制人	21.776	18.301	自然人

注：杨义浒先生直接持有公司 21.776%股份，通过广州市华富生物科技有限公司间接控制公司 18.301%股份，直接或间接控制公司股份的比例为 40.077%，为公司的控股股东、实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州市华富生物科技有限公司	母公司
深圳市创新投资集团有限公司	股东
广东金纺创业投资有限公司	股东
深圳市北科深港科技发展有限公司	股东
湖北楚天传媒投资有限公司	股东
湖北量科高投创业投资有限公司	股东
RESA Wearables, Inc	控股子公司的少数股东
武汉市华富科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
上海易铸实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
日升光华（香港）科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
北京升华恒信科技有限公司	与子公司中科三维同一法人
北京普映泰科技有限公司	与子公司中科三维同一法人
赵玉梅	股东、董事、高管人员
彭扬华	股东
龚雪春	股东
薄建彬、陈红波	董事
杨义科	股东杨义浒之胞弟
刘立新、卢霞莉、杨力	监事
祁儒祯	董事、高管人员
王莉华	股东杨义浒之配偶

## 4、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
北京升华恒信科技有限公司	销售商品	11.33	16.14
北京普映泰科技有限公司	销售商品	8.42	3.46

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳光华伟业股份有限公司、杨义浒、王莉华	孝感市易生新材料有限公司	1,000.00	2018.08.27	2019.06.16	是
孝感市易生新材料有限公司、杨义浒、王莉华	深圳光华伟业股份有限公司	300.00	2018.05.09	2019.05.09	是
孝感市易生新材料有限公司、杨义浒、王莉华	深圳光华伟业股份有限公司	400.00	2018.09.07	2019.09.07	否
孝感市易生新材料有限公司、杨义浒、王莉华	深圳光华伟业股份有限公司	300.00	2019.05.22	2020.03.12	否
孝感市易生新材料有限公司、杨义浒、王莉华	深圳光华伟业股份有限公司	200.00	2019.06.06	2020.03.12	否
孝感市易生新材料有限公司、杨义浒、王莉华	深圳光华伟业股份有限公司	300.00	2019.06.14	2020.06.12	否
孝感市易生新材料有限公司、杨义浒、王莉华	深圳光华伟业股份有限公司	300.00	2019.06.27	2020.06.27	否

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入				
北京升华恒信科技有限公司	500.00	2018.3.31	2019.12.31	2018年拆借，2019年底归还，计息

## (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	62.63	66.53

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额 (万元)	坏账准备	账面余额 (万元)	坏账准备
预付账款	RESA Wearables, Inc	100.72	-	100.72	-
预付账款	日升光华（香港）科技有限公司	43.53	-	50.63	-
应收账款	北京普映泰科技有限公司	2.98	-	0.20	-
应收账款	北京升华恒信科技有限公司	-	0.03	2.16	0.03

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数（万元）	期初数（万元）
其他应付款	北京升华恒信科技有限公司	500.00	500.00

## (十一)、资产负债表日后事项

截至 2019 年 7 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## (十二)、其他重要事项

## 1、政府补助

## (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的 金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
1 万吨/年聚乳酸项目	财政拨款	11,874,999.60	-	593,749.98	-	11,281,249.62	其他收益	与资产相关
生物基快递包装材料关键技术研发	财政拨款	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00		与收益相关
合计		13,874,999.60	-	593,749.98	-	13,281,249.62	-	-

说明：

①本公司子公司孝感易生年产 10000 吨聚乳酸项目：根据《国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目（工业领域第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》，孝感易生为战略性新兴产业项目投资单位之一，投资款用于土建施工和设备采购安装，在工程转固后可确认。工程在 2016 年度 12 月竣工验收，于 2017 年 1 月开始分摊，分摊周期 12 年。

②本公司生物基快递包装材料关键技术研发项目：根据本公司与深圳市创新委员会签订的《生物基快递包装材料关键技术研发》（深科技创新（2017）153 号），本公司针对该研发项目收到专项资助 200.00 万，项目期间为 2017 年 7 月 4 日至 2019 年 6 月 30 日。截止 2019 年 6 月 30 日，项目仍在研发中。

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
------	----	---------------	---------------	---------------	-----------------

2018 年度深圳标准专项资金资助	政府拨款	45,000.00	其他收益	与收益相关
传统产业改造升级奖励资金	政府拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年稳岗补贴	政府拨款	31,000.00	其他收益	与收益相关
个人所得税返还资金	政府拨款	2,994.37	其他收益	与收益相关
2018 年企业研发资助	政府拨款	405,000.00	其他收益	与收益相关
科学技术奖励资金	政府拨款	110,000.00	其他收益	与收益相关
收到 2017 年度补贴	政府拨款	156,000.00	其他收益	与收益相关
收到 2017 年第 3 季度社保补贴	政府拨款	23,589.39	其他收益	与收益相关
收到 2017 年湖北省科学技术厅奖励拨款	政府拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年湖北省科技创新专项重大项目奖励资金	政府拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
提升企业竞争力国内专利年费奖励	政府拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助	政府拨款	409,000.00	其他收益	与收益相关
保费资助	政府拨款	33,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助	政府拨款	12,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>1,277,589.39</b>	<b>693,994.37</b>	

说明：

①本公司企业研究开发资助：根据《深圳市科技创新委员会关于 2018 年企业研究开发资助计划第一批拟资助企业的公示》，本期收到深圳市科技创新委员会发放的企业研究开发资助 40.50 万元。

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技金融贴息资助计划	财政拨款	466,200.00	139,100.00	财务费用	与收益相关
科技金融贴息资助计划	财政拨款		169,800.00		
<b>合 计</b>		<b>466,200.00</b>	<b>308,900.00</b>		

说明：

①科技金融贴息资助计划 16.98 万：南山区自主创新产业发展专项资金 2019 年度资助“2017 年度成长贷”补贴款。

②科技金融贴息资助计划 13.91 万：南山区自主创新产业发展专项资金 2019 年度资助“2017 年度创新研发贷”补贴款。

2、其他

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## (十三)、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	823,271.03	40,015.82
应收账款	7,425,595.26	10,492,738.00
合 计	8,248,866.29	10,532,753.82

## (1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	823,271.03	40,015.82
商业承兑汇票	-	-
合计	823,271.03	40,015.82

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

## ①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,939,253.33	-
商业承兑票据	-	-
合计	4,939,253.33	-

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## (2) 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,541,369.30	100.00	115,774.04	1.54	7,425,595.26
组合小计	7,541,369.30	100.00	115,774.04	1.54	7,425,595.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	7,541,369.30	100.00	115,774.04	1.54	7,425,595.26

## 应收账款按种类披露（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,654,765.04	99.99	162,252.04	1.52	10,492,513.00
关联方组合	225.00	0.01	-	-	225.00
组合小计	10,654,990.04	100.00	162,252.04	1.52	10,492,738.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>10,654,990.04</b>	<b>100.00</b>	<b>162,252.04</b>	<b>1.52</b>	<b>10,492,738.00</b>

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	7,364,469.30	97.65	110,467.04	1.50	7,254,002.26
1-2年（含2年）	176,900.00	2.35	5,307.00	3.00	171,593.00
<b>合计</b>	<b>7,541,369.30</b>		<b>115,774.04</b>	<b>1.54</b>	<b>7,425,595.26</b>

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	10,492,727.50	98.48	157,390.91	1.50	10,335,336.59
1-2年（含2年）	162,037.54	1.52	4,861.13	3.00	157,176.41
<b>合计</b>	<b>10,654,765.04</b>	<b>100.00</b>	<b>162,252.04</b>	<b>1.52</b>	<b>10,492,513.00</b>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 46,478.00 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,659,476.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 84,892.14 元。

## 2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,893,549.53	100.00	20,336.67	1.07	1,873,212.86
关联方组合					
组合小计	1,893,549.53	100.00	20,336.67	1.07	1,873,212.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,893,549.53</b>	<b>100.00</b>	<b>20,336.67</b>	<b>1.07</b>	<b>1,873,212.86</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	886,077.66	45.83	39,327.61	4.44	846,750.05
关联方组合	1,047,151.33	54.17	--	--	1,047,151.33
组合小计	1,933,228.99	100.00	39,327.61	2.03	1,893,901.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,933,228.99</b>	<b>100.00</b>	<b>39,327.61</b>	<b>2.03</b>	<b>1,893,901.38</b>

## ①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	1,831,320.93	72.49	18,469.81	1.50	1,812,851.12
1-2年(含2年)	62,228.60	2.46	1,866.86	3.00	60,361.74
2年以上			-		-
<b>合计</b>	<b>1,893,549.53</b>	<b>74.96</b>	<b>20,336.67</b>	<b>1.07</b>	<b>1,873,212.86</b>

账龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	845,849.06	95.46	12,687.74	1.50	833,161.32
1-2年	14,009.00	1.58	420.27	3.00	13,588.73

2年以上	26,219.60	2.96	26,219.60	100.00	-
<b>合计</b>	<b>886,077.66</b>	<b>100.00</b>	<b>39,327.61</b>	<b>4.44</b>	<b>846,750.05</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 18,990.94 元。

## (3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
出口退税	75,669.45	142,939.82
保证金	525,374.60	515,374.60
往来款	1,270,505.48	1,264,791.27
备用金	22,000.00	0
其他		10,123.30
<b>合计</b>	<b>1,893,549.53</b>	<b>1,933,228.99</b>

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	400,000.00	6个月	21.12%	6,000.00
湖北锦江报关公司	往来款	158,640.61	1个月	8.38%	2,379.61
中国电子国际展览广告有限责任公司	往来款	125,245.00	10个月	6.61%	1,878.68
深圳市中小企业融资担保有限公司	往来款	105,000.00	1个月	5.55%	1,575.00
出口退税	出口退税	75,669.45	1个月	4.00%	1,135.04
<b>合计</b>		<b>864,555.06</b>		<b>45.66%</b>	<b>12,968.33</b>

## 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	33,660,000.00	--	33,660,000.00	33,660,000.00	--	33,660,000.00
<b>合计</b>	<b>33,660,000.00</b>	<b>--</b>	<b>33,660,000.00</b>	<b>33,660,000.00</b>	<b>--</b>	<b>33,660,000.00</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

孝感市易生新材料 有限公司	28,660,000.00	--	--	28,660,000.00	--	--
中科三维成型技术 (深圳)有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>33,660,000.00</b>	--	--	<b>33,660,000.00</b>	--	--

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,018,312.73	55,348,191.43	57,521,586.22	50,618,570.05
其他业务	-	-	-	-

## (十四)、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-	
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）	1,596,644.35	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,516.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,303.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	1,599,857.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	239,978.55	
非经常性损益净额	1,359,878.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,359,878.46	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.07	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.03	-

深圳光华伟业股份有限公司 2019年7月23日