



# 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

2020

## 公司半年度大事记

- 1、2020年初，eSUN 易生旗下创建的“3D 打印中心”在筹备了近半年，终于在孝感生产基地正式挂牌成立，致力打造华中 3D 打印服务高地。
- 2、2020年3月，eSUN 易生倾力打造的首款 4D 打印耗材产品 e4D-1 重磅发布，该产品具有形状记忆功能，可二次变形，受到广泛关注。
- 3、2020年，全球疫情肆虐，eSUN 易生秉承全球命运共同体理念，积极向海内外捐赠防疫物资、3D 打印耗材，助力海内外 3D 打印防疫。



- 4、2020年4月，孝感工厂复工后，一手抓复工复产，一手抓项目建设，新建1个智能制造车间和一栋3D打印配套仓库，加大力度扩能扩产。



- 5、2020年5日，eSUN 易生全资子公司 iSUN3D 中科三维联合阿里达摩院参加天猫金婴节，联合展示智能 3D 打印足部健康解决方案，扫描模块为达摩院“足帮帮 3D 脚型扫描仪”，设计与 3D 打印模块为 eSUN 易生研制的国内首创‘iSUN3D 定制足部健康产品系统’。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨义浒、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。全球“禁塑”，生物材料市场爆发，乳酸、丙交酯等原材料短期内存在供应紧张，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，且行业处于急速爆发期，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。
短时期内行业市场需求的 uncertainty 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。
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。但随着全球禁塑及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爆发，越来越多的企业进入市场。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。
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爆发，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需求在所难免。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	关于原材料价格及人力成本上升的风险，公司关注原料价格走势，尽量在低价位进货；尝试用绩效考核及股权激励留住人才，将用工成本转化为人力资源。关于市场风险，努力实现工艺技术及生产设备升级、提升综合实力，满足客户更高、更多的市场需求，提高市场占有率。

## 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。

## 第二节 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 eSUN
证券简称	光华伟业
证券代码	836514
法定代表人	杨义浒

### 二、 联系方式

董事会秘书	罗伟
联系地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学产学研大楼A403-1
电话	0755-26031980
传真	0755-26031982
电子邮箱	dongmi@brightcn.net
公司网址	http://www.brightcn.net
办公地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学产学研大楼A403-1
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年5月29日
挂牌时间	2016年4月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-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
主要业务	环境友好型生物材料的研发、生产及销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	43,357,900
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	广东省南山区粤海街道粤兴二道 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（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

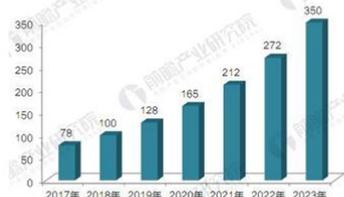
##### （一）3D 打印行业发展情况

3D 打印产业正从起步期迈入成长期，呈现出加速增长的态势。预计未来十年，全球 3D 打印制造产业仍将处于高速增长期，发展潜力巨大。



数据来源：中商产业研究院整理

图表3：2017-2023年全球3D打印市场规模预测（单位：亿美元）



资料来源：前瞻产业研究院

数据来源：前瞻产业研究院

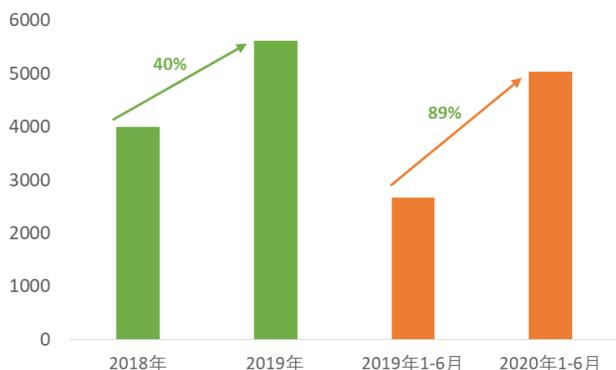
2017年-2022年中国3D打印机市场规模预测



- > 2022年中国3D打印机市场规模将突破**61.9亿美元**
- > 2022年全球3D打印机市场规模将突破**220亿美元**
- > 目前消费级3D打印机占据**9成**市场份额

公司 3D 打印业务主要为 3D 打印耗材，为 3D 打印聚乳酸耗材国标牵头起

草单位，拥有多项核心发明专利，构建了线上线下的全球营销网络，“eSun 易生”品牌知名度高，公司 3D 打印业务近几年增长迅速，呈现加速增长趋势。



公司 3D 打印业务营业收入 (单位：万元)

## (二) 生物降解材料行业发展情况

2018 年 1 月起，中国不再接受“洋垃圾”进口，2019 年全球 180 个国家拒绝垃圾进口。2019 年欧盟宣布立法“禁塑”，2020 年中国推出“禁塑令”，生物材料市场爆发。2018 年全球塑料产量超过 3.5 亿吨，生物降解材料逐渐替代部分传统塑料，将产生巨大蓝海市场，发展前景广阔。

图 12: 全球提倡禁塑时间表



数据来源：东北证券，公开资料整理（左下角为禁塑时间点，2019 年欧盟以单位提出）

## (三) 光华伟业绿色+应用产业化平台

公司立足于生物降解材料的合成、改性，拓展 3D 打印、绿色包装等高附加值应用示范，形成了两头三尾的绿色+应用产业架构。



公司坚持自主创新与开放式创新相结合，申请和取得聚乳酸、聚己内酯等生物降解材料合成、改性、应用与化学回收全产业链 50 多项发明专利，包括 PCT 国际专利。公司是 3D 打印聚乳酸耗材、聚己内酯两个国家标准牵头起草单位，聚乳酸和生物降解邮政快递包装等十多项国家标准参与起草单位，掌握十余项生物降解材料关键技术。

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 7 月 22 日，美团外卖“青山计划”首批绿色包装推荐名录在 2020 中国包装容器展正式发布，首批名录共纳入 31 家 46 种降解塑料类外卖包装产品和 30 家 41 种纸质类外卖包装产品。该项目旨在搭建绿色包装产品供应商名录，供外卖平台餐饮商户选择，为外卖行业绿色供应链建设提供支撑。公司入选“青山计划”首批降解塑料类外卖包装推荐名录企业。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,210,177.72	70,751,833.01	13.37%
毛利率%	31.33%	22.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,476,961.24	2,829,204.54	199.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,067,008.09	1,469,326.08	244.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.25%	4.56%	-
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）	7.32%	2.37%	-
基本每股收益	0.20	0.07	179.30%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	167,769,176.74	147,304,876.48	13.89%
负债总计	94,199,631.75	82,350,552.39	14.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,569,544.99	64,954,324.09	13.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.50	13.26%
资产负债率%（母公司）	34.79%	41.55%	-
资产负债率%（合并）	56.15%	55.90%	-
流动比率	175.52%	184.15%	-
利息保障倍数	15.90	11.71	-

##### (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	3,892,075.17	2,435,838.60	59.78%
应收账款周转率	6.33	6.86	-
存货周转率	1.15	1.33	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.89%	2.14%	-
营业收入增长率%	13.37%	7.53%	-
净利润增长率%	199.62%	29.46%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

#### 二、 主要经营情况回顾

##### （一） 商业模式

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，积极从事生物材料及化工产品贸易活动，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，有利于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。

## （二）经营情况回顾

### 1、经营成果及财务数据分析

报告期内，公司实现收入 8,021.02 万元，净利润 847.70 万元。报告期末，资产总额 16,776.92 万元，负债总额 9,419.96 万元，股东权益 7,356.95 万元。报告期内现金及现金等价物净增加额为 1,020.50 万元。

（1）2020 年上半年，外部环境恶劣，公司逆流而上，营业收入同比增加 13.37%，主要贡献来自“环境友好型生物材料”。生产统筹、产品结构、销售渠道的优化，使得毛利率提升 8.58%，盈利能力进一步增强，净利润同比提升 199.62%。

（2）与报告期初相比，资产总额增长 13.89%，主要是货币资金和存货增加。充盈的现金流及生产原料储备，为企业发展提供了有力保障。

（3）与报告期初相比，负债总额增加 14.39%，主要是短期借款增加。流动比率、资产负债率与年初相当，利息保障倍数明显增加。

（4）本期经营获利，股东权益增加，与报告期初相比，股东权益增长 13.26%。

（5）2020 年上半年，现金及现金等价物净增加额同比增加 361.67%。销

售增长、客户信用政策收紧、增效节支销售同比增长、客户信用政策收紧、增效节支。银行贷款取得和偿还时间调整等措施使得经营活动和筹资活动现金流量净额增加明显。

## 2、重大事项讨论与分析

### (1) 遇疫情，快速响应，转危为机

2020年突如其来的新冠疫情使企业经营遭遇巨大挑战，公司快速响应，防疫与复工复产齐抓共管，通过调整生产区域布局、扩大电商配置等措施，解决供需矛盾，转危为机，相对市场占有率进一步提升。

### (2) 迎政策春风，健全产业链，环境友好型生物材料势头更劲

全球禁塑、限塑的政策利好刺激生物材料行业蓬勃发展，公司通过提高研发投入、推进新品产业化进程、扩大产能等举措，健全产业链、增强核心竞争力。观察2020年上半年市场表现，环境友好型生物势头正劲，销售增长具有可持续性。

### (3) 外部环境复杂，企业面临多重挑战

疫情持续蔓延、中美关系恶化、逆全球化浪潮迭起，复杂多变的外部环境要求企业必须更加谨慎经营、灵活应对，在危机中求生存、谋发展，并承担更多社会责任。

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,856,831.57	13.62%	12,651,788.72	8.59%	80.66%
应收账款	13,190,547.39	7.86%	11,466,687.46	7.78%	15.03%
存货	53,026,906.75	31.61%	42,385,235.90	28.77%	25.11%
固定资产	52,616,566.18	31.36%	54,242,206.96	36.82%	-3.00%
短期借款	31,046,000.00	18.51%	25,066,191.23	17.02%	23.86%

应付账款	8,746,522.16	5.21%	4,415,178.79	3.00%	98.10%
预收账款			2,945,209.01	2.00%	-
合同负债	7,453,907.65	4.44%			
递延收益	10,093,749.66	6.02%	12,687,499.64	8.61%	-20.44%
未分配利润	18,862,088.71	11.24%	10,385,127.47	7.05%	81.63%

### 项目重大变动原因：

1、资产负债表日，“货币资金”较上年期末增加 80.66%，主要原因是销售增加带来更多的流入，为防范外部风险，客户信用政策进一步收紧，贷款取得现金流入增加。

2、“存货”较上年期末增加 25.11%，主要原因是为应对需求增长生产原料、包装物采购同比增加，销售业务增长所需的库存商品同比增加。

3、“短期借款”较上年期末增加 23.86%，主要原因上半年取得借款流入的资金同比增加，偿还借款支付的现金减少。

4、“应付账款”较上年期末增加 98.10%的原因是因销售提升所需采购增加所致。

5、“合同负债”增加系执行新收入准则公司将销售相关的预收款项重分类至“合同负债”，该科目较上年同期增加的原因系 2020 年起执行更加严格的客户信用政策，款到发货的业务占比增加，导致预收款增加。

6、“递延收益”较上年期末减少 20.44%，原列支该项目的“生物基快递包装材料关键技术研发”项目通过验收，200.00 万元递延收益转入其他收益。

7、“未分配利润”较上年期末增加 81.63%，主要原因是 2020 年上半年经营情况良好，本年利润增加明显。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	80,210,177.72		70,751,833.01		13.37%

营业成本	55,081,200.83	68.67%	54,655,517.28	77.25	0.78%
毛利率	31.33%		22.75%		
销售费用	11,309,332.07	14.10%	7,000,593.67	9.89	61.55%
管理费用	3,514,524.59	4.38%	4,060,360.86	5.74	-13.44%
研发费用	4,477,600.11	5.58%	2,884,884.33	4.08	55.21%
财务费用	707,472.47	0.88%	227,025.60	0.32	211.63%
其他收益	3,851,985.95	4.80%	1,287,744.35	1.82	199.13%
投资收益	13,429.88	0.02%	6,516.29	0.01	106.10%
营业利润	8,622,981.45	10.75%	2,952,338.58	4.17	192.07%
净利润	8,476,961.24	10.57%	2,829,204.54	4.00	199.62%

### 项目重大变动原因：

- 1、“营业收入”同比增加 13.37%，主要是环境友好型生物材料销售增加；
- 2、“毛利率”同比提高 8.58%，有三方面的原因：产品结构进一步优化，毛利率偏高的环境友好型占比提升；销售模式进一步优化，毛利率偏高的电商销售占比进一步提升。
- 3、“销售费用”同比增加 61.55%，主要是受疫情影响运输成本增加。
- 4、“管理费用”绝对数同比减少 13.44%，占营业收入的比重变化不大。
- 5、“研发费用”同比增加 55.21%，原因是本年研发立项比较早，开展的研发活动较去年同期多。
- 6、“财务费用”同比增加 211.63%，主要原因是 2020 年上半年收到的贷款贴息同比减少。
- 7、“其他收益”同比增加 199.13%，原因是项目结题通过验收，由递延收益转入该项目 200 万元。
- 8、营业利润、净利润同比增加明显，主要是收入、毛利率增加明显，盈利能力提升。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,892,075.17	2,435,838.60	59.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,241,458.55	-989,973.30	25.40%
筹资活动产生的现金流量净额	7,550,003.09	764,590.73	887.46%

**现金流量分析：**

- 1、“经营活动产生的现金流量净额”同比增加 59.78%，原因是销售提升，款到发货的客户比重增加。
- 2、“筹资活动产生的现金流量净额”同比增加 887.46%，2020 年上半年借款取得存款同比增加明显。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-53,706.24
计入当期损益的政府补助	4,041,985.95
银行理财收益	13,429.88
除上市各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,011,709.59</b>
所得税影响数	601,756.44
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,409,953.15</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**（1）重要会计政策变更****① 新收入准则**

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	2,945,209.01
	预收款项	2,945,209.01

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
孝感市易生新材料有限公司	子公司	主要从事环境友好型生物材料和 3D 打印耗材的生产、研发和销售	公司主要生产制造基地	公司主要生产制造基地	28,600,000	129,760,555.94	44,624,348.13	37,435,811.99	3,130,263.24
中科三维成型技术（深圳）有限公司	子公司	主营 3D 打印设备及服务	公司 3D 打印设备及服务销售平台	公司 3D 打印设备及服务销售平台	5,000,000.00	10,754,676.73	4,908,823.11	8,769,348.58	906,636.07
ESUN INVESTMENT INC	子公司	主营生物材料的研发生产和销售，3D 打印设备、耗材及服务	公司产品海外销售平台	公司产品海外销售平台	35,397.50	2,930,003.07	(463,468.74)	0	-7,840.00
光华伟业（香港）有限公司	子公司	主营 3D 打印设备、耗材及服务	公司产品境外销售平台	公司产品境外销售平台	0	4,475,529.78	219,883.54	8,361,707.90	218,291.43

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

国内疫情爆发后，eSUN 易生主动担当社会责任，积极战‘疫’，尽己所能地发挥 3D 打印产能优势，无偿送出约 3600 余个耳轻松、500 套成人款及儿童款 3D 打印口罩、100 双 3D 打印鞋垫，助力了孝感防疫指挥部、武汉中医医院、中山大学附属第七医院、南方医科大学附属珠江医院、广东省工伤康复医院、深圳平乐骨科医院、深圳坂田医院等医院和单位组织的抗疫行动。海外疫情爆发后，eSUN 易生作为 3D 打印材料全球知名品牌，秉承全球命运共同体的理念，积极采购医用口罩捐赠，同时联合国际合作伙伴，捐赠面罩等防疫物品用 3D 打印耗材。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	9,500,000	172,000
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
4. 其他	1,000,000	0

#### (三) 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	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	----------	------	------------	------------	------	--------	--------

							交易	资产重组
对外投资	2019/12/30	2020/1/13	江门市辉隆塑料机械有限公司	湖北生辉环保科技有限公司(暂命名)	现金	9,000,000元	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：

公司为加大环境友好型生物材料开发应用，将“一种可生物降解的淋膜纸材料及其制备方法”发明专利进行产业化实施，抓住全球禁塑及环保升级机遇，扩大公司在环境友好型生物材料市场份额。能进一步增强公司在环境友好型生物材料领域的竞争力，对公司财务状况和经营成果产生积极影响。目前暂未实际出资，合资公司暂未成立。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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	同业竞争承诺	避免同业竞争	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。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	8,384,378.56	4.95%	用于银行短期借款抵押
办公楼、车间	固定资产	抵押	5,399,665.19	3.19%	用于银行短期借款抵押
应收账款	应收账款	质押	10,412,970.04	6.15%	用于银行短期借款质押
总计	-	-	24,197,013.79	14.29%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

1、土地使用权、办公楼、车间抵押，用于子公司孝感市易生新材料有限公司在中国工商银行股份有限公司孝感城东支行申请短期流动资金贷款提供资产保证，贷款金额为1500.00万元，将于2020年12月11日到期；

2、应收账款质押用于深圳光华伟业股份有限公司在中国银行深圳分行申请短期流动资金贷款提供保证，贷款金额为800.00万元，将于2020年12月24日到期。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,999,486	73.80%	0	31,999,486	73.80%
	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	1,425,733	3.29%	0	1,425,733	3.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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	4,277,202	9.86%	0	4,277,202	9.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,357,900	-	0	43,357,900	-
普通股股东人数		11				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股持股 10%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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
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	0
2	杨义许	9,441,616	0	9,441,616	21.78%	7,081,212	2,360,404	0
3	赵玉梅	5,702,935	0	5,702,935	13.15%	4,277,202	1,425,733	0
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	0
合计		35,172,433	-	35,172,433	81.13%	11,358,414	23,814,019	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，杨义许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。

## 二、 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。

### （三）个人荣誉

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。

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，全国生物基材料及降解制品标准化技术委员会委员，全国质量监管重点产品检验方法标准化技术委员会委员。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨义浒	董事长、总经理	男	1968年2月	2018年5月28日	2021年5月27日
薄建彬	董事	男	1966年6月	2018年5月28日	2021年5月27日
陈红波	董事	男	1973年5月	2018年5月28日	2021年5月27日
祁儒祯	董事、财务负责人	女	1981年10月	2018年5月28日	2021年5月27日
赵玉梅	董事	女	1969年1月	2018年5月28日	2021年5月27日
刘立新	监事会主席	男	1968年11月	2018年5月28日	2021年5月27日
杨力	监事	男	1989年8月	2018年5月28日	2021年5月27日
卢霞莉	监事	女	1986年8月	2018年5月28日	2021年5月27日
林峰	副总经理	男	1984年4月	2018年5月28日	2021年5月27日
许红平	副总经理	男	1974年2月	2018年5月28日	2021年5月27日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
杨义浒	董事长、总经理	9,441,616	0	9,441,616	21.78%	0	0
赵玉梅	董事	5,702,935	0	5,702,935	13.15%	0	0
合计	-	15,144,551	-	15,144,551	34.93%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	82	48	29	101
销售人员	45	23	8	61
研发人员	23	11	11	25
采购人员	6	1	0	7
财务人员	7	1	2	6
管理人员	28	6	2	30
员工总计	191	90	52	230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	13
本科	70	87
专科	35	41
专科以下	72	88
员工总计	191	230

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2020年6月28日收到董事会秘书赵玉梅女士递交的辞职报告，自2020年7月6日起辞职生效。公司于2020年7月3日召开第二届董事会第十次会议审议通过聘任罗伟先生为公司董事会秘书，任职期限自2020年7月6日起至第二届董事会届满。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	22,856,831.57	12,651,788.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100,000.00	100,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		349,546.90
应收账款	五、4	13,190,547.39	11,466,687.46
应收款项融资			
预付款项	五、5	4,118,220.31	4,131,894.99
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、6	1,682,851.86	2,645,044.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	53,026,906.75	42,385,235.90
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、8	4,768,759.99	4,324,991.27
<b>流动资产合计</b>		<b>99,744,117.87</b>	<b>78,055,189.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	52,616,566.18	54,242,206.96

在建工程	五、10	2,186,047.11	1,398,757.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	10,450,043.12	10,747,407.92
开发支出			
商誉	五、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	2,772,402.46	2,861,314.94
其他非流动资产	五、14		
<b>非流动资产合计</b>		68,025,058.87	69,249,687.17
<b>资产总计</b>		167,769,176.74	147,304,876.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	31,046,000.00	25,066,191.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	8,746,522.16	4,415,178.79
预收款项			2,945,209.01
合同负债	五、17	7,453,907.65	
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、18	2,086,242.23	2,369,564.86
应交税费	五、19	741,884.04	893,355.89
其他应付款	五、20	6,754,073.30	6,091,030.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21		605,270.00
<b>流动负债合计</b>		56,828,629.38	42,385,800.04
<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、22	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、23	10,093,749.66	12,687,499.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		37,371,002.37	39,964,752.35
<b>负债合计</b>		94,199,631.75	82,350,552.39
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	五、24	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、25	9,926,064.81	9,926,064.81
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-441.50	-6,139.79
专项储备	五、27	1,122,546.20	989,984.83
盈余公积	五、28	301,386.77	301,386.77
一般风险准备			
未分配利润	五、29	18,862,088.71	10,385,127.47
归属于母公司所有者权益合计		73,569,544.99	64,954,324.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		73,569,544.99	64,954,324.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		167,769,176.74	147,304,876.48

法定代表人：杨义浒

主管会计工作负责人：祁儒禎

会计机构负责人：祁儒禎

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,160,783.05	9,188,538.82
交易性金融资产		50,000	50,000
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		20,000
应收账款	十四、2	10,412,970.04	10,355,369.96
应收款项融资			
预付款项		2,008,243.33	2,653,532.14
其他应收款	十四、3	8,372,018.71	16,051,382.43
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,665,511.28	7,882,695.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,798,927.41	4,113,315.44
<b>流动资产合计</b>		<b>47,468,453.82</b>	<b>50,314,834.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	33,695,441.50	33,695,441.50
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		4,553,896.78	4,748,640.43
在建工程		18,580	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,044,252.13	2,226,569.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,430,634.09	2,430,634.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,742,804.50</b>	<b>43,101,285.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,211,258.32</b>	<b>93,416,119.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,046,000.00	17,062,566.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,153,240.74	10,094,915.52
预收款项			2,607,278.11
合同负债		4,310,820.06	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		560,849.53	860,616.66
应交税费		113,974.43	436,526.06
其他应付款		5,196,843.87	5,229,028.19
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			525,270.00
<b>流动负债合计</b>		31,381,728.63	36,816,200.77
<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
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
<b>负债合计</b>		31,381,728.63	38,816,200.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		301,386.77	301,386.77
一般风险准备			
未分配利润		5,244,178.11	1,014,567.61
<b>所有者权益合计</b>		58,829,529.69	54,599,919.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		90,211,258.32	93,416,119.96

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、30	80,210,177.72	70,751,833.01
其中：营业收入		80,210,177.72	70,751,833.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		75,463,915.46	69,262,497.82
其中：营业成本	五、30	55,081,200.83	54,655,517.28
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、31	373,785.39	434,116.08
销售费用	五、32	11,309,332.07	7,000,593.67
管理费用	五、33	3,514,524.59	4,060,360.86
研发费用	五、34	4,477,600.11	2,884,884.33
财务费用	五、35	707,472.47	227,025.60
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、36	3,851,985.95	1,287,744.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	13,429.88	6,516.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	65,009.60	168,742.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-53,706.24	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,622,981.45	2,952,338.58
加：营业外收入	五、39	10,000.00	
减：营业外支出	五、40		3,303.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,632,981.45	2,949,034.95
减：所得税费用	五、41	156,020.21	119,830.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,476,961.24	2,829,204.54
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）		8,476,961.24	2,829,204.54
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		8,476,961.24	2,829,204.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,476,961.24	2,829,204.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,476,961.24	2,829,204.54
(二) 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）		0.20	0.07
(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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、5	73,652,966.65	64,018,312.73
<b>减：营业成本</b>	十四、5	59,570,783.43	55,348,191.43
税金及附加		43,175.88	72,548.32
销售费用		7,499,860.39	5,426,453.78
管理费用		1,823,225.67	1,865,957.91

研发费用		3,073,226.11	1,348,711.84
财务费用		506,704.02	50,417.48
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,133,653.24	450,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	12,736.81	5,940.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		935.54	65,468.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,706.24	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,229,610.50</b>	<b>427,441.80</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,229,610.50</b>	<b>424,941.80</b>
减：所得税费用			26,947.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,229,610.50</b>	<b>397,994.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,229,610.50	397,994.53
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,229,610.50	397,994.53
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		84,190,612.94	69,867,196.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	五.42	2,342,819.65	3,038,417.03
收到其他与经营活动有关的现金		2,056,407.39	1,605,127.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,589,839.98</b>	<b>74,510,741.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,826,745.63	49,636,945.78
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		8,604,622.17	8,601,258.66
支付的各项税费		1,727,888.53	3,300,477.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	15,538,508.48	10,536,221.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,697,764.81</b>	<b>72,074,902.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,892,075.17</b>	<b>2,435,838.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		4,000,000.00	2,900,000.00
取得投资收益收到的现金		12,736.81	6,516.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,021,736.81</b>	<b>2,906,516.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,263,195.36	946,489.59
投资支付的现金		4,000,000.00	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>5,263,195.36</b>	<b>3,896,489.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,241,458.55</b>	<b>-989,973.30</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		19,000,000.00	11,000,000.00
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>19,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,994,000.00	9,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,996.91	275,409.27
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>11,449,996.91</b>	<b>10,235,409.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,550,003.09</b>	<b>764,590.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,423.14</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,205,042.85</b>	<b>2,210,456.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,651,788.72	8,893,266.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,856,831.57</b>	<b>11,103,722.31</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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		84,294,111.98	58,812,766.15
收到的税费返还		2,342,819.65	3,038,417.03
收到其他与经营活动有关的现金		1,649,464.84	760,900.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,286,396.47</b>	<b>62,612,083.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,112,440.67	52,059,095.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,911,509.02	2,841,116.02
支付的各项税费		321,861.82	455,191.17
支付其他与经营活动有关的现金		12,342,831.67	8,565,671.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,688,643.18</b>	<b>63,921,073.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,597,753.29</b>	<b>-1,308,990.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	2,900,000.00
取得投资收益收到的现金		12,736.81	5,940.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000	
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>4,021,736.81</b>	<b>2,905,940.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,248.96	440,137.19
投资支付的现金		4,000,000.00	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>4,197,248.96</b>	<b>3,390,137.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-175,512.15</b>	<b>-484,196.30</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
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>
偿还债务支付的现金		10,994,000.00	4,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,996.91	275,409.27
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>11,449,996.91</b>	<b>5,235,409.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,449,996.91</b>	<b>5,764,590.73</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>5,972,244.23</b>	<b>3,971,403.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,188,538.82	6,596,899.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,160,783.05</b>	<b>10,568,303.79</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

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

##### 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-I。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利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，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）转让给非关联自然人钱祥丰。

2018 年 1 月，法人股东深圳市北科深港科技发展有限公司将其持有公司 2.2790% 的股权（对应的出资额人民币 988,126.00 元）转让给非关联自然人刘勇。

截至 2020 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
杨义浒	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
刘勇	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

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
合计	43,357,900.00	100.0000

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、中科三维等四家子公司。

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十一次会议于 2020 年 7 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括：

序号	公司全称	公司简称
1	孝感市易生新材料有限公司	孝感易生
2	中科三维成型技术（深圳）有限公司	中科三维
3	光华伟业（香港）有限公司	光华伟业（香港）
4	ESUN Investment Inc	ESUN Investment Inc
5	ESUN3D VIETNAM COMPANY LIMITED	ESUN3D VIETNAM COMPANY LIMITED

本年合并财务报表范围及其变化情况详见附注六及附注七。

## 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，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

### 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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 6 月 30 日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。

本公司境外子公司以美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为美元。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

### 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，其余额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、 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。

### 8、 外币业务和外币报表折算

#### （1）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。

#### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 9、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

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。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）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、10。

#### （5）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应收款项和债权投资；

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。

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

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

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：政府机关款项组合

其他应收款组合 2：关联方组合

其他应收款组合 3：保证金组合

其他应收款组合 4：员工社保、备用金、往来款等其他组合

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影

响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）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。

### （7）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。

## 10、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。

## 11、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、发出商品等。

### （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。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资，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

对子公司投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 13、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、18。

(4) 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。

## (5) 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。

## 14、 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、18。

## 15、 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。

## 16、 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、18。

## 17、 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。

## 18、 资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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。

## 19、 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。

## 20、 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。

## 21、 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。

## 22、 收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

商品已经发出并取得经买方签收的发货单和托运单，客户取得商品的控制权，本公司凭相关单据确认收入。

## 23、 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。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。

## 24、 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。

## 25、 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。

## 26、 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:

计提依据	计提比例
主营业务收入(1,000 万元及以下的部分)	4%

计提依据	计提比例
主营业务收入(1,000 万元至 10,000 万元(含)的部分)	2%
主营业务收入(10,000 万元至 100,000 元(含)的部分)	0.5%
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。

## 27、 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。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无重要会计政策、会计估计的变更。

## 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	13、16、6
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、33.5
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

报告期内,公司及子公司企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15

孝感易生	15
中科三维	25
光华伟业（香港）有限公司	16.5
ESUN Investment Inc	33.5
ESUN3D VIETNAM COMPANY LIMITED	20

## 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。

本公司子公司孝感易生公司于2019年11月28日由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省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（2019年1月1日至2021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	2020.06.30			2019.12.31		
	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：	--	--	10,763.32	--	--	9,954.14
人民币	-	1.00	1,053.00	--	--	-
美元	60.00	7.08	424.77	60.00	6.9762	418.57
英镑	12.98	8.71	113.11	12.98	9.1501	118.77
欧元	6.06	7.96	48.24	6.06	7.8155	47.36
韩元	3,560.00	0.01	21.03	3,560.00	0.0060	21.47
日元	1,170.00	0.07	77.00	1,170.00	0.0641	74.98
新加坡币	450.00	5.08	2,286.59	450.00	5.1739	2,328.26
加拿大元	1,300.00	5.18	6,739.59	1,300.00	5.3421	6,944.73
银行存款：	--	--	20,943,090.50	--	--	12,302,577.25
人民币	-	--	9,344,730.06	--	--	8,728,055.69
美元	1,566,263.65	7.08	11,088,363.50	504,098.88	6.9762	3,516,694.61
欧元	64,061.92	7.96	509,996.95	7,150.64	7.8155	55,885.83
港元	-	0.91	-	2,166.96	0.8958	1,941.12
其他货币资金：	--	--	1,902,977.75	--	--	339,257.33
人民币	-	--	87,377.33	--	--	3,672.40
美元	98,624.92	7.08	698,215.10	12,780.40	6.9762	89,158.63

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金 额	折算 率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
日元	1,599,372.00	0.07	105,251.47	9,943.00	0.0641	637.21
欧元	80,102.34	7.96	637,694.73	22,518.86	7.8155	175,996.15
英镑	42,967.86	8.71	374,439.12	7,627.56	9.1501	69,792.94
合 计	--	--	<b>22,856,831.57</b>	--	--	<b>12,651,788.72</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--	5,318,734.26	--	--	1,251,870.43

## 2、交易性金融资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00	100,000.00

说明：2020年本公司购买理财产品100,000.00元，不可以通过SPPI测试重分类为交易性金融资产。

## 3、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	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	-	-	-	349,546.90	-	349,546.90

(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		

说明：由信用等级较高的银行承兑已背书但尚未到期的应收票据，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。

由信用等级较低的银行承兑已背书但尚未到期的应收票据未终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.06.30				2020.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					349,546.90	-	-	-	349,546.90

其中：

银行承兑汇票	349,546.90	-	-	- 349,546.90
--------	------------	---	---	--------------

说明：应收票据按照预期信用损失计量损失准备，基于历史信用损失，当前和未来经济状况的预期，未对其计提减值准备。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30
1年以内	13,127,389.61
1至2年	262,066.00
2至3年	148,654.24
小计	<b>13,538,109.85</b>
减：坏账准备	347,562.46
合计	13,190,547.39

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	13,538,109.85	100.00	347,562.46	2.56		13,190,547.39
其中：						
应收其他客户	13,538,109.85	100.00	347,562.46	2.56		13,190,547.39

续

类别	2020.01.01					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	11,814,379.86	100.00	347,692.40	2.94		11,466,687.46
其中：						
应收其他客户	11,814,379.86	100.00	347,692.40	2.94		11,466,687.46

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,127,389.61	145,838.22	1.11%
1至2年	262,066.00	53,070.00	20.25%
2至3年	148,654.24	148,654.24	100.00%

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	13,538,109.85	347,562.46	2.57%

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	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	11,814,379.86	100.00	347,692.40	2.94%	11,466,687.46
其中：账龄组合	11,814,379.86	100.00	347,692.40	2.94%	11,466,687.46
组合小计	11,814,379.86	100.00	347,692.40	2.94%	11,466,687.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,814,379.86	100.00	347,692.40	2.94%	11,466,687.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	347,692.40
本期计提	-129.94
2020.06.30	347,562.46

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 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 7,688,950.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 86,116.25 元。

## 5、预付款项

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,862,637.50	93.79%	4,090,644.09	99.00
1至2年	202,730.30	4.92%	23,980.13	0.58
2至3年	38,067.60	0.92%	2,485.86	0.06
3年以上	14,784.91	0.36%	14,784.91	0.36
合计	4,118,220.31	100.00%	4,131,894.99	100.00

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 1,150,456.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.94%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
荆州市恩威商贸有限责任公司	446,747.00	10.85%
深圳市尚岛科技有限公司	234,000.00	5.68%
烟台恒源生物股份有限公司	191,400.00	4.65%
华阴市锦前程药业有限公司	170,309.71	4.14%
河南金丹乳酸科技股份有限公司	108,000.00	2.62%
<b>合 计</b>	<b>1,150,456.71</b>	<b>27.94%</b>

## 6、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,682,851.86	2,645,044.07
<b>合 计</b>	<b>1,682,851.86</b>	<b>2,645,044.07</b>

其他应收款

### ①按账龄披露

账 龄	2020.06.30
1 年以内	1,090,795.75
1 至 2 年	625,375.78
2 以上	204,016.25
小 计	<b>1,920,187.78</b>
减：坏账准备	237,335.92
<b>合 计</b>	<b>1,682,851.86</b>

### ②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府机关款项组合	202,689.12	3,040.34	199,648.78	812,298.66	-	812,298.66
保证金组合	757,823.50	175,298.16	582,525.34	795,554.50	191,288.51	604,265.99
员工社保、备用金、往来款等其他组合	959,675.16	58,997.42	900,677.74	1,339,406.49	110,927.07	1,228,479.42
<b>合 计</b>	<b>1,920,187.78</b>	<b>237,335.92</b>	<b>1,682,851.86</b>	<b>2,947,259.65</b>	<b>302,215.58</b>	<b>2,645,044.07</b>

③坏账准备计提情况期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,735,665.53	3.04%	52,813.67	1,682,851.86	信用风险未显著增加
政府机关款项组合	202,689.12	1.50%	3,040.34	199,648.78	信用风险未显著增加
保证金组合	619,571.50	5.98%	37,046.16	582,525.34	信用风险未显著增加
员工社保、备用金、往来款等其他组合	913,404.91	1.39%	12,727.17	900,677.74	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>1,735,665.53</b>	<b>3.04%</b>	<b>52,813.67</b>	<b>1,682,851.86</b>	-

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	184,522.25	100.00%	184,522.25	-	
保证金组合	138,252.00	100.00%	138,252.00	-	已发生减值风险
员工社保、备用金、往来款等其他组合	46,270.25	100.00%	46,270.25	-	已发生减值风险-
<b>合计</b>	<b>184522.25</b>	<b>1</b>	<b>184522.25</b>	<b>-</b>	<b>--</b>

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,947,259.65	100.00%	302,215.58	10.25%	2,645,044.07
其中：账龄组合	2,947,259.65	100.00%	302,215.58	10.25%	2,645,044.07
组合小计	2,947,259.65	100.00%	302,215.58	10.25%	2,645,044.07
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>2,947,259.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>302,215.58</b>	<b>10.25%</b>	<b>2,645,044.07</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	67,693.33	-	234,522.25	302,215.58
本期计提	-14,879.66	-	-50,000.00	-64,879.66
2020 年 6 月 30 日余额	52,813.67	-	184,522.25	237,335.92

## ⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无

## ⑥ 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	一年以 内	20.83%	20,000.00
深圳国库	往来款	202,689.12	一年以 内	10.56%	-
常州北恒实业有限 公司	往来款	112,084.20	一年以 内	5.84%	5,604.21
中科三维天猫旗舰 店保证金	押金	50,477.50	1-2 年	2.87%	2,523.88
国网湖北省电力公 司孝感供电公司	保证金	50,000.10	1-2 年	1.88%	2,500.01
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>815,250.92</b>	<b>--</b>	<b>41.97%</b>	<b>30628.10</b>

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,816,536.85	125,137.25	28,691,399.60	22,092,398.06	125,137.25	21,967,260.81
原材料	14,950,803.44	-	14,950,803.44	13,143,482.29	-	13,143,482.29
自制半成品	4,712,347.23	198,765.74	4,513,581.49	4,222,830.88	198,765.74	4,024,065.14
包装物	3,338,650.86	-	3,338,650.86	2,054,136.68	-	2,054,136.68
发出商品	298,569.33	-	298,569.33	298,569.33	-	298,569.33
低值易耗品	87,970.15	-	87,970.15	112,762.46	-	112,762.46
委托加工物 资	1,145,931.88	-	1,145,931.88	784,959.19	-	784,959.19
<b>合 计</b>	<b>53,350,809.74</b>	<b>323,902.99</b>	<b>53,026,906.75</b>	<b>42,709,138.89</b>	<b>323,902.99</b>	<b>42,385,235.90</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	125,137.25					125,137.25
自制半成品	198,765.74					198,765.74
<b>合计</b>	<b>323,902.99</b>					<b>323,902.99</b>

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	--
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售

#### 8、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
待认证进项税额	4,768,759.99	3,588,045.44
未终止确认的应收票据		605,270.00
预缴所得税		131,675.83
<b>合计</b>	<b>4,768,759.99</b>	<b>4,324,991.27</b>

#### 9、固定资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	52,616,566.18	54,242,206.96
固定资产清理		-
<b>合计</b>	<b>52,616,566.18</b>	<b>54,242,206.96</b>

#### 1、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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019.12.31	31,762,176.24	47,292,025.46	1,014,224.23	2,707,852.43	933,103.38	83,709,381.74
2.本期增加金额	-	954,590.71	131,752.02	61,649.71	12,370.81	1,160,363.25
(1) 购置	-	8,199.20	131,752.02	61,649.71	12,370.81	213,971.74
(2) 在建工程转入	-	946,391.51	-	-	-	946,391.51
3.本期减少金额	-	-	122,300.00	-	-	122,300.00
(1) 处置或报废	-	-	122,300.00	-	-	122,300.00
4.2020.06.30	31,762,176.24	48,246,616.17	1,023,676.25	3,172,367.43	542,608.90	84,747,444.99

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
二、累计折旧						
1.2019.12.31	9,143,823.35	17,629,901.52	962,127.65	1,335,471.54	395,850.72	29,467,174.78
2.本期增加金额	753,003.66	1,819,382.18	2,202.63	188,191.61	17,108.95	2,779,889.03
(1) 计提	753,003.66	1,819,382.18	2,202.63	188,191.61	17,108.95	2,779,889.03
3.本期减少金额	-	-	116,185.00	-	-	116,185.00
(1) 处置或报废	-	-	116,185.00	-	-	116,185.00
4.2020.06.30	9,896,827.01	19,449,283.70	848,145.28	1,523,663.15	412,959.67	32,130,878.81
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2020.06.30 账面价值	21,865,349.23	28,797,332.47	175,530.97	1,648,704.28	129,649.23	52,616,566.18
2.2019.12.31 账面价值	22,618,352.89	29,662,123.94	52,096.58	1,775,246.18	134,387.37	54,242,206.96

说明：本公司之子公司孝感易生的部分房屋及建筑物已用于中国工商银行 1500.00 万元短期借款主合同项下本金及利息的抵押，详见本附注五、45。

#### 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	12,192,952.38	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。

#### 10、 在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31
在建工程	2,186,047.11	1,398,757.35
工程物资		-
<b>合 计</b>	<b>2,186,047.11</b>	<b>1,398,757.35</b>

#### ①在建工程明细

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产线设备	1,692,982.19	-	1,692,982.19	893,690.00	-	893,690.00
改性车间	-	-	-	314,244.84	-	314,244.84
其他项目	96,864.92	-	96,864.92	190,822.51	-	190,822.51
厂房	217,760.00	-	217,760.00			
仓库	55,090.00	-	55,090.00			
实验设备	123,350.00	-	123,350.00			
<b>合 计</b>	<b>2,186,047.11</b>	<b>-</b>	<b>2,186,047.11</b>	<b>1,398,757.35</b>	<b>-</b>	<b>1,398,757.35</b>

#### ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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%	2020.06.30
生产线设备	893,690.00	1,348,082.19	548,790.00					1,692,982.19
合 计	<b>893,690.00</b>	<b>1,348,082.19</b>	<b>548,790.00</b>					<b>1,692,982.19</b>

## 11、 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31	10,550,248.98	3,672,173.73	254,027.23	57,232.04	14,533,681.98
2.本期增加金 额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金 额	-	-	-	-	-
4.2020.06.30	10,550,248.98	3,672,173.73	254,027.23	57,232.04	14,533,681.98
二、累计摊销					
1.2019.12.31	2,060,367.92	1,542,640.35	151,715.88	31,549.91	3,786,274.06
2.本期增加金 额					
(1) 计提	105,502.50	101,470.92	87,529.80	2,861.58	297,364.80
3.本期减少金 额	-	-	-	-	-
4. 2020.06.30	2,165,870.42	1,644,111.27	239,245.68	34,411.49	4,083,638.86
三、减值准备					-
四、账面价值					
1.2020.06.30 账面 价值	8,384,378.56	2,028,062.46	14,781.55	22,820.55	10,450,043.12
2.2019.12.31 账面 价值	8,489,881.06	2,129,533.38	102,311.35	25,682.13	10,747,407.92

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工商银行 1,500.00 万元短期借款合同项下本金及利息的抵押，详见本附注五、45。

## 12、 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.06.30
中科三维成型技术（深	396,253.63	-	-	396,253.63

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.06.30
圳)有限公司				

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.06.30
中科三维成型技术(深圳)有限公司	396,253.63	-	-	396,253.63

## 13、 递延所得税资产

## ①未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	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
可抵扣亏损	13,656,363.36	2,315,303.67	13,656,363.36	2,315,303.67
递延收益	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
资产减值准备	649,907.98	107,676.76	649,907.98	107,676.76
存货跌价准备	323,902.99	49,422.03	323,902.99	49,422.03
未实现内部交易			592,749.84	88,912.48
<b>合 计</b>	<b>16,630,174.33</b>	<b>2,772,402.46</b>	<b>17,222,924.17</b>	<b>2,861,314.94</b>

## ②未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31
可抵扣亏损	683,308.30-	683,308.30-

## ③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.06.30	2019.12.31	备注
2024 年	203,452.64	203,452.64	-
2039 年	479,855.66	479,855.66	-
<b>合计</b>	<b>683,308.30</b>	<b>683,308.30</b>	

## 14、 其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预付工程款	-	-

## 15、 短期借款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
信用借款	0.00	2,000,000.00
质押借款	6,046,000.00	4,605,558.33

项 目	2020.06.30	2019.12.31
抵押借款	15,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	12,460,632.90
合 计	<b>31,046,000.00</b>	<b>25,066,191.23</b>

(1) 公司于2019年8月16日取得中国银行深圳分行300.00万元借款，保证人杨义浒和王莉华、孝感市易生新材料有限公司、质押物为光华伟业全部的应收账款，贷款用途为采购原材料，该笔借款于2020年8月16日到期，截止2020年6月30日，剩余本金175.00万元未归还。

(2) 公司于2019年12月24日取得中国银行深圳分行200.00万元借款，保证人杨义浒和王莉华、孝感市易生新材料有限公司、质押物为光华伟业全部的应收账款，贷款用途为采购原材料，该笔借款于2020年12月24日到期，截止2020年6月30日，剩余本金149.60万元未归还。

(3) 公司于2019年12月13日取得北京银行股份有限公司深圳分行400.00万元借款，保证人为王莉华、深圳市力合科技融资担保有限公司（杨义浒、王莉华、孝感易生提供反担保、光华伟业名下所有应收账款提供反担保质押保、深圳大顺天秤管理咨询有限公司提供40万元范围内的反担保保证），该笔借款于2020年12月13日到期，截止2020年6月30日，剩余本金280.00万元未归还。

(4) 本公司子公司孝感易生于2019年12月4日与中国工商银行孝感城东支行签订1200.00万元小企业借款合同，保证为深圳光华伟业股份有限公司、杨义浒、王莉华、许红平、杨平，抵押物为孝感易生的房屋建筑物及土地使用权，贷款用途为采购货物，该笔借款于2020年12月11日到期，截止2020年6月30日，剩余本金1200.00万元未归还。

(5) 本公司子公司孝感易生于2020年3月10日与中国农业发展银行孝南市分行签订1,000.00万元救灾应急流动资金贷款合同，担保人为深圳光华伟业股份有限公司，贷款用途为采购防疫用品生产所需原料，该笔借款于2021年3月9日到期，截止2020年6月30日，剩余本金1,000.00万元未归还。

(6) 本公司子公司孝感易生于2020年3月30日与中国工商银行孝感城东支行签订300.00万元小企业借款合同，保证为深圳光华伟业股份有限公司、杨义浒、王莉华、许红平、杨平，抵押物为孝感易生的房屋建筑物及土地使用权，贷款用途为采购货物，该笔借款于2021年3月29日到期，截止2020年6月30日，剩余本金300.00万元未归还。

#### 16、 应付账款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
货款	8,746,522.16	4,415,178.79

#### 17、 合同负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
货款	7,453,907.65	-

#### 18、 应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
-----	------------	------	------	------------

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	2,303,954.15	8,505,877.42	9,004,922.85	1,804,908.72
离职后福利-设定提存计划	65,610.71	275,610.48	59,887.68	281,333.51
辞退福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,369,564.86</b>	<b>8,781,487.90</b>	<b>9,064,810.53</b>	<b>2,086,242.23</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,231,517.32	7,819,153.16	8,541,817.99	1,508,852.49
职工福利费	440.00	227,193.07	227,483.07	150.00
社会保险费	54,471.53	287,034.79	178,875.39	162,630.93
其中：1. 医疗保险费	37,145.65	262,940.85	175,266.15	124,820.35
2. 工伤保险费	14,958.74	7,866.82	-300.68	23,126.24
3. 生育保险费	2,367.14	16,227.12	3,909.92	14,684.34
住房公积金	17,525.30	172,496.40	56,746.40	133,275.30
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,303,954.15</b>	<b>8,505,877.42</b>	<b>9,004,922.85</b>	<b>1,804,908.72</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利	65,610.71	275,610.48	59,887.68	281,333.51
其中：1. 基本养老保险费	58,510.76	277,764.12	75,876.12	260,398.76
2. 失业保险费	7,099.95	-2,153.64	-15,988.44	20,934.75
<b>合 计</b>	<b>65,610.71</b>	<b>275,610.48</b>	<b>59,887.68</b>	<b>281,333.51</b>

## (3) 辞退福利

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
辞退补偿	-	-	-	-

## 19、 应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	415,118.99	715,690.11
房产税	71,505.37	71,505.35
个人所得税	-7,862.43	37,424.07
城市维护建设税	14,582.28	23,066.68
教育费附加	10,415.91	19,092.91
土地使用税	72,157.81	18,039.47
印花税	9,945.90	8,537.30

税 项	2020.06.30	2019.12.31
企业所得税	156,020.21	
<b>合 计</b>	<b>741,884.04</b>	<b>893,355.89</b>

## 20、 其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,754,073.30	6,091,030.26
<b>合 计</b>	<b>6,754,073.30</b>	<b>6,091,030.26</b>

## 其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
往来款	5,764,346.34	5,372,333.97
保证金	584,350.19	563,566.19
其他	405,376.77	155,130.10
<b>合 计</b>	<b>6,754,073.30</b>	<b>6,091,030.26</b>

## 21、 其他流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
未终止确认的应收票据		605,270.00

## 22、 长期应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
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

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 2020 年 6 月 30 日，该笔欠款尚未进行偿还。

## 23、 递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	10,687,499.64	-	593,749.98	10,093,749.66	与资产相关
政府补助	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0	与资产相关/ 与收益相关
<b>合 计</b>	<b>12,687,499.64</b>	<b>-</b>	<b>2,593,749.98</b>	<b>10,093,749.66</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。

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	10,687,499.64	-	593,749.98	10,093,749.66	与资产相关

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
生物基快递包装材料关键技术研发项目	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	--
合 计	12,687,499.64	-	2,593,749.98	10,093,749.66	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

#### 24、 股本（单位：股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）				2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他小计	
股份总数	43,357,900.00	-	-	-	-	43,357,900.00

#### 25、 资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	9,926,064.81	-	-	9,926,064.81

#### 26、 其他综合收益

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期发生额				2020.06.30
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-6,139.79	-	-6,139.79	-5,698.29				-441.5

#### 27、 专项储备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
安全生产费	989,984.83	132,561.37		1,122,546.20

#### 28、 盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公 积金	- 301,386.77			301,386.77

## 29、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	10,385,127.47	6,520,106.76	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	820.76	--
调整后 期初未分配利润	10,385,127.47	6,520,927.52	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,476,961.24	3,982,472.27	--
减: 提取法定盈余公 积	-	118,272.32	10%
期末未分配利润	18,862,088.71	10,385,127.47	--
其中: 子公司当年提取的盈 余公积归属于母公司的金额	-	355,908.88	--

说明: 会计政策变更对期初未分配利润的影响详见附注三、28

## 30、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	78,603,299.16	54,205,621.08	69,493,275.46	53,567,244.91
其他业务	1,606,878.56	875,579.75	1,258,557.55	1,088,272.37
<b>合计</b>	<b>80,210,177.72</b>	<b>55,081,200.83</b>	<b>70,751,833.01</b>	<b>54,655,517.28</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	78,603,299.16	54,205,621.08	69,493,275.46	53,567,244.91

## (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	58,630,979.87	37,382,444.56	47,868,536.12	34,941,188.47
其中: 3D 打 印耗材系列	47,229,513.29	26,373,207.43	31,664,696.34	20,127,638.15
3D 打印业务	3,102,774.84	2,285,401.93	1,533,637.36	1,132,789.44
化工产品贸 易	16,869,544.45	14,537,774.59	20,091,101.98	17,493,267.00
<b>合 计</b>	<b>78,603,299.16</b>	<b>54,205,621.08</b>	<b>69,493,275.46</b>	<b>53,567,244.91</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	109,247.78	95,302.20	230,460.96	159,669.49
华北	500,824.29	350,927.55	859,471.51	663,713.44
华东	10,778,456.79	9,505,672.02	16,261,240.56	14,500,262.90
华南	11,062,205.17	9,330,486.41	9,307,916.81	7,739,292.79
华中	5,762,781.66	4,848,422.25	11,834,377.61	10,213,003.97
西北	197,973.41	98,605.31	28,828.48	14,404.41
西南	67,818.59	58,015.66	1,706,593.30	1,446,313.56
境外	43,422,277.92	28,284,653.68	27,764,135.64	18,312,314.57
电商	6,701,713.55	1,633,535.99	1,500,250.59	518,269.78
<b>合 计</b>	<b>78,603,299.16</b>	<b>54,205,621.08</b>	<b>69,493,275.46</b>	<b>53,567,244.91</b>

## 31、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
城市维护建设税	47,409.09	107,407.16
教育费附加	38,331.16	91,421.51
印花税	54,537.50	55,898.10
城镇土地使用税	90,197.22	36,078.89
车船税	300.00	300.00
<b>合 计</b>	<b>373,785.39</b>	<b>434,116.08</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,849,241.54	2,219,252.22
运费	5,018,909.88	2,333,871.35
包装及仓储费	616,324.71	556,620.44
展览费	290,896.88	774,546.83
办公费	1,628,009.85	125,749.86
租金	153,450.39	300,717.12
差旅费	160,603.76	213,437.10
业务宣传费	425,700.81	250,202.92
样品	94,053.48	73,394.18
业务招待费	18,845.69	29,319.62
折旧费	30,777.91	39,581.32
其他	22,517.17	83,900.71

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<b>11,309,332.07</b>	<b>7,000,593.67</b>

## 33、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,721,412.88	1,817,812.13
中介费	404,058.22	786,719.64
无形资产摊销	297,364.80	288,657.84
差旅费	165,932.76	236,442.79
折旧费	206,096.81	242,725.13
外部修理费	144,449.58	277,571.36
租金	174,534.25	95,471.43
材料消耗及低值品消耗	195,140.72	85,280.23
业务招待费	67,513.00	46,611.96
通讯费	41,774.90	49,836.87
保险费	-4,408.67	4,185.00
车辆使用费	17,845.15	19,791.67
会务费	16,981.13	1,698.11
其他	65,829.06	107,556.70
合 计	<b>3,514,524.59</b>	<b>4,060,360.86</b>

## 34、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,592,632.39	973,562.21
人工费	1,200,180.18	1,477,250.35
折旧费	380,278.73	211,845.57
租金	56,937.37	60,333.43
水电费	59,464.12	32,434.09
差旅费	53,631.47	27,639.52
检测费	10,216.04	32,716.86
其他	124,259.81	69,102.30
合 计	<b>4,477,600.11</b>	<b>2,884,884.33</b>

## 35、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	579,264.35	485,589.76
减：利息收入	14,421.44	6,302.33
汇兑损益	53,371.12	388.79
手续费及其他	89,258.44	-252,650.62
合 计	<b>707,472.47</b>	<b>227,025.60</b>

## 36、 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
深圳标准专项资金资助	537,502.73	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
稳岗补贴	53,400.00	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	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	与收益相关
2019年进一步稳增长资助项目	400,000.00		与收益相关
2018年下半年出口信用保险保费资助	36,833.24		与收益相关
2018年第二批专利补助	3,000.00		与收益相关
生物基快递包装材料关键技术研发资金	2,000,000.00		与收益相关
中国科学院宁波材料技术与工程研究所工程款	78,000.00		与收益相关
2020年小型微型企业银行贷款担保费资助	144,000.00		与收益相关
专利支持计划拟资助项目	5,500.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>3,851,985.95</b>	<b>1,287,744.35</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1。

### 37、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	13,429.88	6,516.29

### 38、 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	129.94	-168,742.75
其他应收款坏账损失	64,879.66	--
<b>合 计</b>	<b>65,009.60</b>	<b>-168,742.75</b>

### 39、 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	10,000.00		10,000.00
固定资产处置利得	0		0
<b>合 计</b>	<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>

### 40、 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	
其他		2,703.63	
<b>合 计</b>		<b>3,303.63</b>	

## 41、 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	156,020.21	98,280.09
递延所得税费用	0	21,550.32
<b>合 计</b>	<b>156,020.21</b>	<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	8,632,981.45	2,949,034.95
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,294,947.22	442,355.24
某些子公司适用不同税率的影响	90,663.61	26,372.24
对以前期间当期所得税的调整	-	-
无须纳税的收入	-	-
未确认递延所得税的税务亏损		-81,749.31
不可抵扣的成本、费用和损失	7,538.28	5,667.14
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,237,128.89	-272,814.90
所得税费用	156,020.21	119,830.41

## 42、 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
政府补贴收入	2,041,985.95	1,596,644.35
利息收入	14,421.44	6,303.33
<b>合 计</b>	<b>2,056,407.39</b>	<b>1,605,127.68</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	15,538,508.48	10,522,021.37
银行手续费	89,258.44	14,199.70
<b>合 计</b>	<b>15,538,508.48</b>	<b>10,536,221.07</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财收回投资	4,000,000.00	2,900,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资	4,000,000.00	2,950,000.00

## (5) 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>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (6) 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	-	-
支付担保费用及保证金	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 43、 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	8,476,961.24	2,829,204.54
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-65,009.60	-168,742.75
固定资产折旧	2,779,889.03	2,597,372.19
无形资产摊销	297,364.80	288,639.84
固定资产报废损失		
财务费用（收益以“－”号填列）	603,792.59	320,644.93
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）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,440,598.26	-3,569,922.01
经营性应收项目的减少（增加	-2,828,615.20	8,113,947.77

补充资料	本期发生额	上期发生额
以“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,068,290.57	-7,975,305.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,892,075.17	2,435,838.60
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	22,856,831.57	11,103,722.31
减：现金的期初余额	12,651,788.72	8,893,266.28
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	10,205,042.85	2,210,456.03

## (1) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	22,856,831.57	12,651,785.77
其中：库存现金	10,763.32	9,954.14
可随时用于支付的银行存款	20,943,090.50	12,302,574.30
可随时用于支付的其他货币资金	1,902,977.75	339,257.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,856,831.57	12,651,785.77

## 44、 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
无形资产	8,384,378.56	用于银行借款抵押
固定资产	5,399,665.19	用于银行借款抵押
应收账款	10,412,970.04	用于银行借款质押
合计	24,197,013.79	

## 45、 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			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,664,948.56	7.08	11,787,003.37
英镑	42,980.84	8.71	374,552.23
欧元	144,170.32	7.96	1,147,739.92
韩元	3,560.00	0.01	21.03
日元	1,600,542.00	0.07	105,328.47
新加坡币	450.00	5.08	2,286.59
加拿大元	1,300.00	5.18	6,739.59
应收账款			
其中：美元	359,885.41	7.08	2,547,808.76
<b>合计</b>			<b>15,971,479.94</b>

## 六、合并范围的变动

本年新设全资子公司 ESUN3D VIETNAM COMPANY LIMITED，系 2020 年 2 月成立，注册地为越南胡志明市，注册资本为 40,000.00 美元，实收资本为 40,000.00 美元。

## 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
光华伟业(香港)有限公司	香港	香港	流通业	100.00	-	出资设立
ESUN Investment Inc	美国	美国	流通业	100.00	-	出资设立
ESUN3D VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	流通业	100.00	-	出资设立

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款及长期应付款。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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.79%（2019 年：66.57%）；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 41.97%（2019 年：68.16%）。

## （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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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，本公司持有的金融资产、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	2020.06.30		合计
	一年以内	一年以上	
金融资产			
交易性金融资产	10		10
<b>金融资产合计</b>	<b>10</b>		<b>10</b>
短期借款	3,104.60		3,104.60
应付账款	874.65		874.65
其他应付款	675.41		675.41
长期应付款		2,727.73	2,727.73
<b>金融负债合计</b>	<b>4,654.66</b>	<b>2,727.73</b>	<b>7,382.39</b>

期初，本公司持有的金融资产、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	2019.12.31		合 计
	一年以内	一年以上	
短期借款	2,506.62	-	2,506.62
应付票据及应付账款	441.52		441.52
其他应付款	609.10	-	609.10
长期应付款	-	2,727.73	2,727.73
<b>金融负债合计</b>	<b>3,557.24</b>	<b>2,727.73</b>	<b>6,284.97</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （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。

汇率风险主要主要经营地在中国境内，但外销收入占比 56.65%，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 56.15%（2019 年 12 月 31 日：55.90%）。

## 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 2020 年 06 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、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期应付款等

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	
杨义许	实际控制人	21.776	18.301	自然人

注：杨义许先生直接持有公司 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、集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州市华富生物科技有限公司	股东
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

关联方名称	与本公司关系
湖北量科高投创业投资有限公司	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	14.64	11.33
北京普映泰科技有限公司	销售商品	2.56	8.42

##### （2）关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
孝感市易生新材料有限公司、杨义浒	500.00	2019-04-12	2020-03-12	否
杨义浒、王莉华、孝感市易生新材料有限公司	500.00	2019-08-09	2020-08-09	否
杨义浒、王莉华、孝感市易生新材料有限公司	300.00	2019-05-29	2020-05-28	否
杨义浒、王莉华、孝感市易生新材料有限公司	400.00	2019-12-13	2020-12-13	否
杨义浒、王莉华、孝感市易生新材料有限公司	300.00	2019-06-18	2020-06-18	否
杨义浒、王莉华	1,600.00	2019-12-01	2024-12-01	否
许红平、杨平		2019-11-25	2024-11-25	否
杨义浒、王莉华、许红平、杨平		2020-03-10	2021-03-09	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
	1000.00			

说明：以上关联担保中担保方均为连带担保。

### (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	2021.3.30	2018年拆借,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	68.89	62.63

## 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	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额(万元)	坏账准备	账面余额(万元)	坏账准备
预付账款	日升光华(香港)科技有限公司			-	--
应收账款	北京普映泰科技有限公司	1.73	0.08	1.02	0.01
应收账款	北京升华恒信科技有限公司	6.11	0.31	1.75	0.02
其他应收款	祁儒祯			22.48	1.12

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31
其他应付款	北京升华恒信科技有 限 公司	500.00	500.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低 租赁付款额	2020.06.30	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	645,749.60	57,000.00

资产负债表日后第 2 年	130,136.00	
<b>合 计</b>	<b>775,885.60</b>	<b>57,000.00</b>

## 2、或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

截至 2020 年 7 月 31 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、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	10,687,499.64	-	593,749.98	-	10,093,749.66	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	-	-		与资产相关 /与收益相关
<b>合 计</b>		<b>12,687,499.64</b>	<b>-</b>	<b>2,593,749.98</b>	<b>-</b>	<b>10,093,749.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 万元，该项目于 2020 年 1 月通过验收，本期已转入其他收益。

(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 年深圳标准 专项资金资助	财政拨款	45,000.00		其他收益	与收益相关

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
传统产业改造升级奖励资金	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
2018年稳岗补贴	财政拨款	31000		其他收益	与收益相关
个人所得税返还	财政拨款	2994.37		其他收益	与收益相关
2018年企业研发资助	财政拨款	405000		其他收益	与收益相关
科学技术奖励资金	财政拨款	110000		其他收益	与收益相关
深圳标准专项资金资助	财政拨款		537,502.73	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		53,400.00	其他收益	与收益相关
2019年进一步稳增长资助项目	财政拨款		400,000.00	其他收益	与收益相关
2018年下半年出口信用保险保费资助	财政拨款		36,833.24	其他收益	与收益相关
2018年第二批专利补助	财政拨款		3,000.00	其他收益	与收益相关
生物基快递包装材料关键技术研发资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
中国科学院宁波材料技术与工程研究所工程款	财政拨款		78,000.00	其他收益	与收益相关
2020年小型微型企业银行贷款担保费资助	财政拨款		144,000.00	其他收益	与收益相关
专利支持计划拟资助项目	财政拨款		5,500.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>693,994.37</b>	<b>3,258,235.97</b>		

## (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
贷款贴息	财政拨款	308,900.00	190,000.00	财务费用	与收益相关
<b>合计</b>		<b>308,900.00</b>	<b>190,000.00</b>		

说明：

① 贷款贴息 19.00 万元，本公司获得孝感市孝南区国库集中收付中心划拨的 2019 年贷款贴息款。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	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	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00

## 按坏账计提方法分类

类别	2020.06.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00

其中：

银行承兑汇票	-	-	-	-	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00
--------	---	---	---	---	---	-----------	---	---	---	-----------

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30
1年以内	10,397,337.10
1至2年	176,900.00
2至3年	148,654.24
小计	<b>10,722,891.34</b>
减：坏账准备	309,921.30
合计	<b>10,412,970.04</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	10,722,891.34	100	309,921.30	2.89	<b>10,412,970.04</b>
其中：					
应收其他客户					

续

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	10,691,393.44	100.00	336,023.48	3.14	10,355,369.96
其中：					
应收其他客户	10,691,393.44	100.00	336,023.48	3.14	10,355,369.96
应收关联方客户					

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	10,397,337.10	155,960.06	1.50
1至2年	176,900.00	5,307.00	3.00
2至3年	148,654.24	148,654.24	100.00
合计	<b>10,722,891.34</b>	<b>309,921.30</b>	<b>2.89</b>

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	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	10,691,393.44	100	336,023.48	3.14	10,355,369.96
其中：账龄组合	10,691,393.44	100	336,023.48	3.14	10,355,369.96
关联方组合					
组合小计	10,691,393.44	100	336,023.48	3.14	10,355,369.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>10,691,393.44</b>		<b>336,023.48</b>		<b>10,355,369.96</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额

2019.12.31	336,023.48
本期转回	26,102.18
<b>2020.06.30</b>	<b>309,921.30</b>

## (4) 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 9,339,289.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 140,089.34 元。

## 3、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,372,018.71	16,051,382.43
<b>合 计</b>	<b>8,372,018.71</b>	<b>16,051,382.43</b>

## 1、其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2020.06.30
1 年以内	7,971,379.82
1 至 2 年	422,500.00
2 至 3 年	41,228.60
3 年以上	57,146.00
小 计	<b>8,492,554.42</b>
减：坏账准备	120,235.71
<b>合 计</b>	<b>8,372,018.71</b>

## ②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府机关款项组合	202,689.12	3,040.34	199,648.78	812,298.66	-	812,298.66
关联方组合				13,745,633.52		13,745,633.52
保证金组合	514,746.00	71,431.00	443,315.00	501,646.00	2,508.23	499,137.77
员工社保、备用金、往来款等其他组合	7,775,119.30	45,764.37	7,729,354.93	1,086,873.32	92,560.84	994,312.48
<b>合 计</b>	<b>8,492,554.42</b>	<b>120,235.71</b>	<b>8,372,318.71</b>	<b>16,146,451.50</b>	<b>95,069.07</b>	<b>16,051,382.43</b>

## ③坏账准备计提情况期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月		坏账准备	账面价值	理由
	账面余额	内的预期信用损失率(%)			

按组合计提坏账准备

--

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
政府机关款项组合	202,689.12	1.50	3,040.34	199,648.78	信用风险未显著增加
保证金组合	514,746.00	13.88	71,431.00	443,315.00	信用风险未显著增加
员工社保、备用金、往来款等其他组合	7,775,119.30	0.58	45,764.37	7,729,354.93	信用风险未显著增加

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期		账面价值	理由
		预期信用损失率(%)	坏账准备		
按组合计提坏账准备	98374.60	100	98374.60	-	
员工社保、备用金、往来款等其他组合	98374.60	100	98374.60	-	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,146,451.50	100	95,069.07	0.59	1,605,1382.43
其中：账龄组合	16,146,451.50	100	95,069.07	0.59	1,605,1382.43

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	54,840.47		40,228.60	95,069.07
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2020年1月1日余额	54,840.47		40,228.60	95,069.07
本期计提	-32,979.36		58,146.00	25,166.64
2020年06月30日余额	21,861.11		98,374.60	120,235.71

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥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	1-2年	35.30	12,000.00
深圳国库	往来款	202,689.12	1年以内	17.89	3,040.34
常州北恒实业有限公司	往来款	112,084.20	1年以内	9.89	1,681.26
上海灏天国际货运代理有限公司	往来款	55,054.99	1年以内	4.86	825.82
谢超	往来款	36,146.00	1年以内	3.19	542.19
		<b>805,974.31</b>			<b>18,089.61</b>

## 4、长期股权投资

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	33,695,441.50	-	33,695,441.50	33,695,441.50	-	33,695,441.50
对子公司投资						

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	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	-	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	-	5,000,000.00
ESUN Investment Inc	35,441.50			35,441.50	-	35,441.50
<b>合计</b>	<b>33,695,441.50</b>			<b>33,695,441.50</b>	<b>-</b>	<b>33,695,441.50</b>

说明：本期光华伟业（香港）有限公司尚未实缴资本

## 5、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	73,650,244.85	59,570,783.43	6,401,8312.73	55,348,191.43
其他业务	2,721.80			
<b>合计</b>	<b>73,652,966.65</b>	<b>59,570,783.43</b>	<b>6,401,8312.73</b>	<b>55,348,191.43</b>

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	12,736.81	5,940.89

## 十五、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	-53,706.24	
计入当期损益的政府补助	4,041,985.95	
银行理财收益	13,429.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00	
非经常性损益总额	4,011,709.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	601,756.44	
非经常性损益净额	3,409,953.15	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,409,953.15	

## 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	11.52	0.20	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.12	

深圳光华伟业股份有限公司

2020年7月31日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。