



格林春天

NEEQ : 872296

福建格林春天新材料股份有限公司

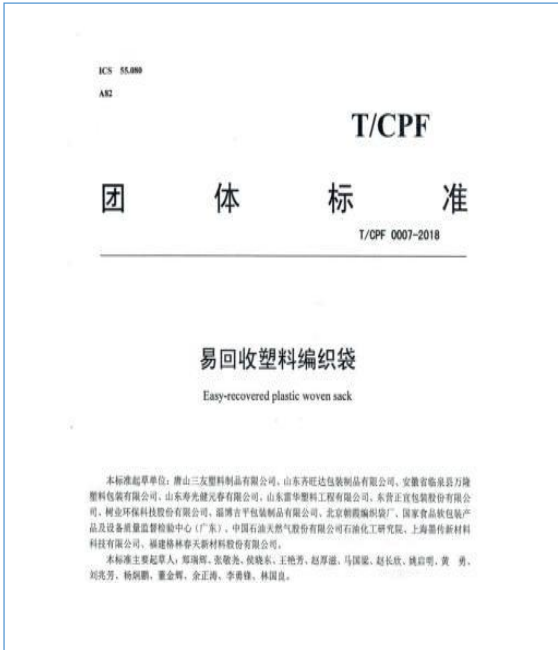
Fujian Green Spring New Material Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



福建格林春天新材料股份有限公司参与中国包装联合会组织的团体标准《易回收编织袋》(T/CPF 0007-2018)的起草,该标准通过规范易回收塑料编织袋的生产,要求易回收塑料编织袋主体和辅材材质一致,不需拆解处理环节,达到一次性整体回收目的,提高回收效率。同时,通过印刷过程的改进,减少最终污染物的排放,达到环保要求。该标准于2018年10月15日发布,2018年11月15日正式实施。



福建格林春天新材料股份有限公司参与起草《环境标志产品技术要求凹印油墨和柔印油墨》(HJ371-2018)。该标准对凹印油墨和柔印油墨原材料、生产过程及产品中有毒有害物质提出了环境保护要求,对重金属、邻苯二甲酸酯、酮类、苯类、卤代烃、VOCs等有害物质制定了严格的限量要求,标志着印刷行业的材料革命迈出了重要的一步。该标准由生态环境部2018年7月12日批准,2018年10月1日起实施。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
格林春天、公司、股份公司、母公司	指	福建格林春天新材料股份有限公司
格林春天有限、有限公司	指	福建格林春天新材料有限公司
漳州格林、子公司	指	漳州市格林春天科技有限公司
格林同兴	指	厦门市格林同兴投资合伙企业（有限合伙）
格林益家	指	厦门市格林益家投资合伙企业（有限合伙）
博芮投资	指	厦门博芮投资股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	福建格林春天新材料有限公司股东大会
董事会	指	福建格林春天新材料有限公司董事会
监事会	指	福建格林春天新材料有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本期、本年、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期初、本期初、本年初	指	2018年1月1日
报告期末、本期末、本年末	指	2018年12月31日
上期、上年	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上期期初	指	2017年1月1日
上期期末	指	2017年12月31日
油墨	指	一种由颜料微粒均匀分散在连接料中并具有一定黏性的流体物质
水性油墨	指	水性油墨简称水墨,是由水性高分子树脂和乳液、有机颜料、水和相关助剂经物理化学过程制成

第一节 声明与提示

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

公司负责人林国良、主管会计工作负责人郑丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因公司处于化工行业，以配方技术为核心竞争力，为避免产品原材料品类及采购渠道等涉及公司配方的信息泄露，同时为维护公司与重要客户和供应商的良好合作关系，履行合同保密义务约定，保证公司客户、供应商的合同权益，公司已申请豁免披露客户和供应商的具体名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	经过近几年快速的发展,我国已经发展成为全球油墨生产大国。目前,我国油墨生产企业众多,大多数规模较小,但生产力相对集中,中小油墨企业之间竞争较为激烈。截至 2017 年,我国油墨总产量为 74.2 万吨,规模以上油墨企业有 300 多家。随着下游印刷业增速放缓,全国油墨产量增速也有所减缓,加剧了油墨行业的竞争水平。长期以来,公司作为水性油墨生产企业始终将产品定位于中高端市场,专注于技术和服务,具有较强的市场竞争力。但在国外大型油墨生产企业占据国内市场半壁的背景之下,国内油墨企业之间的竞争与日俱增,将有越来越多的生产企业进入水性油墨行业参与竞争,因此,公司面临行业竞争带来的市场风险。
2、税收政策变动风险	公司于 2015 年 10 月 12 日取得经厦门市科学技术厅、厦门市财政厅、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201535100295,有效期 3 年,目前已经到期,新的《高新技术企业证书》正在申请当中。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定:“国家需

	<p>要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。”</p> <p>若未来公司未能继续被认定为高新技术企业,则按照《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,将适用 25%的企业所得税税率。公司是否能继续被认定为高新技术企业或者未来国家关于高新技术企业税收政策发生变化,都会使得企业所得税税率发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
3、控股股东及实际控制人风险	<p>林国良先生直接持有公司 70.00%的股权,间接持有公司 10.99%的股权,为公司控股股东,其配偶蓝巧娟直接持有公司 10%的股权,间接持有公司 1%的股权,二人为公司共同实际控制人。为了防范实际控制人利用公司的绝对控股地位而损害公司及其他股东利益,公司建立了比较完善的法人治理结构。目前,公司各项规章制度完善,内部控制机制健全。实际控制人已作出了避免同业竞争和减少关联交易的承诺,在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。但是,不能排除在公司挂牌后,控股股东及实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等施加影响,从而侵害其他股东利益的可能性。</p>
4、客户相对集中风险	<p>报告期内公司对前五大客户的销售额占当期营业收入比重为 74.88%。公司报告期内前 5 名客户销售占比合计超过 70%,存在主要客户相对集中的风险,如果未来对前五大客户的整体销售出现下降或部分客户不再与公司合作,则会对公司的整体经营业绩产生不利影响。</p>
5、核心技术失密风险	<p>公司所生产的环保水性油墨生产配方复杂,附加值和技术含量高,生产过程涉及到化学、色度学、流变学、分析化学等多种学科,油墨配方是公司生产的核心技术,也是核心市场竞争力的体现。为此,公司要求所有技术人员及相关人员都与公司签署了技术保密协议,从法律上保证技术秘密的安全性,同时公司为技术研发人员以及公司高管设立了持股平台,减少技术人员和高管的流动性。尽管如此,公司仍然存在核心技术失密的风险,如果公司部分技术或配方失密,将对公司正常生产经营产生不利影响。</p>
6、环保政策风险	<p>根据中华人民共和国环境保护部公布的《上市公司环境信息披露指南》(征求意见稿)规定,公司所处行业属于重污染行业,虽然公司生产的是环保型水性油墨,但在生产过程中仍会产生少量的废气、废水等污染物,如果处理不当会造成环境污染。随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略的全面实施,国家环保政策将日益完善,国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规,提高环保标准对行业进行宏观调控,为此公司可能需支付更高的环保费用,这将对公司盈利水平产生一定影响。</p>
7、环保处罚风险	<p>2015 年 12 月之前,公司存在未办理生产项目环评审批手续即投入生产的情形,公司已采取生产业务转移的方式,将水性油墨产品的生产业务交给具有完整环评和排污手续的全资子公司负责。目前,公司未办理生产项目环评审批手续即投入生产的不合规事实已经消除,并且在生产经营过程中没有造成环境污染问题,没有因违反环境影响方面的法律法规而受到环境监察相关管</p>

	理部门处罚情况。但是,依据国务院颁布的《建设项目环境保护管理条例》第二十四条之规定,公司仍存在因未办理生产项目环评审批手续即投入生产而受到行政处罚的风险。
8、外销风险	2017 年度、2018 年公司外销收入分别为 6,725,750.06 元、7,579,356.55 元,占当期营业收入比重分别为 51.66%、47.29%。2017 年度、2018 年汇兑损益分别为-285,522.11 元、262,637.51 元,虽然对公司业绩影响较小,但随着公司销售规模的增加以及海外市场未来的开拓,出口国家的政治、经济环境、出口退税政策、汇率变动等不可控因素对产品外销影响较大,上述因素的变化将一定程度上影响公司的经营成果。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建格林春天新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Green Spring New Material Co.,Ltd
证券简称	格林春天
证券代码	872296
法定代表人	林国良
办公地址	厦门市湖里高新区火炬创业园创业大厦 101A 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蓝巧娟
职务	董事会秘书
电话	0592-7119133
传真	0592-7119060
电子邮箱	1439891270@qq.com
公司网址	http://www.gs-ink.com/
联系地址及邮政编码	厦门湖里高新区火炬创业园创业大厦 101A 室 邮政编码：361006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 2 月 18 日
挂牌时间	2017 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《挂牌公司管理型行业分类结果》，公司所属行业为（C）制造业—（C26）化学原料和化学制品制造业—（C2642）油墨及类似产品制造；
主要产品与服务项目	水性油墨
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林国良
实际控制人及其一致行动人	林国良、蓝巧娟

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	91350200089937683K	否
注册地址	厦门火炬高新区创业园创业大厦南 101 室	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所
签字注册会计师姓名	蔡宗宝、韩军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,026,704.30	13,020,173.93	23.09%
毛利率%	31.23%	32.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	533,266.59	66,027.97	707.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	367,608.38	-1,583,704.34	123.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.62%	0.22%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.12%	-5.46%	-
基本每股收益	0.02	0.002	900.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,170,328.10	33,985,746.53	0.54%
负债总计	1,013,595.42	1,362,280.44	-25.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,156,732.68	32,623,466.09	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.09	1.83%
资产负债率%（母公司）	7.01%	3.67%	-
资产负债率%（合并）	2.97%	4.01%	-
流动比率	18.40	13.31	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-570,881.65	-4,452,034.33	87.18%
应收账款周转率	3.25	3.68	-
存货周转率	2.86	2.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.54%	28.01%	-
营业收入增长率%	23.09%	-27.82%	-
净利润增长率%	707.64%	-97.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	119,843.29
委托他人投资或管理资产的损益	83,175.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,859.19
非经常性损益合计	220,877.61
所得税影响数	55,219.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	165,658.21

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	3,848,337.01		2,866,376.28	
应收票据及应收账款		3,848,337.01		2,866,376.28
应付账款	746,842.80		2,255,210.21	
应付票据及应付账款		746,842.80		2,255,210.21
管理费用	4,866,030.17	3,482,665.97	3,083,931.33	1,751,541.05
研发费用		1,383,364.20		1,332,390.28

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(一) 采购模式

为确保所有采购的产品满足公司规定的要求，公司设立采购部统一负责采购合格的产品以及与供应商的联络，仓库和品控人员协助采购工作的开展。采购部根据日常生产、销售情况及库存安全量综合评判确定采购计划。

公司建立了严格的采购管理制度，由采购部统一负责公司采购。采购部根据生产任务分解采购需求，制订采购计划，依据厂商供货能力、产品质量、售后服务等综合因素确定供应商，之后签订订单并进行订单跟踪，原材料检验合格后入库。

(二) 销售模式

公司的销售方式主要为直销，公司建立起了一支以创始人林国良为首的专业销售队伍，以客户至上为理念，着重培养优质稳定的客户。公司坚持推行“驻厂调墨”销售服务方式，为核心客户提供整体油墨印刷技术解决方案。在直销客户的开发上，公司主要通过行业展会、网络宣传等方式开展。公司正在加速建立经销的销售模式，将福建以外的区域加入经销模式，福建省内作为公司的直销市场，通过筛选优质的经销商并建立合作关系，帮助公司迅速拓宽渠道，增加市场份额。

(三) 生产模式

公司以订单式生产为主，由于客户各自需求不同，公司根据客户对产品性能、成分比例等要求，组织科研技术人员对该产品生产前进行配方调试，经过多次调配和测试，达到客户要求后，下单到车间进行量产，确保生产出品质高、稳定性强的产品。

(四) 研发模式

公司目前的研发主要是通过公司内部的技术研发团队开展，公司坚持以市场需求为导向，专注于水性油墨产品配方的研制开发，根据市场和客户的反应不断改良产品配方。公司自成立以来非常重视产品和技术的研发工作，在项目管理、研发资金投入、研发团队建设上不遗余力，已逐步形成了一套较为高效的研发和创新体系，以确保适应公司业务发展的需要。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年公司的产品品类进一步丰富完善，高端系列的产品得到客户的认可，优质客户的数量不断增加，

在营业收入和净利润上都有所增长。在此基础 2019 年公司将继续以研发推动产品升级，致力于为客户提供环保水性油墨应用整体解决方案，加大人才培养力度，不断提升内部控制水平，提高公司产品品质，稳固售后服务质量，不断提升公司产品的市场占有率。

(二) 行业情况

油墨是包装印刷不可缺少的基本材料，但其生产、应用中较易造成污染。在号召发展低碳经济、推广绿色印刷的今天，生产和使用绿色环保油墨正日益成为油墨业和印刷业的共识。与欧美、日本等发达国家和地区相比，我国环保油墨的生产使用起步较晚。由于传统的溶剂型油墨使用了大量苯系溶剂，欧美国家自 2000 年开始就逐渐用环保型油墨取代传统型油墨，日本也在 2002 年发布了相关环保油墨标准，推广环保型油墨在食品、药品及妇婴用品包装上的应用。而我国从 2005 年才开始生产环保油墨，相关标准从 2007 年才开始发布。

我国油墨生产企业众多，大多数规模较小，但生产力相对集中。2014 年，中国产量排名前 20 家企业生产了约 377000 吨油墨，占比超过国内油墨总产量的一半。我国规模以上企业累计主营业务收入（油墨销售量）与油墨产量保持一致的上升趋势。

近年国家越来越重视环境保护，油墨行业作为传统化工行业是国家集中治理的行业，2016 年 12 月 25 日中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会通过并公布了《中华人民共和国环境保护税法》，已自 2018 年 1 月 1 日起施行，环保税的征收将加速油墨行业环保化进程。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,993,675.65	5.83%	6,021,548.99	17.72%	-66.89%
应收票据与应收账款	5,519,310.50	16.15%	3,848,337.01	11.32%	43.42%
存货	4,199,768.94	12.29%	3,514,028.69	10.34%	19.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,907,563.45	43.63%	15,314,043.23	45.06%	-2.65%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	6,100,000.00	17.85%	3,372,368.09	9.92%	80.88%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末较上年期末减少 66.89%，主要原因是公司利用闲置资金购买银行理财，期末尚未赎回计入其他流动资产金额同比上年期末增加所致。

2. 应收票据与应收账款：报告期末较上年期末增长 43.42%，主要原因是 2018 年公司营业收入相比上年增加 23.09%，为继续扩展国外市场，公司给予国外客户较宽松的信用账期所致。报告期内国外客户的应收账款期末余额占总应收账款期末余额比例较高，占比 75.08%。

3. 其他流动资产：报告期内其他流动资产较上年期末增长 80.88%，主要是购买理财产品，期末尚未赎回的金额增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	16,026,704.30	-	13,020,173.93	-	23.09%
营业成本	11,022,324.38	68.77%	8,789,152.13	67.50%	25.41%
毛利率%	31.23%	-	32.50%	-	-
管理费用	2,230,375.69	13.92%	3,482,665.97	26.75%	-35.96%
研发费用	1,495,126.49	9.33%	1,383,364.20	10.62%	8.08%
销售费用	1,145,727.28	7.15%	835,908.38	6.42%	37.06%
财务费用	-264,700.15	-1.65%	273,009.07	2.10%	-196.96%
资产减值损失	88,924.92	0.55%	51,682.14	0.40%	72.06%
其他收益	119,843.29	0.75%	750,470.69	5.76%	-84.03%
投资收益	83,175.13	0.52%	18,087.67	0.14%	359.84%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	472,484.16	2.95%	-1,098,645.75	-8.44%	-143.01%
营业外收入	18,000.89	0.11%	1,200,000.00	9.22%	-98.50%
营业外支出	141.70	0.00%	4,474.82	0.03%	-96.83%
净利润	533,266.59	3.33%	66,027.97	0.51%	707.64%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：报告期内比去年同期减少 35.96%，主要原因：1) 公司中介咨询费同比减少 1,101,577.18 元，减少比例为 71.04%；2) 公司管控相应费用效果显著，其中办公费、差旅费及招待费比去年同期减少-192,162.25 元，减少比例为 40.40%。
- 2、销售费用：报告期内比去年同期增长 37.06%，主要原因：1) 公司 2018 年营业收入比去年同期增加 23.09%，因此相关的运输成本相应增加，比去年同期增加 23.20%；2) 2018 年公司大力拓展新业务区域并积极参加业务推广，由此导致相关的业务招待费比去年同期增加 61.99%；3) 业务推广及销售人员的薪资水平上涨，其薪酬支出相比去年同期增加 74.15%。
- 3、财务费用：报告期内比去年同期减少 196.96%，主要原因是 2018 年人民币持续贬值，出口美元结算导致汇兑收益 26.26 万元，比去年同期增加 191.98%。
- 4、其他收益：报告期内比去年同期减少 84.03%，主要原因是收到的与日常经营活动有关的政府补贴比去年同期减少 63 万元导致。

- 5、投资收益:报告期内比去年同期增长 359.84%,主要原因是公司利用闲置资金购买兴业银行理财产品,当年产生相关投资收益比去年同期增加收益 65,087.46 元。
- 6、营业利润:报告期内比去年同期增加 1,571,129.91 元,主要原因系公司营业收入相比去年增长 23.09%的同时,公司管理费用较去年同期下降所致。
- 7、营业外收入:报告期内营业外收入比上年同期减少 98.50%,主要原因系上年公司取得挂牌补贴 120 万元,该补贴为一次性的。
- 8、营业外支出:报告期内营业外支出比上年同期减少 4,333.12 元,主要原因系滞纳金减少所致。
- 9、净利润:报告期内公司净利润比上年同期增长 707.64%,主要原因系公司收入增长、管理费用下降导致营业利润增加所致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	15,942,377.24	12,942,618.38	23.18%
其他业务收入	84,327.06	77,555.55	8.73%
主营业务成本	10,945,530.56	8,716,572.92	25.57%
其他业务成本	76,793.82	72,579.21	5.81%

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水性油墨销售	15,942,377.24	99.47%	12,942,618.38	99.40%
材料销售	84,327.06	0.53%	77,555.55	0.60%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	8,447,347.75	52.71%	6,294,423.87	48.34%
国外	7,579,356.55	47.29%	6,725,750.06	51.66%
合计	16,026,704.30	100.00%	13,020,173.93	100.00%

收入构成变动的的原因:

报告期内公司收入构成无重大变化,均以水性油墨销售为主,主营业务突出。国内外销售占比均在 50%左右,变化不大。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	A	7,579,356.55	47.29%	否
2	B	1,653,732.27	10.32%	否
3	C	1,255,502.74	7.83%	否
4	D	789,709.09	4.93%	否

5	E	723,086.37	4.51%	否
合计		12,001,387.02	74.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	A	6,811,855.92	67.33%	否
2	B	774,100.56	7.65%	否
3	C	666,675.66	6.59%	否
4	D	347,752.35	3.44%	否
5	E	332,012.61	3.28%	否
合计		8,932,397.10	88.29%	-

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	-570,881.65	-4,452,034.33	87.18%
投资活动产生的现金流量净额	-3,734,608.03	-4,323,470.68	13.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,000,000.00	-100.00%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 3,881,152.68 元，主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 15.93%，同时公司购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 12.37%所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 100%，主要系本年公司未发生筹资行为，而上年同期股东增资 1,000 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司存在一家控股子公司漳州市格林春天科技有限公司，无参股公司。基本情况如下：

漳州格林成立于 2015 年 4 月 28 日，统一社会信用代码为 91350681337660661J，法定代表人为林国良，注册地址为福建省龙海市浮宫镇圳兴路 18 号 G 幢。经营范围为“新型环保材料的研发及技术推广服务；墨水、墨汁、油墨制造；化工产品批发、零售；法律法规未规定许可的，均可自主选择经营项目开展经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置资金购买兴业银行理财产品“兴业金雪球-优先 3 号”及交通银行‘结构性存款’。截至报告期末，公司购买的兴业银行理财产品余额为 40 万元，当年产生相关投资收益 83,175.13 元；交通银行‘结构性存款’余额为 570 万元，因报告期内未到期，故此部分理财当年尚未产生相关投资收益。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

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

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正

本公司报告期内未发生重大会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终在创造利润、对股东承担法律责任的同时，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

格林春天是一家集研发、生产、销售、服务为一体的高档水性油墨制造商。自成立以来，公司专注于产品及配方的研发，不断改良提高油墨的环保性、适印性，在适用于非吸收性基材水性油墨领域取得了重大突破。公司已经取得了 9 项水性油墨相关发明专利，并且通过了质量管理体系认证、环境管理体系认证和中国环境标志产品认证。报告期内，公司营业收入和净利润相比上年有所增长。目前，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失 或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。公司管理层及核心团队稳定，公司持续经营能力较好。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

经过近几年快速的发展，我国已经发展成为全球油墨生产大国。目前，我国油墨生产企业众多，大多数规模较小，但生产力相对集中，中小油墨企业之间竞争较为激烈。截至 2017 年，我国油墨总产量为 74.2 万吨，规模以上油墨企业共有 300 多家。随着下游印刷业增速放缓，全国油墨产量增速也有所减缓，加剧了油墨行业的竞争水平。长期以来，公司作为水性油墨生产企业始终将产品定位于中高端市场，专注于技术和服 务，具有较强的市场竞争力。但在国外大型油墨生产企业占据国内市场半壁的背景之下，国内油墨企业之间的竞争与日俱增，将有越来越多的生产企业进入水性油墨行业参与竞争，因此，公司面临行业竞争带来的市场风险。

风险应对措施：公司专注于油墨行业中细分水性油墨品类，不断加强技术研发投入，优化产品配方和印刷效果，增加产品市场竞争力。同时，公司注重培育优质稳定的客户群体，以优质的服务建立稳定的合作关系。

2、税收政策变动风险

公司于 2015 年 10 月 12 日取得经厦门市科学技术厅、厦门市财政厅、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201535100295，有效期 3 年，目前已经到期，新的《高新技术企业证书》正在申请当中。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”若未来公司未能继续被认定为高新技术企业，则按照《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，将适用 25% 的企业所得税税率。公司是否能继续被认定为高新技术企业或者未来国家关于高新技术企业税收政策发生变化，都会使得企业所得税税率发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

风险应对措施：截至报告期末，公司原《高新技术企业证书》已经到期，公司正在进行新的高新证书申请。

3、控股股东及实际控制人风险

林国良先生直接持有公司 70.00% 的股权，间接持有公司 10.99% 的股权，为公司控股股东，其配偶蓝巧娟直接持有公司 10% 的股权，间接持有公司 1% 的股权，二人为公司共同实际控制人。实际控制人有可能利用公司的绝对控股地位而损害公司及其他股东利益，公司建立了比较完善的法人治理结构。目前，公司各项规章制度完善，内部控制机制健全。实际控制人已作出了避免同业竞争和减少关联交易的承诺，在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。但是，不能排除在公司挂牌后，控股股东及实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等施加影响，从而侵害其他股东利益的可能性。

风险应对措施：公司严格按照规章制度运行，董事会、监事会各司其责。实际控制人已作出了避免同业竞争和减少关联交易的承诺，在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。

4、主要客户相对集中风险

报告期内公司对前五大客户的销售额占当期营业收入比重为 74.88%。公司报告期内前 5 名客户销售占比合计超过 70%，存在主要客户相对集中的风险，如果未来对前五大客户的整体销售出现下降或部分客户不再与公司合作，则会对公司的整体经营业绩产生不利影响。

风险防范措施：公司将继续巩固与现有客户的合作关系，同时加强产品竞争力和整体服务水平，不断开发优质客户。目前公司与第一大客户的合作关系十分稳定，未来很有可能加强进一步的合作。

5、核心技术失密的风险

公司所生产的环保水性油墨生产配方复杂，附加值和技术含量高，生产过程涉及到化学、色度学、流变学、分析化学等多种学科，油墨配方是公司生产的核心技术，也是核心市场竞争力的体现。如果公司部分技术或配方失密，将对公司正常生产经营产生不利影响。

风险应对措施：公司与所有技术人员及相关人员都与公司签署了技术保密协议，同时公司为技术研发人员以及公司高管设立了持股平台，减少技术人员和高管的流动性。

6、环保政策风险

根据中华人民共和国环境保护部公布的《上市公司环境信息披露指南》（征求意见稿）规定，公司所处行业属于重污染行业，虽然公司生产的是环保型水性油墨，但在生产过程中仍会产生少量的废气、废水等污染物，如果处理不当会造成环境污染。随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略的全面实施，国家环保政策将日益完善，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准对行业进行宏观调控，为此公司可能需支付更高的环保费用，这将对公司盈利水平产生一定影响。

风险应对措施：2018 年国家开始征收环保税，公司所生产的环保型水性油墨具有污染极小的特点，因此征收环保税对于公司是一项利好消息。

7、环保处罚风险

报告期内，公司存在未办理生产项目环评审批手续即投入生产的情形，公司已采取生产业务转移的方式，将水性油墨产品的生产业务交给具有完整环评和排污手续的全资子公司负责。目前，公司未办理

生产项目环评审批手续即投入生产的不合规事实已经消除，并且在生产经营过程中没有造成环境污染问题，没有因违反环境影响方面的法律法规而受到环境监察相关管理部门处罚情况。但是，依据国务院颁布的《建设项目环境保护管理条例》第二十四条之规定，公司仍存在因未办理生产项目环评审批手续即投入生产而受到行政处罚的风险。

风险应对措施：公司已经停止在未取得环评手续的情况下生产，同时公司实际控制人林国良和蓝巧娟作出书面承诺：如公司因为环保原因遭受任何行政处罚或损失，将由林国良和蓝巧娟承担全部损失和全部责任。

8、外销风险

2017年度、2018年公司外销收入分别为6,725,750.06元、7,579,356.55元,占当期营业收入比重分别为51.66%、47.29%。2017年度、2018年汇兑损益分别为-285,522.11元、262,637.51元,虽然对公司业绩影响较小,但随着公司销售规模的增加以及海外市场未来的开拓,出口国家的政治、经济环境、出口退税政策、汇率变动等不可控因素对产品外销影响较大,上述因素的变化将一定程度上影响公司的经营成果。。

风险应对措施：公司将加强外汇管理，控制外汇持有数额，利用金融工具，保障公司经营成果不会受到外汇汇兑损益的较大影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
博茵投资	为格林春天提供财务顾问服务	30,000.00	已事前及时履行	2018年2月1日	2018-001

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属于正常的商业行为，系公司出于提升财务管理能力，聘请博茵投资提供财务顾问服务。对公司的持续经营能力、损益情况及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对

公司发展起正面作用。

(三) 股权激励情况

2017年3月26日，格林春天有限召开临时股东会，审议通过《福建格林春天新材料有限公司股权激励方案》（以下简称“《股权激励方案》”）。《股权激励方案》对激励对象的范围、股权激励的具体对象、比例及认购价格、资金来源、激励股权的退出、激励股权的回购及其他事项，做出了明确的规定或说明。

根据公司于2017年3月26日召开的公司股东会决议，公司以格林益家作为员工持股平台。格林益家通过受让公司股东林国良持有的公司5%的股权成为公司股东。林国良、蓝巧娟为持股平台格林益家原合伙人，林国良、蓝巧娟依据《股权激励方案》约定的认购价格和认购比例，转让给激励对象（蔡思利、郭林华、沈允顺、陈艺磋）相对应的合伙份额，从而使激励对象实现间接持有公司股权。

截至报告期末，公司已经完成《股权激励方案》中股权转让事宜，激励对象平台持股尚未解锁

(四) 承诺事项的履行情况

1、为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《关于与福建格林春天新材料股份有限公司避免同业竞争的承诺书》，报告期内未出现承诺书之事项。

2、为规范与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股比例5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具书面《关于规范关联交易的承诺书》。报告期内，上述关联方严格履行上述承诺，不断完善和规范关联交易的管理。

3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于不存在其他未披露的对外投资的承诺函》。报告期内未出现承诺书之事项。

4、公司实际控制人林国良和蓝巧娟就公司五险一金事宜出具《承诺书》，承诺如下：“如因有权部门要求，需为本公司员工补缴社会保险和住房公积金，或因有关社会保险和住房公积金相关事宜，遭到有关部门处罚，本人将缴纳所有罚款并承担一切赔偿、补偿责任”。报告期内未出现承诺书之事项。

5、公司实际控制人林国良和蓝巧娟就环保事项出具《承诺》，承诺如下：“如公司因为环保原因遭受任何行政处罚或损失，将由林国良和蓝巧娟承担全部损失和全部责任”。报告期内未出现承诺书之事项。

6、针对格林春天2016年之前存在未经工商核准超越经营范围从事水性油墨生产的情况，公司出具《承诺》，承诺：“今后将及时依法进行资质申请、备案、延期，依法合规经营。实际控制人承诺，如公司因此而受到工商等主管部门的任何处罚，其将承担公司因此受到的任何损失”。报告期内未出现承诺书之事项。

截止到报告期末，上述承诺得以严格落实，未再出现类似情况的发生。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	10,000,000	10,000,000	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,000,000	6,000,000	20.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,000,000	6,000,000	20.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-10,000,000	20,000,000	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	80.00%	-6,000,000	18,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	24,000,000	80.00%	-6,000,000	18,000,000	60.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林国良	21,000,000	0	21,000,000	70.00%	15,750,000	5,250,000
2	蓝巧娟	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
3	格林同兴	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	1,000,000	2,000,000
4	博芮投资	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	500,000	1,000,000
5	格林益家	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	500,000	1,000,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	20,000,000	10,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

林国良和蓝巧娟二人为夫妻关系；林国良持有格林同兴 90%的份额并担任执行事务合伙人；林国良持有格林益家 39.80%的份额并担任执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为林国良先生，基本情况如下：

林国良，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年3月出生，本科学历，毕业于厦门大学。1996年7月至1999年10月，在厦门达亚塑胶有限公司行政部任董事长助理；2000年1月至2004年8月，在厦门宽虹化妆品有限公司总经理办公室任董事长特助；2004年9月至2005年2月，待业；2005年3月至2010年11月，在厦门市丞竣贸易有限公司任总经理；2010年12月至2014年1月，在厦门格林春天环保科技材料有限公司任总经理；2014年2月至2017年6月，在福建省格林春天科技有限公司任执行董事兼总经理；2015年4月至今，在漳州市格林春天科技有限公司任执行董事兼总经理；2017年6月至今，在格林春天任董事长兼总经理。

报告期，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为林国良先生及其配偶蓝巧娟女士，基本情况如下：

林国良，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年3月出生，本科学历，毕业于厦门大学。1996年7月至1999年10月，在厦门达亚塑胶有限公司行政部任董事长助理；2000年1月至2004年8月，在厦门宽虹化妆品有限公司总经理办公室任董事长特助；2004年9月至2005年2月，待业；2005年3月至2010年11月，在厦门市丞竣贸易有限公司任总经理；2010年12月至2014年1月，在厦门格林春天环保科技材料有限公司任总经理；2014年2月至2017年6月，在福建省格林春天科技有限公司任执行董事兼总经理；2015年4月至今，在漳州市格林春天科技有限公司任执行董事兼总经理；2017年6月至今，在格林春天任董事长兼总经理。

蓝巧娟，女，中国国籍，无境外永久居留权，1983年11月出生，大专学历，毕业于福建医科大学。2005年7月至2010年1月，在厦门大学附属中山医院护理部任护士；2010年2月至2010年6月，待业；2010年7月至2014年1月，在厦门大学附属第一医院护理部任护师；2014年3月至2017年6月，在福建省格林春天科技有限公司采购部任采购经理；2015年4月至今，在漳州市格林春天科技有限公司任监事；2017年6月至今，在格林春天任董事兼董事会秘书。

报告期，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林国良	董事长、总经理	男	1972年3月	本科	2017/6/1-2010/5/31	是
蓝巧娟	董事、董事会秘书	女	1983年11月	本科	2017/6/1-2010/5/31	是
蔡思利	董事	男	1972年10月	大专	2017/6/1-2010/5/31	是
郭林华	董事、副总经理	男	1973年9月	本科	2017/6/1-2010/5/31	是
陈艺磋	董事	女	1986年7月	硕士	2017/6/1-2010/5/31	是
郑丽萍	财务负责人	女	1973年4月	大专	2018/2/1-2020/5/31	是
沈允顺	监事会主席	男	1954年10月	大专	2017/6/1-2010/5/31	是
郑互建	监事	男	1971年10月	高中	2018/6/7-2020/5/31	是
林耀斌	监事	男	1987年10月	高中	2018/6/7-2020/5/31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

林国良为公司控股股东，林国良与蓝巧娟为配偶关系且为公司共同实际控制人。

(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
林国良	董事长、总经理	21,000,000	0	21,000,000	70.00%	0
蓝巧娟	董事、董事会秘书	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
合计	-	24,000,000	0	24,000,000	80.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑丽萍	财务经理	新任	财务负责人	前任财务负责人辞职
姚菊招	财务负责人	离任	无	更换工作
郑互建	无	新任	监事	原监事陈海泳辞职，监事会人数低于三人，职工代表大会选举郑互建为监事
陈海泳	监事	离任	无	个人原因
林耀斌	无	新任	监事	原监事林振堂辞职，监事会人数低于三人，职工代表大会选举林耀斌为监事
林振堂	监事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

- 1、郑丽萍 简历如下：郑丽萍，女，1973年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学涉外会计专业，大学专科学历。1997年7月至1999年8月，任新发投资管理顾问公司财务部会计助理；1999年9月至2013年7月，历任厦门瑞滢塑胶有限公司财务部门主办会计、财务经理；2013年8月至2015年8月，任鼎丰集团（中国）有限公司财务管理中心资金经理，2017年8月2018年2月，任福建格林春天新材料股份有限公司财务部门财务经理；2018年2月至今，任福建格林春天新材料股份有限公司财务部门财务负责人。
- 2、林耀斌，简历如下：林耀斌，男，1987年10月21日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006年6月至2017年3月，在漳州晨辉塑胶模具有限公司任操作技术员；2017年4月至2017年6月，待业；2017年7月至今，在漳州市格林春天科技有限公司任品检员；2018年6月至今，在格林春天任监事。
- 3、郑互建，简历如下：郑互建，男，1971年10月20日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991年1月至2000年8月，为个体经营户；2000年9月至2008年7月，在龙海市浮宫镇派出所工作；2008年8月至2007年6月，在中交第四航务工程局有限公司任助理工程师；2017年7月至今，在漳州市格林春天科技有限公司生产部任助理；2018年6月至今，在格林春天任监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
人事行政人员	2	1
销售人员	3	5
生产人员	16	16
财务人员	4	3
技术人员	5	5
采购人员	1	1
员工总计	33	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	7	5
专科	10	6
专科以下	14	21
员工总计	33	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社保及公积金。公司建立科学合理的绩效考核体系，并进一步完善薪酬体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。股份公司自 2017 年 6 月成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开程序及出具的决议均合法有效，未有违反《公司法》、公司章程、议事规则的情形，未有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。三会审议的事项均属其职权范围内的事项，相关人员履行职责情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

自股份公司变更设立以来，公司依照《公司章程》的规定定期召开三会会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司和公司股东的正当权益。

公司已在章程中明确规定了股东有权查阅股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等，有权对公司的经营进行监督、提出建议或质询；股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司已结合自身的经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相关制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合有关法律法规、部门规章和其他规范性文件的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对投资者关系、对外投资、对外担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严

格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象。公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第一届董事会第四次会议审议通过：《关于签署财务顾问协议暨偶发性关联交易的议案》、《关于福建格林春天新材料股份有限公司会计师事务所变更议案》、《关于福建格林春天新材料股份有限公司财务负责人变动的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第五次会议审议通过：《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于制定公司年度报告差错责任追究制度的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第六次会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告》、《关于追认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于变更会计政策的议案》；</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第二次会议审议通过：《福建格林春天新材料股份有限公司会计师事务所变更议案》；</p> <p>2、第一届监事会第三次会议审议通过：《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘</p>

		大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》； 3、第一届监事会第四次会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告》、《关于变更会计政策的议案》；
股东大会	2	1、2018 年第一次临时股东大会审议通过：《关于签署财务顾问协议暨偶发性关联交易的议案》、《关于福建格林春天新材料股份有限公司会计师事务所变更议案》； 2、2017 年年度股东大会审议通过：《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于制定公司年度报告差错责任追究制度的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和其他有关法律法规的要求以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，完善了内部控制制度等制度。公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司定期对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、

《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。同时，公司在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事长和董事会秘书进行统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

1、业务独立性

格林春天是一家集研发、生产、销售、服务为一体的高档水性油墨制造商。公司具有完整的产、供、销、研为一体的业务流程，独立的生产经营场所，以及独立的研发、采购、销售部门和渠道。报告期内，公司独立从事其《营业执照》所核定经营范围内的业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售渠道，并持有报关单位注册登记证书等资质，与实际控制人间不存在严重影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立性

公司系由福建格林春天新材料有限公司按照净资产折股整体变更设立，具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产，公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，公司对公司资产具有完整的控制支配权。报告期内，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；公司对所有资产拥有完全支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定签订了劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会、董事会职权作出人事任免决定的情形。

公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了独立的财务核算体系，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

5、机构独立性

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括采购部、行政部、企划部、销售部、研发部、财务部6个一级部门，各部门职责明确、制度完备，能够有效运作。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，公司已制定了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度，信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到了比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理相关制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司第一届董事会第五次会议于2018年4月26日召开，审议并通过《年度报告重大差错责任追究制度》，待2017年年度股东大会审议通过后生效。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大信审字[2019] 第 25-00012 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019-04-28
注册会计师姓名	蔡宗宝、韩军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 福建格林春天新材料股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了福建格林春天新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。	

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	五（一）	1,993,675.65	6,021,548.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	5,519,310.50	3,848,337.01
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	5,519,310.50	3,848,337.01
预付款项	五（三）	532,067.83	1,174,186.59
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（四）	301,088.72	200,200.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	4,199,768.94	3,514,028.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	6,100,000	3,372,368.09
流动资产合计		18,645,911.64	18,130,670.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（七）	14,907,563.45	15,314,043.23
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	100,753.55	33,813.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	408,232.22	476,837.70
递延所得税资产	五（十）	72,867.24	30,381.61
其他非流动资产	五（十一）	35,000.00	
非流动资产合计		15,524,416.46	15,855,076.37
资产总计		34,170,328.10	33,985,746.53
流动负债：			

短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	418,483.94	746,842.80
其中：应付票据			
应付账款	五（十二）	418,483.94	746,842.80
预收款项	五（十三）	84,500.00	130,560.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	183,776.52	184,771.99
应交税费	五（十五）	196,135.11	116,513.69
其他应付款	五（十六）	130,699.85	183,591.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,013,595.42	1,362,280.44
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,013,595.42	1,362,280.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（十八）	2,296,789.69	2,296,789.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	86,773.79	8,334.66
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	773,169.20	318,341.74
归属于母公司所有者权益合计		33,156,732.68	32,623,466.09
少数股东权益			
所有者权益合计		33,156,732.68	32,623,466.09
负债和所有者权益总计		34,170,328.10	33,985,746.53

法定代表人：林国良

主管会计工作负责人：郑丽萍

会计机构负责人：郑丽萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,981,425.82	5,864,113.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十（一）	5,519,310.50	3,848,337.01
其中：应收票据			
应收账款	十（一）	5,519,310.50	3,848,337.01
预付款项		528,033.59	1,221,827.20
其他应收款	十（二）	266,242.50	168,414.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,199,768.94	1,887,163.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,100,000.00	3,372,368.09
流动资产合计		18,594,781.35	16,362,223.58
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	15,510,000.00	15,510,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,257,291.20	1,549,116.06

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,753.55	33,813.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,851.37	126,860.97
递延所得税资产		72,867.24	30,381.61
其他非流动资产		35,000.00	
非流动资产合计		17,069,763.36	17,250,172.47
资产总计		35,664,544.71	33,612,396.05
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,040,671.03	745,137.80
其中：应付票据			
应付账款		2,040,671.03	745,137.80
预收款项		84,500.00	130,560.00
应付职工薪酬		120,441.92	124,509.49
应交税费		151,628.39	92,323.11
其他应付款		102,775.67	139,729.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,500,017.01	1,232,259.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,500,017.01	1,232,259.69
所有者权益：			

股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,296,789.69	2,296,789.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,773.79	8,334.66
一般风险准备			
未分配利润		780,964.22	75,012.01
所有者权益合计		33,164,527.70	32,380,136.36
负债和所有者权益合计		35,664,544.71	33,612,396.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十一)	16,026,704.30	13,020,173.93
其中：营业收入		16,026,704.30	13,020,173.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,757,238.56	14,887,378.04
其中：营业成本	五(二十一)	11,022,324.38	8,789,152.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	39,459.95	71,596.15
销售费用	五(二十三)	1,145,727.28	835,908.38
管理费用	五(二十四)	2,230,375.69	3,482,665.97
研发费用	五(二十五)	1,495,126.49	1,383,364.20
财务费用	五(二十六)	-264,700.15	273,009.07
其中：利息费用			
利息收入		4,432.45	16,815.35
资产减值损失	五(二十七)	88,924.92	51,682.14
加：其他收益	五(二十八)	119,843.29	750,470.69

投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)	83,175.13	18,087.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		472,484.16	-1,098,645.75
加：营业外收入	五(三十)	18,000.89	1,200,000.00
减：营业外支出	五(三十一)	141.70	4,474.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		490,343.35	96,879.43
减：所得税费用	五(三十二)	-42,923.24	30,851.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		533,266.59	66,027.97
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）		533,266.59	66,027.97
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		533,266.59	66,027.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		533,266.59	66,027.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		533,266.59	66,027.97
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.02	0.002
(二)稀释每股收益（元/股）		0.02	0.002

法定代表人：林国良

主管会计工作负责人：郑丽萍

会计机构负责人：郑丽萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（四）	16,026,704.30	13,020,173.93
减：营业成本	十（四）	11,633,093.10	9,655,701.80
税金及附加		16,945.34	55,263.98
销售费用		1,114,738.87	706,269.10
管理费用		1,749,598.62	4,004,935.68
研发费用		1,119,542.66	
财务费用		-265,433.94	272,624.54
其中：利息费用			
利息收入		4,285.24	15,707.88
资产减值损失		88,924.92	51,682.14
加：其他收益		99,843.29	
投资收益（损失以“－”号填列）	十（五）	83,175.13	18,087.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		752,313.15	-1,708,215.64
加：营业外收入		0.89	1,905,470.69
减：营业外支出		108.57	3,116.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		752,205.47	194,138.47
减：所得税费用		-32,185.87	99,532.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		784,391.34	94,605.65
（一）持续经营净利润		784,391.34	94,605.65
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		784,391.34	94,605.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,823,543.43	13,649,453.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		756,071.83	79,418.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	142,276.63	2,004,362.68
经营活动现金流入小计		16,721,891.89	15,733,234.80
购买商品、接受劳务支付的现金		11,430,547.03	13,043,605.05
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			
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		2,645,709.11	2,248,970.16
支付的各项税费		403,908.11	888,244.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	2,812,609.29	4,004,449.17
经营活动现金流出小计		17,292,773.54	20,185,269.13
经营活动产生的现金流量净额		-570,881.65	-4,452,034.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,815,000.00	
取得投资收益收到的现金		83,175.13	18,087.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,898,175.13	18,087.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		762,783.16	1,296,558.35
投资支付的现金		11,870,000.00	3,045,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,632,783.16	4,341,558.35
投资活动产生的现金流量净额		-3,734,608.03	-4,323,470.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		277,616.34	-205,927.74
五、现金及现金等价物净增加额		-4,027,873.34	1018567.25
加：期初现金及现金等价物余额		6,021,548.99	5,002,981.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,993,675.65	6,021,548.99

法定代表人：林国良

主管会计工作负责人：郑丽萍

会计机构负责人：郑丽萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,823,543.43	13,729,047.76
收到的税费返还		756,071.83	
收到其他与经营活动有关的现金		104,129.42	1,921,178.57
经营活动现金流入小计		16,683,744.68	15,650,226.33
购买商品、接受劳务支付的现金		13,564,913.82	14,366,410.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,775,613.79	1,269,163.93
支付的各项税费		6,244.80	692,201.52
支付其他与经营活动有关的现金		2,401,279.50	3,369,757.92

经营活动现金流出小计		17,748,051.91	19,697,533.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,064,307.23	-4,047,307.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,815,000.00	
取得投资收益收到的现金		83,175.13	18,087.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,898,175.13	18,087.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,171.55	1,273,203.98
投资支付的现金		11,870,000.00	304,5000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,994,171.55	4,318,203.98
投资活动产生的现金流量净额		-3,095,996.42	-4,300,116.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		277,616.34	-285,522.11
五、现金及现金等价物净增加额		-3,882,687.31	1,367,054.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,864,113.13	4,497,058.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,981,425.82	5,864,113.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,296,789.69				8,334.66		318,341.74		32,623,466.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,296,789.69				8,334.66		318,341.74		32,623,466.09
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								78,439.13		454,827.46			533,266.59
（一）综合收益总额										533,266.59			533,266.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								78,439.13		-78,439.13			

1. 提取盈余公积									78,439.13		-78,439.13			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	30,000,000.00					2,296,789.69				86,773.79		773,169.20		33,156,732.68

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	20,000,000.00								228,553.08		2,328,885.04		22,557,438.12	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00						228,553.08		2,328,885.04			22,557,438.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00			2,296,789.69			-220,218.42		-2,010,543.30			10,066,027.97
(一) 综合收益总额									66,027.97			66,027.97
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00											10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							9,460.56		-9,460.56			
1. 提取盈余公积							9,460.56		-9,460.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				2,296,789.69			-229,678.98		-2,067,110.71			
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				2,296,789.69				-229,678.98		-2,067,110.71		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00			2,296,789.69				8,334.66		318,341.74		32,623,466.09

法定代表人：林国良

主管会计工作负责人：郑丽萍

会计机构负责人：郑丽萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,296,789.69				8,334.66		75,012.01	32,380,136.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,296,789.69				8,334.66		75,012.01	32,380,136.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									78,439.13		705,952.21	784,391.34

(一) 综合收益总额											784,391.34	784,391.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								78,439.13			-78,439.13	
1. 提取盈余公积								78,439.13			-78,439.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				2,296,789.69				86,773.79		780,964.22	33,164,527.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00							228,553.08		2,056,977.63	22,285,530.71	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00							228,553.08		2,056,977.63	22,285,530.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				2,296,789.69			-220,218.42		-1,981,965.62	10,094,605.65	
（一）综合收益总额										94,605.65	94,605.65	
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00										10,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00										10,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									9,460.56		-9,460.56	
1. 提取盈余公积									9,460.56		-9,460.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				2,296,789.69					-229,678.98		-2,067,110.71	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				2,296,789.69					-229,678.98		-2,067,110.71	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00			2,296,789.69					8,334.66		75,012.01	32,380,136.36

福建格林春天新材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

福建格林春天新材料股份有限公司(原名称为“福建格林春天环保材料科技有限公司”, 以下简称“公司”)系由林国良、林达连共同出资组建的公司, 于2014年2月18日取得了厦门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2017年10月19日, 本公司股票获准在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 格林春天, 证券代码: 872296。截至2018年12月31日, 注册资本为人民币3,000.00万元。

公司实际控制人为: 林国良

企业法人营业执照/统一社会信用代码: 91350200089937683K

住所: 厦门火炬高新区创业园创业大厦南101A室

法定代表人: 林国良

注册资本: 3,000.00万人民币

经营范围: 其他科技推广和应用服务业; 自然科学研究和试验发展; 其他未列明制造业(不含须经许可审批的项目); 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目); 其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目); 工程和技术研究和试验发展; 新材料技术推广服务; 节能技术推广服务。

本财务报表已经本公司董事会于2019年04月28日决议批准报出。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化, 子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大

疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易

性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期

损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按个别认定的方法，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 5%（含 5%）。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1: 无风险组合-押金、备用金、关联方借款及代扣代缴等	按照款项的性质
组合 2: 账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 无风险组合-押金、备用金、关联方借款及代扣代缴等	组合 1-押金、备用金、关联方往来及代扣代缴组合不计提坏账准备
组合 2: 账龄分析法组合	账龄分析法

账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款坏账准备 计提比例 (%)	其他应收款坏账准备 计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产核算方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19%
办公设备	5、3	5%	19%、31.67%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准

备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）收入

收入确认原则和计量方法：

1. 商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

4. 公司主要收入类型及确认原则

公司的收入主要为销售水性油墨。

公司收入确认原则：公司发货并经客户签收后确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收

益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	5,519,310.50	3,848,337.01	应收票据：0 元 应收账款：3,848,337.01 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	301,088.72	200,200.79	应收利息：0 元 应收股利：0 元 其他应收款：200,200.79 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	14,907,563.45	15,314,043.23	固定资产：15,314,043.23 元 固定资产清理：0 元
4.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	418,483.94	746,842.80	应付票据：0 元 应付账款：746,842.80 元
5.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	130,699.85	183,591.96	应付利息：0 元 应付股利：0 元 其他应付款：183,591.96 元
6.管理费用列报调整	管理费用	2,230,375.69	3,482,665.97	管理费用：4,866,030.17 元
7.研发费用单独列示	研发费用	1,495,126.49	1,383,364.20	—

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司主要的应纳税项列示如下：

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税收入	17%、16%
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%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定企业研发费用按75%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

货币资金分类

类 别	期末余额	期初余额
现金	6,547.74	73,497.75
银行存款	1,987,026.24	5,947,952.44
其他货币资金	101.67	98.80
合 计	1,993,675.65	6,021,548.99

注：1. 其他货币资金系公司在华龙证券股份有限公司开立的证券账户内的资金。

2. 截至2018年12月31日，货币资金中不存在冻结、质押等对使用有限或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,810,779.47	4,050,881.06
减：坏账准备	291,468.97	202,544.05
合 计	5,519,310.50	3,848,337.01

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,810,779.47	100.00	291,468.97	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,810,779.47	100.00	291,468.97	5.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,050,881.06	100.00	202,544.05	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,050,881.06	100.00	202,544.05	5.00

1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,792,179.47	5.00	289,608.97	4,050,881.06	5.00	202,544.05
1-2年	18,600.00	10.00	1,860.00			
合 计	5,810,779.47		291,468.97	4,050,881.06		202,544.05

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 88,924.92 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占期末余额比例(%)	坏账准备
A	4,362,925.47	75.08	218,146.27
C	453,600.00	7.81	22,680.00
厦门市兴亚泰塑料工业有限公司	412,960.00	7.11	20,648.00
厦门市绿天源新材料有限公司	174,380.00	3.00	8,719.00
B	149,700.00	2.58	7,485.00
合 计	5,553,565.47	95.58	277,678.27

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	530,467.83	99.70	1,174,186.59	100.00
1-2年	1,600.00	0.30		
合计	532,067.83	100.00	1,174,186.59	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
------	------	--------------

A	191,742.01	36.04
杭州红妍颜料化工有限公司	160,000.00	30.07
厦门中核商贸有限公司	68,275.86	12.83
厦门高新技术创业中心	59,031.51	11.09
厦门上东文化传播有限公司	28,000.00	5.26
合 计	507,049.38	95.29

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	301,088.72	200,200.79
减：坏账准备		
合 计	301,088.72	200,200.79

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	301,088.72	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	301,088.72	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	200,200.79	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	200,200.79	100.00		

1. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
出口退税	208,690.77			121,141.57		
保证金及押金	47,729.81			41,472.00		
代扣代缴款	6,955.14			6,963.22		
备用金	37,713.00			30,624.00		
合 计	301,088.72			200,200.79		

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	208,690.77	121,141.57
代垫社保及公积金	6,955.14	6,963.22
备用金	37,713.00	30,624.00
保证金及押金	47,729.81	41,472.00
合 计	301,088.72	200,200.79

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
待报解中央预算收入分户	出口退税	208,690.77	1年以内	69.31	
厦门高新技术创业中心	保证金	41,472.00	1-2年	13.77	
沈允顺	备用金	37,713.00	1年以内	12.53	
中石化森美(福建)石油有限公司漳州分公司	押金	3,434.24	1年以内	1.14	
国网福建龙海市供电有限公司	押金	2,823.57	1年以内	0.94	
合 计	--	294,133.58	--	97.69	

(五) 存货 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,199,768.94		4,199,768.94	2,812,696.00		2,812,696.00
半成品				613,080.91		613,080.91
发出商品				88,251.78		88,251.78
合 计	4,199,768.94		4,199,768.94	3,514,028.69		3,514,028.69

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		327,368.09
理财产品	6,100,000.00	3,045,000.00
合 计	6,100,000.00	3,372,368.09

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	14,907,563.45	15,314,043.23
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	14,907,563.45	15,314,043.23

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	13,521,600.00	2,508,183.12	569,853.00	232,702.14	16,832,338.26

2. 本期增加金额		538,461.54		26,594.62	565,056.16
(1) 购置		538,461.54		26,594.62	565,056.16
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	13,521,600.00	3,046,644.66	569,853.00	259,296.76	17,397,394.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,067,507.73	245,902.83	145,412.28	59,472.19	1,518,295.03
2. 本期增加金额	428,449.20	360,646.05	117,085.90	65,354.79	971,535.94
(1) 计提	428,449.20	360,646.05	117,085.90	65,354.79	971,535.94
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,495,956.93	606,548.88	262,498.18	124,826.98	2,489,830.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,025,643.07	2,440,095.78	307,354.82	134,469.78	14,907,563.45
2. 期初账面价值	12,454,092.27	2,262,280.29	424,440.72	173,229.95	15,314,043.23

(八) 无形资产
无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	45,845.83	45,845.83
2. 本期增加金额	79,500.00	79,500.00
(1) 购置	79,500.00	79,500.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	125,345.83	125,345.83
二、累计摊销		
1. 期初余额	12,032.00	12,032.00
2. 本期增加金额	12,560.28	12,560.28
(1) 计提	12,560.28	12,560.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,592.28	24,592.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	100,753.55	100,753.55
2. 期初账面价值	33,813.83	33,813.83

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	476,837.70	83,227.00	151,832.48		408,232.22
合计	476,837.70	83,227.00	151,832.48		408,232.22

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	72,867.24	291,468.97	30,381.61	202,544.05
小 计	72,867.24	291,468.97	30,381.61	202,544.05

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	174,004.47	108,800.62
合 计	174,004.47	108,800.62

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情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2022 年	108,800.62	108,800.62	
2023 年	65,203.85		
合 计	174,004.47	108,800.62	

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付排气设备	35,000.00	
合 计	35,000.00	

(十二) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	418,483.94	746,842.80
合 计	418,483.94	746,842.80

其中：应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	409,333.94	739,292.80
1 年以上	9,150.00	7,550.00
合 计	418,483.94	746,842.80

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	39,920.00	127,160.00
1 年以上	44,580.00	3,400.00
合 计	84,500.00	130,560.00

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	184,771.99	2,549,004.50	2,549,999.97	183,776.52
离职后福利-设定提存计划		95,709.14	95,709.14	
合 计	184,771.99	2,644,713.64	2,645,709.11	183,776.52

2. 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	182,662.99	2,215,526.00	2,217,508.12	180,680.87
职工福利费		56,327.96	56,327.96	
社会保险费	2,109.00	65,949.20	66,912.55	1,145.65
其中: 医疗保险费	1,968.40	56,210.31	57,109.46	1,069.25
工伤保险费		3,745.75	3,745.75	
生育保险费	140.60	5,993.14	6,057.34	76.40
住房公积金		48,353.36	46,403.36	1,950.00
工会经费和职工教育经费		162,847.98	162,847.98	
合 计	184,771.99	2,549,004.50	2,549,999.97	183,776.52

3. 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		92,404.94	92,404.94	
失业保险费		3,304.20	3,304.20	
合 计		95,709.14	95,709.14	

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	69,485.38	27,850.93
企业所得税	111,016.20	85,283.62
个人所得税	2,171.47	
城市维护建设税	6,702.23	563.19
教育费附加	4,055.90	1,689.57
地方教育附加	2,703.93	1,126.38
合 计	196,135.11	116,513.69

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	130,699.85	183,591.96
合 计	130,699.85	183,591.96

其中: 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付员工差旅费	15,338.29	18,973.14
购买设备款	70,000.00	70,000.00
物业费	14,340.18	42,586.70
其他费用	31,021.38	52,032.12
合 计	130,699.85	183,591.96

(十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,296,789.69			2,296,789.69
合计	2,296,789.69			2,296,789.69

(十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,334.66	78,439.13		86,773.79
合 计	8,334.66	78,439.13		86,773.79

注:本期盈余公积的增加系公司按2018年度母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	318,341.74	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	318,341.74	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	533,266.59	
减:提取法定盈余公积	78,439.13	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	773,169.20	

(二十一) 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
一、主营业务小计	15,942,377.24	10,945,530.56	12,942,618.38	8,716,572.92
水性油墨销售	15,942,377.24	10,945,530.56	12,942,618.38	8,716,572.92
二、其他业务小计	84,327.06	76,793.82	77,555.55	72,579.21
材料销售	84,327.06	76,793.82	77,555.55	72,579.21
合 计	16,026,704.30	11,022,324.38	13,020,173.93	8,789,152.13

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,752.52	25,264.56
教育费附加	13,206.79	12,666.12
地方教育费附加	8,804.54	8,444.07

车船使用税		1,080.00
印花税	7,696.10	24,141.40
合 计	39,459.95	71,596.15

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	422,857.15	343,216.70
交通费用	37,727.77	74,870.49
折旧费	2,702.51	8,218.70
职工薪酬	362,639.61	208,239.22
维修费	26,079.68	25,413.57
差旅费	54,109.22	80,084.98
业务招待费	128,638.46	79,410.26
其他	110,972.88	16,454.46
合 计	1,145,727.28	835,908.38

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	999,550.71	871,580.67
中介咨询费	449,098.04	1,550,675.22
办公费	100,390.93	158,927.25
差旅费	102,982.99	138,345.22
通讯费	17,602.55	15,540.27
租金及物业	202,921.61	188,806.34
保险费	25,785.77	33,645.80
招待费	80,150.42	178,414.12
折旧费	167,193.42	159,476.47
装修费	4,840.97	42,699.30
专利费		31,730.00
交通费	7,594.71	16,961.45
快递费	10,900.25	7,748.47
其他	61,363.32	88,115.39
合 计	2,230,375.69	3,482,665.97

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	511,705.18	450,937.72
折旧费	226,463.38	36,731.70
直接投入	509,259.09	513,613.52
检测费		1,820.76
水电费	6,913.68	3,718.05
五险一金	46,663.47	28,369.16
设备	28,448.27	15,703.44
实验试剂		3,279.78
咨询费		36,407.77
专利费	56,980.00	
其他	23,645.16	240.00
材料费	18,717.45	280,500.43
研发设备	55,000.00	
装修费	11,330.81	12,041.87

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,495,126.49	1,383,364.20

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,432.45	16,815.35
汇兑损益	-262,637.51	285,522.11
手续费	2,369.81	4,302.31
其他		
合 计	-264,700.15	273,009.07

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	88,924.92	51,682.14

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴		45,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,043.29	2,270.69	与收益相关
专精特新产品补助款		250,000.00	与收益相关
厦门科技局研发经费补助	92,800.00	57,900.00	与收益相关
新材料奖励		300,000.00	与收益相关
2016年财政扶持资金		95,300.00	与收益相关
知识产权补助	5,000.00		与收益相关
2018年第一批科技计划项目资金	20,000.00		与收益相关
合 计	119,843.29	750,470.69	

(二十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	83,175.13	18,087.67

(三十) 营业外收入

营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		1,200,000.00	
其他	18,000.89		18,000.89
合 计	18,000.89	1,200,000.00	18,000.89

(三十一) 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
其他	141.70	4,474.82	141.70
合 计	141.70	4,474.82	141.70

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-437.61	38,603.78
递延所得税费用	-42,485.63	-7,752.32
合计	-42,923.24	30,851.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	金额
利润总额	490,343.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,585.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-39,352.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,553.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,203.85
研发费用加计扣除的影响	-209,914.25
所得税费用	-42,923.24

(三十三) 现金流量表项目

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	142,276.63	2,004,362.68
其中: 收到的政府补助	119,843.29	1,950,470.69
往来款项变动	18,000.89	37,076.64
财务费用—利息收入	4,432.45	16,815.35
支付其他与经营活动有关的现金	2,812,609.29	4,004,449.17
其中: 营业外支出	141.70	4,474.82
往来款项收支	378,496.21	650,998.65
费用及其他	2,433,971.38	3,348,975.70

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	533,266.59	66,027.97
加: 资产减值准备	88,924.92	51,682.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	971,535.94	719,933.65
无形资产摊销	12,560.28	4,782.08
长期待摊费用摊销	151,832.48	135,406.44

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-262,637.51	-205,927.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,175.13	-18,087.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-42,485.63	-7,752.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-685,740.25	-889,094.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,129,742.66	-2,198,723.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-125,220.68	-2,110,280.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-570,881.65	-4,452,034.33
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	1,993,675.65	6,021,548.99
减：现金的期初余额	6,021,548.99	5,002,981.74
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	-4,027,873.34	1,018,567.25

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,993,675.65	6,021,548.99
其中：库存现金	6,547.74	73,497.75
可随时用于支付的银行存款	1,987,026.24	5,947,952.44
可随时用于支付的其他货币资金	101.67	98.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,993,675.65	6,021,548.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
漳州市格林春天科技有限公司	漳州	漳州	生产销售	100%		购买

七、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

本公司实际控制人为自然人林国良。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
蓝巧娟	实际控制人的配偶
董事、经理、财务总监等	关键管理人员

(四) 关联交易情况

本公司本期未发生关联方交易。

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郭林华	11,754.20	7,820.00
其他应付款	蓝巧娟		11,153.14
其他应付款	林国良	3,584.09	

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,810,779.47	4,050,881.06
减：坏账准备	291,468.97	202,544.05

合 计	5,519,310.50	3,848,337.01
-----	--------------	--------------

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,810,779.47	100.00	291,468.97	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,810,779.47	100.00	291,468.97	5.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,050,881.06	100.00	202,544.05	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,050,881.06	100.00	202,544.05	5.00

1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,792,179.47	5.00	289,608.97	4,050,881.06	5.00	202,544.05
1-2 年	18,600.00	10.00	1,860.00			
合 计	5,810,779.47	5.02	291,468.97	4,050,881.06	5.00	202,544.05

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 88,924.92 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
A	4,362,925.47	75.08	218,146.27
恒荣(厦门)塑胶制品有限公司	453,600.00	7.81	22,680.00
厦门市兴亚泰塑料工业有限公司	412,960.00	7.11	20,648.00
C	174,380.00	3.00	8,719.00
B	149,700.00	2.58	7,485.00
合计	5,553,565.47	95.58	277,678.27

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	266,242.50	168,414.39
减：坏账准备		
合 计	266,242.50	168,414.39

其中：其他应收款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	266,242.50	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	266,242.50	100.00		

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	168,414.39	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	168,414.39	100.00		

1. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
出口退税	208,690.77			121,141.57		
保证金及押金	41,472.00			41,472.00		
代扣代缴款	8,366.73			5,176.82		
备用金	7,713.00			624.00		
合 计	266,242.50			168,414.39		

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	208,690.77	121,141.57
保证金及押金	41,472.00	41,472.00
代扣代缴款	8,366.73	5,176.82
备用金	7,713.00	624.00
合 计	266,242.50	168,414.39

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,510,000.00		15,510,000.00	15,510,000.00		15,510,000.00
合计	15,510,000.00		15,510,000.00	15,510,000.00		15,510,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
漳州市格林春天科技有限公司	15,510,000.00			15,510,000.00		
合计	15,510,000.00			15,510,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,942,377.24	11,556,299.29	12,942,618.38	9,583,122.59
其他业务	84,327.06	76,793.81	77,555.55	72,579.21
合计	16,026,704.30	11,633,093.10	13,020,173.93	9,655,701.80

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	83,175.13	18,087.67

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	119,843.29	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	83,175.13	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,859.19	
4. 所得税影响额	-55,219.40	
合计	165,658.21	

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.22	0.02	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	-5.46	0.01	-0.06

福建格林春天新材料股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

附：

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。

（三）年度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：

公司董秘办公室