



国佳新材

NEEQ:833295

珠海国佳新材股份有限公司



年度报告

—2018—

公司年度大事记

2018 年 1 月 23 日蒸汽面膜和包装盒（感温医用退热贴）获得外观设计专利证书；

2018 年 2 月“去除污泥重金属凝胶材料及其新技术、新设备开发”项目获得广东省科学技术进步奖三等奖

2018 年 3 月，公司获得了珠海市高分子凝胶材料及制品工程技术研究中心。

2018 年 4 月中旬完成了 GMP 厂房改造及投入使用，4 月 26 日顺利通过了省局 GMP 达标检查。

2018 年 4 月 24 日包装盒（感温医用退热贴）获得外观设计专利证书，专利号：ZL201730484093.4；

2018 年 5 月，公司续展取得国家高新技术企业证书。

2018 年上半年国佳新材升级推出兵兵退热贴系列新品：医用退热贴退热护脑 8 贴装、医用退热贴 10+5 贴装、医用退热贴普通装 2 贴装和 4+1 医用退热贴护脑感温凝珠装，全面上市。

2018 年 6 月 29 日发明一种基于凝胶技术的贴膜基材及其制备方法，专利号：ZL201510871435.8。

2018 年 6 月 29 日发明一种基于凝胶技术的贴膜基材及其制备方法，专利号：ZL201810368403.X。

2018 年 9 月 7 日，省级科技型中小企业技术创新专项资金项目“治理重金属工业废水污染用环保修复凝胶材料及其智能移除装备”通过专家组验收。

目录

<u>第一节</u>	<u>声明与提示</u>	5
<u>第二节</u>	<u>公司概况</u>	8
<u>第三节</u>	<u>会计数据和财务指标摘要</u>	10
<u>第四节</u>	<u>管理层讨论与分析</u>	14
<u>第五节</u>	<u>重要事项</u>	29
<u>第六节</u>	<u>股本变动及股东情况</u>	33
<u>第七节</u>	<u>融资及利润分配情况</u>	36
<u>第八节</u>	<u>董事、监事、高级管理人员及员工情况</u>	38
<u>第九节</u>	<u>行业信息</u>	42
<u>第十节</u>	<u>公司治理及内部控制</u>	44
<u>第十一节</u>	<u>财务报告</u>	48

释义

释义项目		释义
公司、本公司、国佳新材	指	珠海国佳新材股份有限公司
珠海中海天	指	珠海中海天投资企业（有限合伙）
深圳创投、深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
珠海励仁	指	珠海励仁投资有限公司
国华凝胶	指	武汉国华凝胶产业投资服务有限公司
广东中科	指	广东中科白云新兴创业产业投资基金有限公司
中山中科	指	中山中科创业投资有限公司
玺萌嘉祥	指	玺萌嘉祥投资有限公司
中国宝安	指	中国宝安集团资产管理有限公司
马应龙	指	马应龙药业集团股份有限公司
辽宁联盟	指	辽宁联盟中资创业投资企业（有限合伙）
上海中嘉	指	上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）
武汉兵兵、兵兵药业	指	武汉兵兵药业有限公司
兵兵医药	指	武汉兵兵医药有限公司
兵兵营销	指	武汉兵兵凝胶营销有限公司
凝胶产业园、产业园	指	国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司
武大凝胶研究院	指	珠海武大凝胶研究院有限公司
国佳凝胶研究院	指	珠海国佳凝胶研究院有限公司
污水污泥治理总院	指	国佳污水污泥治理总院湖北连锁有限公司
国佳环境科技	指	国佳环境科技湖北连锁有限公司
金山污水污泥处理公司	指	无锡国佳新金山环保污水污泥处理有限公司
硅金凝健康石材	指	湖北硅金凝健康石材有限公司
硅金凝节能减排	指	湖北硅金凝节能减排科技有限公司
亿吉星	指	广州市亿吉星医药科技有限公司
福州惠誉	指	福州惠誉贸易有限公司
成都美邦	指	成都美邦鼎生贸易发展有限公司
上海诺斯清	指	上海诺斯清生物科技有限公司
清远泰峰	指	清远市泰峰化实业有限公司
清远巴斯特	指	清远市巴斯特生物科技有限公司
股东大会	指	珠海国佳新材股份有限公司股东大会
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
本年度报告、本年报	指	珠海国佳新材股份有限公司 2018 年年度报告
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人王海波、主管会计工作负责人朱丁明及会计机构负责人（会计主管人员）朱丁明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事李京源因个人原因未能出席董事会会议

【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
应收账款风险	报告期内，公司应收账款余额较大，占流动资产和总资产的比重相对较高。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 5,677.44 万元，占总资产比重为 15.71%；2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 5,339.99 万元，占总资产比重为 15.8%。造成应收账款余额较大的主要原因之一是高分子凝胶材料及其制品均属于新兴行业，相关产品在市场培育、市场推广环节需要更高的时间成本和资金成本；原因之二是公司医疗器械板块退热贴系列产品的几大经销商与公司采用的是“单一品种专营特许经营商”的销售模式，各经销商只销售兵兵退热贴这一个系列产品，因此会需要较高的市场培育和市场维护成本；原因之三是公司与几大经销商均有较长的合作历史，有良好的互信作为合作基础，故给予了较高的货款周转信用额度。虽然报告期内公司应收账款账龄大部分在一年以内，但公司应收账款余额占比相对较高，若发生坏账或账期增长，将对公司的经营和现金流产生不利影响。
产品市场化推广风险	凝胶材料是一种新兴基础材料，目前国内外市场整体尚处于起步阶段，尽管凝胶材料可以广泛应用于多个领域，且拥有智能、

	<p>环保、健康等特征，具备较大的发展空间与潜力，但由于其属于新兴材料，目前市场对凝胶材料及凝胶制品的总体认知度较低，市场规模整体处于较低水平，未来在市场开拓过程亦需要伴随客户消费习惯的引导与消费理念的培养；且目前市场上各类凝胶材料及制品主要用于对传统材料、工艺或制品的替代，产品或工艺推广过程中会在一定程度上受到市场现有既得收入厂商的阻扰。因此未来凝胶及凝胶类产品在市场化推广过程中，需要投入较大的人力、物力与财力，存在市场推广风险。</p>
国外厂商竞争的风险	<p>国外厂商尤其是日本于上世纪 80 年代即开始从事凝胶相关技术的研发，我国凝胶技术起步较晚，目前整体研发实力水平较国外发达国家存在一定的差距。尽管公司目前已拥有凝胶核心材料及凝胶芯制品的研发技术，但由于在资金实力、市场开拓经验以及销售体系运营等方面与国外厂商尚存在较大差距，未来随着凝胶市场的开发以及市场认可度的提升，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来影响。</p>
人才流失的风险	<p>公司属于高新技术企业，公司主营业务的开展既需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才和销售人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来较大风险。</p>
销售模式导致的客户高度集中风险	<p>目前公司销售收入主要来源的医疗器械板块相关产品，主要采用“单一品种专营特许经销商”的模式进行销售。公司目前客户集中度相对较高，大客户需求量的不利变动将会给公司的生产经营造成不利影响。</p>
行业标准缺乏风险	<p>高分子凝胶材料行业属于新兴行业，目前除了与部分凝胶制品有关的已经存在传统市场的产品已制定相关标准外，其他相关的质量标准和检测体系尚未完全建立。在未来行业市场拓展及消费习惯引导过程中，由于行业标准的缺失可能导致产品种类虽然繁多，但是质量参差不齐，缺乏客观的评价标准。这也可能直接导致行业中“低价、低质”情况普遍存在而影响消费者对整个行业的认识与评价，从而间接对公司经营带来不利影响。</p>
公司治理风险	<p>公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，新的业务方向开始拓展，新的业务板块开始启动，公司需要对内外资源整合、市场开拓、技术研发、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，以适应公司业务发展的实际需要；这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p>

<p>品牌形象受损的风险</p>	<p>2013 年 1 月“兵兵”商标被评为广东省著名商标，公司所拥有的“兵兵”系列品牌及该类产品的外观设计在市场上具有较高的认知度和识别度，公司通过 10 多年的精耕细作已在消费者中建立了良好的口碑，在市场树立了良好的品牌形象。随着公司的不断发展壮大，市面上已经出现部分仿冒品，公司及品牌存在被恶意攻击、侵权的风险。公司产品被他人仿冒、模仿可能影响公司的利益及品牌形象，公司及品牌被竞争对手或其他第三方恶意攻击、侵权将可能动摇消费者对公司及产品的信任和忠诚度，从而影响正常生产经营，对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。</p>
<p>季节性波动风险</p>	<p>目前公司销售收入主要来源的医疗器械板块相关产品，公司产品的销量受季节影响波动较大。销售旺季为夏季及季节交替时段，同时公司销量也因其他原因波动，包括具体天气情况、广告投放力度及推广活动的时间。因此，公司的经营成果可能在会计期间内大幅波动。由于存在上述波动对产品销量的影响，因此将同一报告期内的不同季度的销量及经营成果进行相比不一定具有可比性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海国佳新材股份有限公司
英文名称及缩写	ZhuhaiGuojiaNewMaterialCo.,Ltd
证券简称	国佳新材
证券代码	833295
法定代表人	王海波
办公地址	珠海市三灶科技工业园机场西路 697 号

二、 联系方式

董事会秘书	罗煌
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0756-3988938
传真	0756-3988908
电子邮箱	gjxczqb@chinagel.com.cn
公司网址	http://www.chinagel.com.cn/
联系地址及邮政编码	珠海市三灶科技工业园机场西路 697 号 519000
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	公司证券部

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	2003 年 12 月 26 日
挂牌时间	2015 年 8 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 C26 化学原料和化学制品制造业 C265 合成材料制造 C2659 其他合成材料制造
主要产品与服务项目	高分子凝胶材料及凝胶芯制品的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	99,962,452
优先股总股本（股）	-
做市商数量	7
控股股东	珠海中海天投资企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	王海波、赵长风夫妇

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	914404007578752392	否
注册地址	珠海市三灶科技工业园机场西路 697 号	否
注册资本（元）	99,962,452.00	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱凤娣、曾细根
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	122,466,915.26	103,346,338.81	18.50%
毛利率%	49.21%	44.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,842,365.65	-540,317.89	626.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,311,649.60	-28,185,953.04	95.35%
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）	1.41%	-0.27%	-
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）	-0.65%	-14.29%	-
基本每股收益	0.03	-0.01	400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	361,325,274.27	337,749,027.67	6.98%
负债总计	142,640,754.40	127,971,457.78	11.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,928,498.80	200,085,382.19	0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.00	0.5%
资产负债率%（母公司）	22.87%	25.90%	-
资产负债率%（合并）	39.48%	37.89%	-
流动比率	1.84	1.54	-
利息保障倍数	1.73	0.92	-

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	8,942,343.09	4,567,205.64	95.79%
应收账款周转率	2.22	1.86	-
存货周转率	2.99	2.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.98%	8.17%	-

营业收入增长率%	18.50%	0.3%	-
净利润增长率%	137.68%	-155.57%	-

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	99,962,452	99,962,452	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-21,010.48
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）	4,706,407.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,594.23
非经常性损益合计	4,842,990.85
所得税影响数	675,537.77
少数股东权益影响额（税后）	13,437.83
非经常性损益净额	4,154,015.25

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
应收票据	893,880.50			
应收帐款	48,601,419.15			
应收票据及应收帐款	0	49,495,299.65		
应收利息	65,216.67			
其他应收款	40,139,865.09	40,205,081.76		
应付票据	0.00			
应付帐款	41,151,102.07			
应付票据及应付帐		41,151,102.07		

款				
管理费用	28,901,496.87	21,891,405.49		
研发费用	0.00	7,010,091.38		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

一、修正前后的主要财务数据及指标：				
单位：元				
项目	本报告期		上年同期	修正后数据与上年同期数据的变动比例%
	修正前	修正后		
营业总收入	117,319,374.49	122,466,915.26	103,346,338.81	18.50%
营业利润	3,566,828.89	1,917,233.45	-45,511.99	4312.59%
利润总额	3,860,901.04	2,074,827.68	-200,084.03	1136.98%
归属于挂牌公司股东的净利润	4,728,945.37	2,842,365.65	-540,317.89	626.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	610,799.81	-1,311,649.60	-28,185,953.04	95.35%
基本每股收益	0.05	0.03	-0.01	400%
加权平均净资产收益率	2.33%	1.41%	-0.27%	
	本报告期末		本报告期初	修正后数据与期初数据的变动比例%
	修正前	修正后		
总资产	302,421,922.58	361,325,274.27	337,749,027.07	6.98%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	198,400,015.67	200,928,498.80	200,085,382.19	0.42%
股本	99,962,452.00	99,962,452.00	99,962,452.00	
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.01	2.00	0.5%

二、业绩快报修正的原因

营业总收入、营业利润、利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益及加权平均净资产收益率的变动原因：

1、报告期公司并表范围子公司较多，会计决算及上报预报、快报时间较紧，财务人员对新产品核算、费用归集及应收账款、其他应收款计提坏帐准备、商誉减值等会计核算不够精准。

2、业绩预报、快报财务人员是按剥离全资子公司武汉兵兵药业有限公司及其子公司后的并表公司编制合并报表的，财务人员对本期合并报表范围判断不准。

3、报告期各子公司经营没有达到预期目标，亏损较严重。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为前沿新材料（11101413）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”。按照国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司所处的行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”，部分医疗用品涉及“C27 医药制造业”中的“C277 卫生材料及医药用品制造”。

1、公司是专业从事高分子凝胶材料及凝胶芯制品的研发、生产与销售的高新技术企业，通过销售高分子凝胶核心材料以及高分子凝胶芯制品获得销售收入。经过十多年的发展，公司形成了三大凝胶基础材料为支撑，将水凝胶、气凝胶、复合凝胶三大类凝胶制品在生态健康、节能环保两大方向进行产业化的企业格局；力图在产业链的各个环节为客户提供不同附加值含量的产品和服务，推动我国高分子凝胶材料行业的发展。

2、多元的销售模式公司根据凝胶材料产业化不同方向所对应的不同行业，建立了符合不同行业特征的销售模式。

（1）自有主打产品国内销售专营模式：在医疗器械行业，以“兵兵退热贴”为主打的系列产品就建立了比较独特的“单一品种专营特许经销商”的模式，打造的是单一系列产品的“销售专网”。

（2）代理产品国内销售模式：在非自有品牌产品的医疗器械和药品领域，公司根据业务发展的需要成立专业的销售流通平台来运营。

（3）出口产品销售模式：公司产品出口根据实际需要采用直接与间接出口相结合的方式。间接出口即公司与外贸公司签订销售合同，产品生产并检验合格后销售给外贸公司，再由外贸公司出口销售至国外。直接出口即公司直接向海外客户供货，公司需取得出口相关业务的资质，完成出口业务的全部流程。

（4）受大品牌厂商委托生产销售产品模式：公司生态健康板块的化妆品系列产品以受托生产销售为主。

3、报告期内，公司主要的营业收入和利润来源是自有产品的国内销售，生态健康板块是公司销售收入的主要来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

核心竞争力分析:

1、形成了凝胶核心材料制备的关键芯片级技术优势公司建立了专注于研究高分子凝胶三大核心材料和凝胶材料产业化技术的研究院，经过十多年的积累，掌握了高分子骨架材料与各种官能基团复合的关键改性、接枝技术，形成了三大系列的核心凝胶材料，为未来凝胶材料更广阔的产业化应用奠定了良好的基础。

2、应用凝胶材料开发凝胶芯制品的产业化能力优势公司是国内最早将高分子凝胶材料产业化的国家级高新技术企业之一，是“十五”国家重大科技专项 863 课题组长单位，保水凝胶项目获得国家重大科技成就；目前承担两项与重金属污染治理相关的“十二五” 863 重大项目。公司利用核心凝胶材料开发出水凝胶、气凝胶、复合凝胶制品一百多种，形成了系列化、规模化、产业化的能力优势。截止本报告书出具日，公司及子公司拥有化妆品生产企业卫生许可证、第一类医疗器械生产备案凭证、第二类医疗器械经营备案凭证、医疗器械生产企业许可证、医疗器械注册证、药品生产许可证、药品 GMP 证书、进出口业务许可等经营许可证和经营资质文件。

3、利用行业内的先发优势具备了布局凝胶全产业链的基础支撑条件公司从成立以来，一直以高分子凝胶材料及凝胶芯制品的研发、生产和销售为主营业务方向，水凝胶健康产业链已经形成了从核心原

料 HMG8631 到医疗器械、药品、化妆品、生活用品和家居用品等的产品梯级；为公司未来在行业内整合材料、资本、产业应用市场资源和在凝胶材料的产业化应用上打造新模式积累了丰富的经验，为公司未来的发展打下了坚实的基础。

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

1、医用贴剂主要营销网络、渠道、和运行情况：

华南地区（广东,广西,海南）

华东地区（福建,江苏,安徽,浙江,江西,上海）

华中地区（河南,湖北,湖南）

西南地区（四川，重庆，贵州）

东北地区（辽宁，吉林，黑龙江）

华北地区（北京，河北，天津，山西，内蒙）

西北地区（新疆、陕西、青海）

连锁 OTC 渠道为主流渠道，其中老百姓大药房、湖南益丰、云南一心堂、贵州一树大药房、成大方圆大药房等全国排名靠前的连锁由国佳新材直供，地方连锁由各子公司覆盖、维护；医院多为儿童医院、妇幼保健院等渠道第三终端（单体药店、社区诊所）具有“点多、面广”等特点，主要依靠医药商业公司覆盖。

其中电商部门 2018 年共发货 339 万元，同比增加 5.94%。云南、广西、海南、江西、山西等省份代理区域，由己方团队进行终端直供。2018 年医用贴剂共计订单金额 6000 余万元，发货 53000 余件。

2、化妆品、外贸

创新项目部、创新销售部、生态健康销售部胶原蛋白贴膜,各种膏霜乳液及亲水凝胶化妆品 OEM 加工、外贸出口销售。2018 年共计订单金额 1800 多万元，发货 35000 余件。

3、热贴系列

热贴产品 2018 年共计发货 25000 余件，其中蒸汽眼罩发货 20000 件，同比增长 19000 多件。

(二) 行业情况

1、宏观环境

(1) 随着全球经济疲弱导致出口低迷，中国经济增长降速导致财政投入增幅下降，控费与反商业贿赂等因素使医疗行业销售终端增长乏力，零售终端竞争激烈导致增长动力不足。

(2) 因公司医疗器械产品的使用者为婴幼儿童，因此全面二胎放开有利于公司医疗器械板块的业务发展。

(3) 核心高分子凝胶材料 HMG8631 系列原材料长期依赖从日本进口；国际政治气候、中日关系紧张可能会对相关业务产生不良影响。

2、行业发展

(1) 2018 年全国医药行业基本面运行平稳，医药行业主要经济指标继续保持增长，但增幅持续放缓。

(2) 高分子凝胶材料关键材料亟需国产替代，摆脱关键材料长期受制于国外厂商控制的局限。

(3) 由于新工艺大幅降低生产成本，气凝胶制品市场规模有望逐步增大。

(4) 国家食药监局新公布的《药品、医疗器械产品注册收费标准》大幅调高药品注册收费标准，公司药品文号审批时间周期长，审批费用急剧增加。

(5) 医疗器械板块竞争对手数量逐年增多，众多品牌药企也开始涉足相关产品市场，市场竞争日趋激烈。

3、周期波动由于公司主营业务收入大部分来源于生态健康板块的产品，因此受到季节性因素影响，销售收入的季节性非常明显。

4、市场竞争的现状

(1) 竞争对手的数量逐年增多，五花八门的产品已经开始在市场出现；

(2) 部分知名厂商和品牌药企也开始涉足公司医疗器械主打产品市场，竞争日趋激烈；

(3) 市场已多次出现仿冒“兵兵退热贴”外包装的同类产品，公司维权工作取得一定成效。

5、已知趋势

(1) 随着人们生活水平的提高、消费升级和二胎政策的放开对公司的生态健康板块产品长期有积极影响；

(2) 随着人们对环境保护越来越重视，公司节能环保板块的业务前景看好。

6、重大事件对公司的影响

(1) 二胎政策放开会进一步促进公司医疗器械板块业务的成长；

(2) 《药品、医疗器械产品注册收费标准》大幅调高收费标准会大幅增加公司运营成本。

我国未来宏观经济增长将从高速档到中高速，各行各业呈现出互联网产业化、产业互联网化加速融合趋势，传统行业与互联网结合是未来产业经济的新动力；同时，自主创新、大健康的兴起和资本跨界的渗透都要求加快产业升级的进度。

(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	29,302,779.54	8.11%	35,582,674.97	10.54%	-17.65%
应收票据及应收账款	50,555,012.74	13.99%	49,495,299.65	14.65%	2.14%
其他应收款	50,727,280.67	14.04%	40,205,081.76	11.90%	26.17%

存货	20,913,675.53	5.79%	20,607,510.28	6.10%	1.49%
投资性房地产	1,676,117.92	0.46%	1,732,783.83	0.51%	-3.27%
长期股权投资	29,542,293.58	8.18%	25,112,762.01	7.44%	17.64%
固定资产	91,444,595.45	25.31%	70,576,847.90	20.90%	29.57%
在建工程	34,867,466.20	9.65%	41,930,983.01	12.41%	-16.85%
无形资产	14,776,322.12	4.09%	15,576,680.50	4.61%	-5.14%
短期借款	30,540,000.00	8.45%	40,500,000.00	11.99%	-24.59%
应付票据及应付帐款	38,442,460.14	10.64%	41,151,102.07	12.18%	-6.58%
长期借款	12,000,000.00	3.32%	0.00	0.00%	100%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	734,300.00	0.22%	-100%
长期应付款	41,601,300.00	11.51%	25,683,695.64	7.60%	61.98%
少数股东权益	17,756,021.07	4.91%	9,692,187.70	2.87%	83.20%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金期末较期初减少 6,279,895.43 元，减少 17.65%。主要系公司生产经营规模扩大，生产经营支出增加较大，货币资金中银行存款减少所致。
 - 2、本期长期股权投资期末较期初增加 4,429,531.57 元，增长 17.64%。主要系公司与武汉经济技术开发区管委会签订投资协议，公司及关联公司投资成立中凝科技（武汉）有限公司所致。
 - 3、本期固定资产期末较期初增加 20,867,747.55 元，增长 29.57%。主要系公司因生产规模扩大增购新生产设备及子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司及孙公司兵兵药业（湖北）有限公司工业园在建工程结转至固定资产，增长金额较大所致。
 - 4、本期短期借款期末较期初减少 9,960,000.00 元，下降 24.59%。主要系全资子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司报告期归还了湖北仙桃农商银行贷款所致。
 - 5、报告期末长期借款期末较期初增加 12,000,000.00 元，增长 100%。主要系全资子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司报告期向湖北仙桃农商银行贷款，贷款到期时间为三年所致。
 - 6、本期一年内到期的非流动负债期末较期初减少 734,300 元，减少 100%，主要系公司全资子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司已支付完英吉斯国际融资租赁有限公司生产线融资租赁设备款项所致。
 - 7、本期长期应付款期末较期初增加 15,917,604.36 元，增长 61.98%，主要系 2018 年 1 月 5 日，公司孙公司兵兵药业（湖北）有限公司与湖北省十堰城北投资开发有限公司签订借款协议，借款 20,000,000 万元用于新建厂房及药检中心，本期根据工程建设进度收到借款 16,000,000 元所致。
 - 8、本期少数股东权益期末较期初增加 8,063,833.37 元，增长 83.20%，主要系报告期少数股东十堰市长证勋阳产业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资额 1000 万元到位，少数股东权益同比增加所致。
 - 9、报告期末公司资产总额为 361,325,274.27 元，其中流动资产为 163,535,389.78 元，非流动资产为 197,789,884.49 元，流动资产占总资产的比例为 45.26%，非流动资产占总资产的比例为 54.74%，流动资产中货币资金占总资产的比重为 8.11%，说明企业有较好的资金支付能力，非流动资产中固定资产在总资产的比重为 25.31%，说明企业资产较多，公司资产状况较好。报告期公司流动比率为 1.84，速动比率为 1.60，流动比率及速动比率均超过 1，说明公司短期偿债能力较好。
- 报告期末本公司负债总额为 142,640,754.40 元，其中：流动负债为 89,039,454.40 元，非流动负债为 53,601,300.00 元，流动负债占负债总额的比重为 62.42%，非流动负债占负债总额的比重为 37.58%。报告期末公司资产负债率为 39.48%（合并），合并资产负债率低于 50%说明公司报告期内总体负债水平不

高，偿债能力较好，低负债的经营策略一定程度上使企业筹资活动中偿还债务及支付利息产生的现金流出减少，能让企业的现金流量指标处于良性水平。

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	122,466,915.26	-	103,346,338.81	-	18.50%
营业成本	62,202,726.25	50.79%	57,246,834.31	55.39%	8.66%
毛利率%	49.21%	-	44.61%	-	-
管理费用	22,007,705.92	17.97%	21,891,405.49	21.18%	0.53%
研发费用	8,790,425.52	7.18%	7,010,091.38	6.78%	25.40%
销售费用	18,732,397.56	15.30%	15,558,385.77	15.05%	20.40%
财务费用	3,089,015.24	2.52%	1,088,153.45	1.05%	183.88%
资产减值损失	8,448,448.03	6.9%	27,509,776.22	26.62%	-69.29%
其他收益	4,706,407.10	3.84%	4,162,050.12	4.03%	13.08%
投资收益	65,793.58	0.05%	24,759,233.60	23.96%	-99.73%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-21,010.48	-0.02%	0.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	1,917,233.45	1.57%	-45,511.99	-0.04%	4,312.59%
营业外收入	208,927.91	0.17%	32,826.06	0.03%	536.47%
营业外支出	51,333.68	0.04%	187,398.10	0.18%	-72.61%
利润总额	2,074,827.68	1.69%	-200,084.03	-0.19%	1136.98%
所得税费用	1,168,628.66	0.95%	2,204,743.00	2.13%	-46.99%
净利润	906,199.02	0.74%	-2,404,827.03	-2.33%	137.68%

项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用较上年增加 3,174,011.79 元，增长 20.40%，主要系报告期公司为了增加销售，加大销售推广、市场拓展及产品宣传力度，增加的广告宣传、展会费及由于销售额增长而增加的货物运输费等。
- 2、本期研发费用较上年增加 1,780,334.14 元，增长 25.40%，主要系报告期公司加大了新产品研发投入所致。
- 3、本期财务费用较上年增加 2,000,861.79 元，上升 183.88%，主要系 2017 年全资子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司收取了湖北硅金凝节能减排科技有限公司 1,695,212.83 的融通借款利息冲减了财务费用，而本期无此项利息收入所致。
- 4、本期资产减值损失较上年减少了 19,061,328.19 元，下降 69.29%，主要系全资子公司国佳新材湖北

环保凝胶产业园有限公司上年对参股公司湖北硅金凝节能减排科技有限公司根据当期经营状况计提了较大长投减值损失，而本期由于湖北硅金凝节能减排有限公司经营状况较好，公司对该公司长投减值损失少计提所致。

5、本期投资收益较上年减少 24,693,440.02 元，减少 99.73%，主要系上年公司全资子公司湖北产业园有限公司对参股公司湖北硅金凝节能减排科技有限公司增资 2500 万元，持股比例由原来 19%增加至 38.49%，公司对原持股 19%的股权公允价值与账面价值之间的差额确认了当期投资收益 24,192,952.96 元，而本期股权比例无变动，无此项投资收益所致。

6、本期资产处置收益本期金额为-21,010.48 元，上年无，本期较上年减少 100%，主要系公司报告期固定资产处置损失所致。

7、本期营业利润较去年增加 1,962,745.44 元，增长 4312.59%，主要系报告期销售收入同比上年增长较大，营业成本同比增幅较小，产品销售毛利增加所致。

8、本期营业外收入较上年增加 176,101.85 元，增长 536.47%，主要系公司收到其他与经营无关的收入同比增加所致。

9、本期利润总额较去年增加 2,274,911.71 元，增长 1136.98%，主要系报告期销售收入同比上年增加较大，毛利率同比上升，公司营业利润增幅较大，营业外收入有所增长等原因所致。

10、本期所得税费用较上年减少 1,036,114.34 元，下降 46.99%，主要系公司子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司 2017 年 11 月 28 日取得湖北省高新技术企业证书，报告期该公司所得税税率由 25%调整为 15%，公司计提所得税费用同比上年减少所致。

11、本期净利润较去年增加 3,311,026.05 元，增幅 137.68%，主要系报告期公司销售收入、营业利润、利润总额等增幅较大所致。

(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	120,843,523.92	102,986,285.52	17.34%
其他业务收入	1,623,391.34	360,053.29	350.88%
主营业务成本	61,309,462.92	55,600,911.46	10.27%
其他业务成本	893,263.33	1,645,922.85	-45.73%

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%
冰清系列	2,811,451.73	2.33%	1,998,374.13	1.94%
兵兵系列	60,505,473.91	50.07%	56,080,824.55	54.45%
化妆品产品	11,542,984.25	9.55%	10,217,904.42	9.92%
其他贴剂	8,274,431.62	6.85%	8,133,924.79	7.90%
热贴	11,562,518.49	9.57%	3,367,250.95	3.27%
日用品	2,591,542.09	2.14%	854,701.16	0.83%
凝胶		0.00%	2,410,341.88	2.34%
吡啶美辛	7,993,994.16	6.62%	4,116,941.80	4.00%
医疗器械	509,846.16	0.42%	502,533.37	0.49%

环保工程		0.00%	3,784,081.55	3.67%
健康卫生用品	533,365.39	0.44%	545,254.46	0.53%
凝胶树脂	2,729,071.74	2.26%	2,440,311.79	2.37%
气凝胶毡	0.00	0.00%	1,678,055.80	1.63%
药品	11,526,555.59	9.54%	6,119,046.58	5.94%
其他树脂	262,288.79	0.22%	736,738.29	0.72%
合计	120,843,523.92	100%	102,986,285.52	100%

1、冰清系列产品本期销售收入较上年增加 813,077.60 元，增长率 40.69%，主要系公司加大了冰清系列产品市场的销售及推广，销售收入增长较快所致。

2、热贴类产品本期销售收入较上年增加 8,195,267.54 元，增长 243.38%，主要系报告期公司加大了新品研发及销售推广，蒸汽眼罩、蒸汽面膜类产品销售增幅较大所致。

3、日用品类产品本期销售收入较上年增加 1,736,840.93 元，增长 203.21%，主要系报告期公司加大了日用品类产品的销售推广力度。

4、凝胶本期销售收入较上年减少 2,410,341.88 元，减幅 100%，主要系公司销售的凝胶产品为新型环保凝胶产品，由于市场需求减少致使产品销售减少。

5、叫咪美辛本期销售收入较上年增加 3,877,052.36 元，增长 94.17%，主要系公司加大产品销售力度，销售收入增长较快所致。

6、环保工程本期销售收入较上年减少 3,784,081.55 元，减幅 100%，主要系公司子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司调整经营重心，报告期该公司无开展此项业务所致。

7、气凝胶毡本期销售收入较上年减少 1,678,055.80 元，下降 100%，主要系子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司报告期调整产品生产品种结构，以气凝胶产品配套原料为重心，本期无气凝胶毡销售业务所致。

8、药品本期销售收入较上年增加 5,407,509.01 元，增长 88.37%，主要系报告期公司加大了药品的销售推广力度，销售增幅较大所致。

9、其他树脂本期销售收入较上年减少 474,449.50 元，降幅 64.40%，主要系子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司报告期调整产品生产品种结构，以气凝胶产品配套原料为重心，本期其他树脂产品销售减少所致。

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%
华南地区	39,213,723.51	32.45%	33,278,702.62	32.31%
华东地区	30,380,061.91	25.14%	26,535,590.63	25.77%
华北地区	4,132,848.52	3.42%	2,896,897.05	2.81%
华中地区	25,256,296.50	20.90%	20,478,748.95	19.89%
西南地区	10,102,518.60	8.36%	7,681,191.89	7.46%
东北地区	1,836,821.56	1.52%	2,453,608.24	2.38%
西北地区	1,522,628.40	1.26%	1,461,608.80	1.42%
国外销售	8,398,624.92	6.95%	8,199,937.34	7.96%
合计	120,843,523.92	100.00%	102,986,285.52	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期公司各区域销售收入同比上年增幅不大，华南地区占总收入比例为 32.45%。主要原因为公司

注重维护老客户及开发新客户、拓展新市场，销售稳步增长所致。

(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	广州森喆堂医药科技有限公司	25,738,851.19	21.02%	否
2	丰沃达医药物流（湖南）有限公司	5,712,735.46	4.66%	否
3	福州惠誉贸易有限公司	5,646,385.20	4.61%	否
4	成都美邦鼎生贸易发展有限公司	4,428,625.77	3.62%	否
5	北京伊丽丝雅科技发展有限公司	1,144,866.52	0.93%	否
	合计	42,671,464.14	34.84%	-

(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	科德宝宝翎无纺布(苏州)有限公司	1,907,844.83	3.11%	否
2	珠海锦恒包装材料有限公司	1,678,837.39	2.74%	否
3	中山励诺包装制品有限公司	1,676,256.12	2.73%	否
4	珠海市蓝海防伪包装科技有限公司	985,437.93	1.61%	否
5	珠海市凯拓塑料制品有限公司	979,191.06	1.60%	否
	合计	7,227,567.33	11.79%	-

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	8,942,343.09	4,567,205.64	95.79%
投资活动产生的现金流量净额	-36,824,839.82	-47,343,545.66	22.22%
筹资活动产生的现金流量净额	22,009,990.66	17,551,010.92	25.41%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较去年增加 4,365,137.45 元，增长 95.79%，主要系报告期公司销售收入同比上年增长较快，销售回款同比上年增加 9,305,060.94 元所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较去年增加 10,518,705.84 元，增长 22.22%，主要系报告期公司投资活动同比上年减少，投资支付的现金较上年同期减少 30,732,000.00 元所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 4,458,979.74 元，增长 25.41%，主要系报告期公司筹资活动产生的现金流量-偿还债务支付的现金较上年同期减少 6,000,000 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，相关子公司经营情况如下：

国佳新材环保凝胶产业园有限公司亏损 406.63 万元，上年同期亏损 439.52 万元。

珠海国佳凝胶研究院有限公司亏损 139.24 万元，上年同期亏损 359.35 万元。

武汉兵兵药业有限公司亏损 507.45 万元，上年同期亏损 28.46 万元。

兵兵药业（湖北）有限公司亏损 254.09 万元，上年同期亏损 18.51 元。

武汉兵兵凝胶营销公司亏损 50.26 万元，上年同期亏损 119.91 元。

广州市亿吉星医药科技公司亏损 119.68 万元，上年同期亏损 222.36 元。

武汉兵兵医药公司亏损 87.76 万元，上年同期亏损 155.6 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司没有开展委托理财、委托贷款、衍生品投资的情况。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,790,425.52	7,010,091.38
研发支出占营业收入的比例	7.18%	6.78%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科以下	31	30
研发人员总计	37	36
研发人员占员工总量的比例	32.17%	27.69%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	62	57
公司拥有的发明专利数量	12	10

研发项目情况：

无

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项 该事项在审计中是如何应对的

应收账款的可收回性

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”11所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”

截至2018年12月31日，国佳新材应收账款余额5,677.44万元，坏账准备余额693.51万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

- 1、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。
- 2、获取坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。
- 3、选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。
- 4、对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

对于账龄时间长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

(七) 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、重要会计政策变更

执行《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额50,555,012.74元，上期金额49,495,299.65元；

“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额38,442,460.14元，上期

金额 41,151,102.07 元；

调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 65,216.67 元；调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；

调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；

调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”本期金额 8,790,425.52 元，上期金额 7,010,091.38 元，重分类至“研发费用”。

(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2018 年 04 月 11 日，兵兵中药科技（十堰）有限公司在郧阳区工商行政管理局注册成立，取得统一社会信用代码为 91420304MA493KDW83 的企业法人营业执照，注册资本 3000 万元人民币，公司孙公司兵兵药业（湖北）有限公司 100%持股。

(九) 企业社会责任

经营发展稳步提升，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业人员、切实保障员工合法权益，立足本职，尽到一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，经营管理层、主要技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；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）等对持续经营能力造成的影响的事项。因此，公司具备良好的持续经营能力。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

近几年来受国际国内宏观经济景气周期的影响许多行业都进入调整期，许多行业都出现一定的增幅回落。从长期来看，公司主营业务相关的生态健康、节能环保仍是增长较为稳定的行业之一。

1、水凝胶行业

(1) 医药、医疗器械此细分行业属于受宏观经济影响相对较小的行业，且随着二胎放开、民生、医疗、大健康投入的不断增加、人口红利和政策红利会持续对行业发展产生积极的影响。

(2) 化妆品此细分行业受宏观经济影响相对较大，受消费习惯消费潮流的影响非常大，由于公司此部分业务均采用 ODM 代工模式，故通过与多品牌多厂商的合作，以降低经营外部环境变化对相关业务的影

响。

2、环保凝胶行业公司环保凝胶的核心技术在采用凝胶材料吸附污水、污泥和大气中的重金属成分，此细分行业受到相关主管部门行业政策、地方政府运营环境和具体行业产业发展成熟度、技术设备的升级换代等综合因素的影响。

3、复合凝胶行业此细分行业市场化程度高，市场竞争较为激烈，普通产品毛利率较低；未来唯有通过开发更新换代的新产品，通过新技术、新工艺增加产品技术含量、提高产品性能指标、降低成本才有可能赢得市场。

(二) 公司发展战略

1、建设一个总部未来公司将在珠海打造凝胶材料全产业链的集团企业级总部。珠海基地承担研发总部职能，同时也是公司水凝胶材料医疗器械和化妆品产业化基地；湖北基地为三大核心凝胶材料的生产基地，同时也是公司复合凝胶材料产业链上游原材料的配套基地以及气凝胶配套产业链生产基地。

2、瞄准两个产业化方向公司主营高分子凝胶材料及其制品的研发、生产和销售，以水凝胶、气凝胶和复合凝胶为基础，在生态健康、节能环保两大方向进行产业化，做大做强高分子凝胶材料的民族产业。

3、打造两大产业链在凝胶材料的具体应用方向上，集中资源打造水凝胶产业链和复合凝胶产业链配套商。

4、形成二大业务板块

(1) 水凝胶继续巩固水凝胶板块中医疗器械、药品、化妆品、日用凝胶产品等的先发优势，拓展业务发展的区域，做大产业规模。

(2) 复合凝胶产业链配套商为凝胶材料产业链上游原材料配套基地；主要生产供应水凝胶原材料、硅凝胶固化剂、处理剂，为气凝胶粉体、毡的生产企业建立上下游生态链的保障体。

(三) 经营计划或目标

2019年公司力争抓好以下几个方面的工作：

1、加大资本运作力度

在进入创新层后，关注资本市场的政策动向，探索更有效的市值管理方式，加强投资者关系管理。同时根据公司的实际发展需求，适当引入新的资本和股东，同时按中小企业股份转让系统的各项要求，及时、准确、完整、公正地完成公司信息披露工作，扩大公司在资本市场的影响力，为公司适时启动IPO创造良好的条件。

2、继续强化技术研发

2019年公司要继续加大新材料、新技术和新产品的研发投入，从材料端和制品端保持创新，通过创新来提高在市场中的竞争力。

3、销售及市场开发

公司的产品线覆盖不同行业不同领域，在市场营销过程中根据每个行业不同的特征，有针对性的采用不同的营销策略，建立不同的销售体系。

4、工程建设及固定资产投资

争取早日完成湖北基地硅凝胶固化剂、处理剂实现投产。

5、稳步拓展出口业务

继续探索国外各项技术标准，积极开展国内项目合作与市场拓展，大力开展国际合作，落实各项委托生产与出口业务。

6、加强人才培养与人才引进

在队伍建设方面，继续加强人力资源规划，加大招聘力度，加强培训工作，培养、提高现有员工队伍素

质。加强企业文化建设，为员工营造一个良好的生产生活环境和良好的职业成长空间，确保各方面的人才能“引得进、干得好、留得下”；注重从现有员工队伍中培养各方面的管理人才和技术人才；加快建立人才梯队建设，为企业健康发展储备力量。风险提示：公司披露经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当正确理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

- 1、资本市场发展政策变动；
- 2、凝胶材料细分市场的变化；
- 3、医药、医疗器械、化妆品、环保等与公司经营产品有关行业的政策变动；
- 4、企业经营过程中不可预见的其他不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 应收账款风险

报告期内，公司应收账款余额较大，占流动资产和总资产的比重相对较高。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 5,677.44 万元，占总资产比重为 15.71%；2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 5,339.99 万元，占总资产比重为 15.81%。造成应收账款余额较大的主要原因之一是高分子凝胶材料及其制品均属于新兴行业，相关产品在市场培育、市场推广环节需要更高的时间成本和资金成本；原因之二是公司医疗器械板块退热贴系列产品的几大经销商与公司采用的是“单一品种专营特许经营商”的销售模式，各经销商只销售兵兵退热贴这一个系列产品，因此会需要较高的市场培育和市场维护成本；原因之三是公司与几大经销商均有较长的合作历史，有良好的互信作为合作基础，故给予了较高的货款周转信用额度。虽然报告期内公司应收账款账龄大部分在一年以内，但公司应收账款余额占比相对较高，若发生坏账或账期增长，将对公司的经营和现金流产生不利影响。

针对以上风险，公司通过制定严格的应收账款管理制度，同时加大应收账款催款力度，防范应收账款回收风险。

（二） 产品市场化推广风险

凝胶材料是一种新兴基础材料，目前国内外市场整体尚处于起步阶段，尽管凝胶材料可以广泛应用于多个领域，且拥有智能、环保、健康等特征，具备较大的发展空间与潜力，但由于其属于新材料，目前市场对凝胶材料及凝胶制品的总体认知度较低，市场规模整体处于较低水平，未来在市场开拓过程亦需要伴随客户消费习惯的引导与消费理念的培育；且目前市场上各类凝胶材料及制品主要用于对传统材料、工艺或制品的替代，产品或工艺推广过程中会在一定程度上受到市场现有既得收入厂商的阻扰。因此未来凝胶及凝胶类产品在市场化推广过程中，需要投入较大的人力、物力与财力，存在市场推广风险。针对上述风险，公司未来将继续在现有营销网络资源基础上，在进一步深化与现有客户或代理商合作的同时，通过建立战略合作伙伴关系、引入职业经理人营销团队等方式，提升市场对高分子凝胶芯制品的认知度，引导市场消费习惯，大力开拓高分子凝胶芯制品的销售市场。

（三） 国外厂商竞争的风险

国外厂商尤其是日本于上世纪 80 年代即开始从事凝胶相关技术的研发，我国凝胶技术起步较晚，目前整体研发实力水平较国外发达国家存在一定的差距。尽管公司目前已拥有凝胶核心材料及凝胶芯制品的研发技术，但由于在资金实力、市场开拓经验以及销售体系运营等方面与国外厂商尚存在较大差距，未来随着凝胶市场的开发以及市场认可度的提升，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来影响。

针对上述风险，公司将进一步加强核心技术研发，保持产品市场竞争力，加强与品牌客户的深度合作；同

时公司将通过多渠道融资方式，增强自身营销网络建设，发挥品牌优势，提升市场份额。

（四）人才流失的风险

公司属于高新技术企业，公司主营业务的开展既需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才和销售人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来较大风险。

针对该风险，公司已经通过设立员工激励平台，充分调动员工积极性；同时公司将通过塑造良好的工作环境、建立有效和完善的培训机制来增强相关人员的企业归属感和凝聚力；公司积极完善各项培训管理制度，加强技术团队和销售队伍的建设，以降低因人才流失带来的风险。

（五）客户高度集中风险

目前公司销售收入主要来源的医疗器械板块相关产品，主要采用“单一品种专营特许经销商”的模式进行销售。公司目前客户集中度相对较高，大客户需求量的不利变动将会给公司的生产经营造成不利影响。针对上述风险，公司将继续稳固与现有主要客户合作关系，继续保持成熟市场的精耕细作，同时不断开拓新市场，加强县级市场销售网络的开拓，提升其他销售渠道的份额。公司通过新项目子公司培育新的利润增长点，改善公司销售收入结构，创新销售模式，实现多元化经营。随着各项业务的发展，公司的客户数量不断增加，新项目逐步产生收益，销售收入结构逐步变化，客户集中度的情况将不断优化。

（六）行业标准缺乏风险

高分子凝胶材料行业属于新兴行业，目前除了与部分凝胶制品有关的已经存在传统市场的产品已制定相关标准外，部分其他产品相关的质量标准和检测体系尚未完全建立。在未来行业市场拓展及消费习惯引导过程中，由于行业标准的缺失可能导致产品种类虽然繁多，但是质量参差不齐，缺乏客观的评价标准。这也可能直接导致行业中“低价、低质”情况普遍存在而影响消费者对整个行业的认识与评价，从而间接对公司经营带来不利影响。

针对上述风险，公司将积极加强与国内外先进凝胶研究机构及厂商的合作，共同推动凝胶产业发展，同时积极参与凝胶行业相关标准规范的制定。

（七）公司治理风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，新的业务方向开始拓展，新的业务板块开始启动，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，以适应公司业务发展的实际需要；这对各部门工作的协调性、严密性和连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

在首批进入创新层后，公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

（八）品牌形象受损的风险

2013年1月“兵兵”商标被评为广东省著名商标（2016年5月换证后有效期至2019年5月5日），公司所拥有的“兵兵”系列品牌及该类产品的外观设计在市场上具有较高的认知度和识别度，公司通过10多年的精耕细作已在消费者中建立了良好的口碑，在市场树立了良好的品牌形象。随着公司的不断发展壮大，市面上已经出现部分仿冒品，公司及品牌存在被恶意攻击、侵权的风险。公司产品被他人仿冒、模仿可能影响公司的利益及品牌形象，公司及品牌被竞争对手或其他第三方恶意攻击、侵权将可能动摇消费者对公司及产品的信任和忠诚度，从而影响正常生产经营，对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

针对上述风险，公司由市场管理部维护正常市场秩序，由品牌中心牵头负责处理维护公司产品品牌形象相关工作，必要时将采取法律措施保护自身利益，通过多种手段来维护公司及广大消费者权益。报告期

内对部分侵权行为进行了诉讼并胜诉，未来将继续将维权工作持续开展下去。

（九）季节性波动风险

目前公司销售收入主要来源的医疗器械板块相关产品，公司产品的销量受季节影响波动较大。销售旺季为夏季及季节交替时段，同时公司销量也因其他原因波动，包括具体天气情况、广告投放力度及推广活动的时间。因此，公司的经营成果可能在会计期间内大幅波动。由于存在上述波动对产品销量的影响，因此将同一报告期内的不同季度的销量及经营成果进行相比不一定具有可比性。

针对该风险，公司将加大新产品的研发，完善产品体系，提高产能在不同系列产品在不同季节错峰利用的互补性，以此来降低季节性对公司销售收入的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√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	√是□否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	□是√否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
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	√是□否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在股份回购事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	660,000.00		660,000.00	0.33%

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）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
湖北硅金凝	否	资金	65,216.67	0.00	65,216.67	0	已事前及

节能减排科 技有限公司							时履行
武汉德鑫康 贸易有限公司	否	资金	2,250,000.00	0.00	0.00	2,250,000.00	已事前及 时履行
珠海横琴科 汇贸易有限 公司	否	资金	10,000,000.0 0	10,0 00,0 00.0 0	10,000,000 .00	10,000,000.0 0	尚未履行
金湾区金碧 建材经营部	否	资金	0.00	16,0 00,0 00.0 0	0.00	16,000,000.0 0	尚未履行
总计	-	-	12,315,216.6 7	26,0 00,0 00.0 0	10,065,216 .67	28,250,000. 00	-

占用原因、归还及整改情况：

1、国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司向湖北硅金凝节能减排科技有限公司提供短期的资金融通，资金主要用于生产流动资金，融通限半年或一年，资金使用费用按年利率 10% 计算，2014 年度提供融通资金 3,799,048.68 元，2014 年 12 月 31 日余额为 3,519,769.68 元；2015 年度增加融通资金 14,604,996.19 元，归还 2014 年本金 3,519,769.68 元，2015 年 12 月 31 日余额为 14,604,996.19 元；2016 年度增加融通资金 6,870,000.00 元，归还本金 2,530,000.00 元，2016 年 12 月 31 日余额为 18,944,996.19 元，2017 年 12 月 31 日余额为 0。2017 年度应收取关联方资金使用费 65,216.67 元。2018 年 1 月湖北硅金凝节能减排科技有限公司已支付完全部利息余款。

2、2017 年 10 月 27 日，国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司与武汉德鑫康贸易有限公司签订股权转让协议，将持有国佳环境科技湖北连锁有限公司的 100% 股权以人民币 3,050,000.00 元转给武汉德鑫康贸易有限公司，因国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司仍有认缴的注册资本 80 万元未缴足，从本次转让款中扣除，实际应收股权转让款 2,250,000.00 元。

3、2017 年 12 月 31 日，兵兵药业（湖北）有限公司与金湾区金碧建材经营部签订《技术合作开发借款协议》，协议期限为：2017 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 30 日，协议约定由兵兵药业（湖北）有限公司借款 1600 万元给金湾区金碧建材经营部，金湾区金碧建材经营部是从事建筑材料开发销售专业公司，我司可结合兵兵药业（湖北）所在地矿石资源优势，与其合作开发建筑材料以拓宽市场。2018 年 1 月，兵兵药业（湖北）有限公司以银行转帐的方式支付金湾区金碧建材经营部共计 1600 万元。按照兵兵药业（湖北）有限公司与金湾区金碧建材经营部签订《技术合作开发借款协议》的相关条款，金湾区金碧建材经营部在 2019 年 12 月 31 日协议到期时须返还 1600 万元借款给兵兵药业（湖北）有限公司。

4、2017 年 12 月 28 日，兵兵药业（湖北）有限公司与珠海横琴科汇贸易有限公司签订《海外市场开拓借款协议》，协议期限为：2017 年 12 月 28 日至 2019 年 5 月 31 日，协议约定由兵兵药业（湖北）借款 1000 万元给珠海横琴科汇贸易有限公司用于兵兵药业（湖北）有限公司镇痛贴系列产品海外市场的开发，宣传、推广、客户洽谈的业务工作。2018 年 1 月，兵兵药业（湖北）有限公司以银行转帐的方式支付珠海横琴科汇贸易有限公司 1000 万元。按照兵兵药业（湖北）有限公司与珠海横琴科汇贸易有限公司签订《海外市场开拓借款协议》的相关条款，珠海横琴科汇贸易有限公司在 2019 年 5 月 31 日协议到期时须返还 1000 万元借款给兵兵药业（湖北）有限公司。

(三) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
王海波、赵长凤	关联担保	27,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月1日	2018-014 2016-074
王海波、赵长凤、广州市亿吉星医药科技有限公司	关联担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月1日	2018-015
湖北硅金凝节能减排科技有限公司	出售生产设备	6,226,362.19	已事前及时履行	2019年4月30日	2019-017
深圳中凝科技有限公司	租赁仓储	325,258.52	已事前及时履行	2019年4月30日	2019-018
珠海横琴科汇贸易有限公司	资金	10,000,000.00	尚未履行		
金湾区金碧建材经营部	资金	16,000,000.00	尚未履行		
合计		62,551,620.71			

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：

- 1、公司报告期内所发生的偶发性关联交易是由公司实际控制人王海波、赵长凤夫妇及王海波、赵长凤夫妇、广州亿吉星医药科技有限公司（全资子公司）为相关银行贷款提供的关联担保。向银行贷款提高了公司实力，有利于推动公司业务发展；且公司控股股东和实际控制人、公司全资子公司是免费为公司提供关联担保，有利于公司的发展。
- 2、全资子公司国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司向湖北硅金凝节能减排科技有限公司出售闲置气凝胶生产设备本次关联交易将减少资产闲置损失，提高资产利用效率，改善公司资产和财务状况。公司章程授权董事长审批 800 万以下的偶发性关联交易。
- 3、深圳中凝科技有限公司向国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司租赁仓储，发生金额为 325,258.52 元，此次关联交易是为合理利用公司资源，不经常发生，为偶发生关联交易事项。公司章程授权董事长审批 800 万以下的偶发性关联交易。
- 4、兵兵药业（湖北）有限公司所在地利用矿石资源优势与金湾区金碧建材经营部合作开发建筑材料以拓宽市场。
- 5、兵兵药业（湖北）有限公司与珠海横琴科汇贸易有限公司合作开发，宣传、推广、客户洽谈镇痛贴系列产品的海外市场。

(四) 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

根据公司经营的实际情况下，公司于 2018 年 11 月签订股权转让协议将全资子公司武汉兵兵药业有限公司 100% 股权以人民币 23,330,000.00 元转让给自然人余志敏，胡会娟，赵秋清，吴仲儒。公司 2017 年度经审计的财务会计报表期末资产总额为 337,749,027.67 元，期末净资产额为 200,085,382.19 元。公司本次交易对价总额为 23,330,000.00 元，未达到重大资产重组标准，故本次交易不构成重大资产重组。本

次股权交易事项经公司第二届董事会 2018 年第二次会议审议通过及 2017 年年度股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司整体变更设立为股份有限公司时自然人股东未缴纳个人所得税，公司挂牌前自然人股东出具的承诺，“若本人就上述事项未缴纳个人所得税被有关税务机关要求补缴相关税款、缴纳滞纳金或被处以罚款，则本人将按照国家相关法律法规和规范性文件的要求补缴个人所得税及相关费用，并敦促其他股东按照国家税收法律法规的相关规定进行缴纳。若国佳新材因前述事项造成损失的，则该等损失由本人全部承担”。

2、挂牌前国佳新材全体股东已出具书面承诺，承诺作为国佳新材的股东，所持股份不存在质押、抵押或者其他第三者权利；作为国佳新材的股东，所持股份不存在权属纠纷或者被司法冻结的情形；作为国佳新材的股东，不存在委托、代持、信托持股以及其他类似安排持有国佳新材股权的情形；不存在与他人签署股份转让协议或承诺将国佳新材的股权转给他人的情形。

3、挂牌前公司的实际控制人王海波、赵长凤已出具《承诺书》，承诺如果公司及其控股子公司因未按规定办理排污许可、环评等行政许可手续而被政府主管部门处罚，愿意对公司及其控股子公司因接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司及其控股子公司不因此遭受任何损失。

4、挂牌前公司的实际控制人王海波、赵长凤已出具《承诺书》，承诺如果因公司及其控股子公司未按规定执行社保和公积金相关制度而被政府主管部门要求补缴或进行处罚，愿意对公司及其控股子公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司及其控股子公司不因此遭受任何损失。

5、为避免与公司发生同业竞争的情形，公司实际控制人王海波、赵长凤于公司挂牌前出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

(1)、截至本承诺函出具日，本承诺人及本承诺人控制的其他公司或其他组织没有从事与国佳新材及国佳新材控制子公司相同或相似的业务。

(2)、本承诺人依照中国法律法规被确认为国佳新材控股股东及关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与国佳新材构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与国佳新材产品相同、相似或可能取代国佳新材产品的业务活动。

(3)、本承诺人如从任何第三方获得的商业机会与国佳新材经营的业务有竞争或可能有竞争，则本承诺人将立即通知国佳新材，并将该商业机会让予国佳新材。

(4)、本承诺人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响国佳新材经营、发展的业务或活动。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	600,000.00	0.17%	质押借款
固定资产	抵押	50,698,153.65	14.03%	抵押借款
无形资产	抵押	6,993,269.79	1.94%	抵押借款
总计	-	58,291,423.44	16.14%	-

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	79,317,341	79.35%	0	79,317,341	79.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,493,496	15.50%	0	15,493,496	15.50%	
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,645,111	20.65%	0	20,645,111	20.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,511,631	17.52%	0	17,511,631	17.52%	
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		99,962,452.00	-	0	99,962,452.00	-	
普通股股东人数							74

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海中海天投资企业（有限合伙）	17,381,314	0	17,381,314	17.39%	5,793,772	11,587,542
2	王海波	15,623,813	0	15,623,813	15.63%	11,717,859	3,905,954
3	莫茂玉	8,720,534	0	8,720,534	8.72%		8,720,534
4	深圳市创新投资集团有限公司	8,713,701	0	8,713,701	8.72%		8,713,701
5	武汉国华凝胶产业投资服务有限公司	4,790,411	0	4,790,411	4.79%	2,225,804	2,564,607
6	珠海励仁投资有限公司	3,709,538	0	3,709,538	3.71%		3,709,538
7	王天赋	3,539,835	0	3,539,835	3.54%		3,539,835
8	广东白云新兴	3,418,191	0	3,418,191	3.42%		3,418,191

	产业创业投资基金有限公司						
9	中山中科创业投资有限公司	3,418,191	0	3,418,191	3.42%		3,418,191
10	广东中科招商创业投资管理有限责任公司-沃土新三板环保证券投资基金	3,409,091	0	3,409,091	3.41%		3,409,091
合计		72,724,619	0	72,724,619	72.75%	19,737,435	52,987,184

前十名股东间相互关系说明：公司股东王海波为公司控股股东珠海中海填投资企业（有限合伙）的实际控制人；公司股东王海波与公司股东王天赋为父子关系；公司股东武汉国华凝胶产业投资服务有限公司的控股股东赵长风为公司股东王海波之配偶。

广东中科招商创业投资管理有限责任公司为公司股东广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司和中山中科创业投资有限公司的私募投资基金管理人；广东中科招商创业投资管理有限责任公司系公司股东广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司的第一大股东广东中科云港投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司持有中山中科创业投资有限公司 21.43%股权。

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

截至年度报告提交日，珠海中海天持有公司 17.39%的股份，为公司控股股东。珠海中海天投资企业（有限合伙）由王海波及其家人王梦纯、王天赋、赵长风合伙设立，于 2013 年 9 月 30 日在广东省珠海市横琴新区工商行政管理局注册，统一社会信用代码为 9144040007975982354，执行事务合伙人是王海波，合伙期限为 2013 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 30 日，出资总额为 100 万元，王海波持有珠海中海天投资企业（有限合伙）1%的股权。

报告期内公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王海波、赵长风夫妇。

王海波先生直接持有公司 15.63%的股份，通过其控制的珠海中海天持有公司 17.39%的股权，同时由王海波配偶赵长风控制的国华凝胶持有公司 4.79%的股权，王海波、赵长风累计持有公司 37.81%表决权，且王海波先生一直担任公司法定代表人、董事长（执行董事）、总经理，负责公司重大事项决策，对公

司具有控制权。

公司实际控制人简历如下：

王海波，男。1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，EMBA，国家“十五”重大科技专项（863计划）课题——“型多功能保水剂产品研制与产业化开发”之课题组负责人。1981年12月至1987年2月任湖北仙桃市中药厂技术科长，1987年3月至1994年12月任湖北沙市第四制药厂厂长，1995年至1999年6月任湖北沙市津奉股份有限公司厂长、神力宝药厂厂长，1999年至2004年任武汉海格尔科技有限公司董事长、总经理，2011年至2013年受聘为中国地质大学客座教授，现任公司董事长。

赵长凤，女，1972年2月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年至1999年供职于湖北沙市津奉药业股份有限公司，2000年至2006年供职于武汉海格尔科技有限公司，2006年至今供职于珠海国佳凝胶研究院有限公司。报告期内公司实际控制人无变动。

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、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	中国工商银行股份有限公司珠海南山支行	9,000,000.00	5.565%	2018年7月26日至2019年7月25日	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司珠海南山支行	9,000,000.00	5.565%	2018年7月26日至2019年7月25日	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司珠海南山支行	6,500,000.00	5.565%	2018年7月26日至2019年7月25日	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司珠海南山支行	2,500,000.00	5.565%	2019年1月8日至2019年11月26日	否
质押借款	中国光大银行股份有限公司珠海分行	540,000.00	5.22%	2018年11月22日至2019年11月21日	否
抵押借款	中国光大银行股份有限公司珠海分行	3,000,000.00	6.525%	2018年11月27日至2019年11月26日	否
抵押借款	湖北仙桃农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	8.28%	2018年9月29日至2021年10月29日	否

抵押借款	湖北仙桃农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	8.28%	2018年11月14日至2021年10月29日	否
企业借款	十堰城北投资开发有限公司	25,601,300.00	0.00%	2017年8月4日至2022年8月3日	否
企业借款	十堰城北投资开发有限公司	16,000,000.00	0.00%	2018年1月5日至2023年1月4日	否
合计	-	84,141,300.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年11月16日	0.2		
合计	0.2		

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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

考虑未来公司业绩增长情况，在兼顾股东的合理投资回报和公司中远期发展规划相结合的基础上，2018年度不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

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	年度薪酬
王海波	董事长	男	1962年12月	硕士研究生	2017.5-2020.5	300,000
王梦纯	董事	女	1986年7月	硕士研究生	2017.5-2020.5	60,000
陈春雁	董事兼总经理	男	1981年3月	大专	2017.5-2020.5	288,000
王中元	董事兼副总经理	男	1970年8月	本科	2017.5-2020.5	201,000
李京源	董事	男	1965年4月	硕士研究生	2017.5-2020.5	
梁红	董事	女	1964年9月	硕士研究生	2017.5-2020.5	
袁自强	董事	男	1970年10月	本科	2017.11-2020.5	
吴友明	董事	男	1966年6月	博士研究生	2017.11-2020.5	
芦顺琴	监事会主席	女	1952年12月	大专	2017.5-2020.5	213,000
梁月清	监事	女	1990年10月	本科	2017.5-2020.5	36,000
王卫星	监事	女	1987年4月	硕士研究生	2017.5-2020.5	
朱泱	监事	男	1973年5月	本科	2017.12-2020.5	84,000
张平平	监事	男	1957年12月	大专	2017.12-2020.5	
许燕颜	副总经理	女	1972年11月	本科	2017.5-2020.5	225,000
张志江	副总经理	男	1981年2月	本科	2017.5-2020.5	238,000
罗煌	董事会秘书	男	1983年8月	本科	2017.12-2020.5	184,000
朱丁明	财务总监	男	1969年1月	本科	2017.5-2020.5	184,000
董事会人数:						8
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长王海波为公司控股股东珠海中海天投资企业（有限合伙）的实际控制人；董事长王海波与赵长风为公司实际控制人，赵长风为王海波之配偶；董事王梦纯为董事长王海波之女。

(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
王海波	董事长	15,623,813	0	15,623,813	15.63%	0
王梦纯	董事	0	0	0	0%	0
陈春雁	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
王中元	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
李京源	董事	0	0	0	0%	0
梁红	董事	0	0	0	0%	0
袁自强	董事	0	0	0	0%	0
吴友明	董事	0	0	0	0%	0
芦顺琴	监事会主席	0	0	0	0%	0
梁月清	监事	0	0	0	0%	0
王卫星	监事	0	0	0	0%	0
朱泱	监事	0	0	0	0%	0
张平平	监事	0	0	0	0%	0
许燕颜	副总经理	0	0	0	0%	0
张志江	副总经理	0	0	0	0%	0
罗煌	董事会秘书	0	0	0	0%	0
朱丁明	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	15,623,813	0	15,623,813	15.63%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹旭光	董事	离任		个人原因提出离任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用				

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	23
生产人员	45	53
销售人员	19	21
技术人员	28	26
财务人员	7	7
员工总计	115	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	32	34
专科	39	38
专科以下	38	52
员工总计	115	130

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：

报告期内，公司非常重视员工培训，建立了培训体系。

报告期内，公司完成年初制定的培训计划，提升了员工专业技术水平。公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

报告期内，相关管理制度无重大变化。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内核心人员无变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

近几年来受国际国内宏观经济景气周期的影响许多行业都进入调整期，许多行业都出现一定的增幅回落。从长期来看，公司主营业务相关的生态健康、节能环保仍是增长较为稳定的行业之一。

水凝胶行业

医药、医疗器械此细分行业属于受宏观经济影响相对较小的行业，且随着二胎放开、民生、医疗、大健康投入的不断增加、人口红利和政策红利会持续对行业发展产生积极的影响。

化妆品此细分行业受宏观经济影响相对较大，受消费习惯消费潮流的影响非常大，由于公司此部分业务均采用 ODM 代工模式，故通过与多品牌多厂商的合作，以降低经营外部环境变化对相关业务的影响。

复合凝胶行业

此细分行业市场化程度高，市场竞争较为激烈，普通产品毛利率较低；未来唯有通过开发更新换代的新产品，通过新技术、新工艺增加产品技术含量、提高产品性能指标、降低成本才有可能赢得市场。

气凝胶行业

气凝胶，是一种具有纳米多孔结构的新型材料，1931 年由美国 Kistler. S. 发明，因轻若薄雾蓝色泛蓝，又被称为“蓝烟”、“冻结的烟”，创下 15 项吉尼斯纪录，在热学、光学、电学、力学、声学等领域显示许多奇特的性能，被称成为改变世界的神奇材料，列入 20 世纪 90 年代以来 10 大热门科学技术之一，是具有巨大应用价值的军民两用技术。

气凝胶因纳米多孔网络结构，孔隙率高达 80~99.8%，室温导热系数可低至 0.013w/(m·k)，是迄今为止绝热性能最好的材料，在航空航天、石油化工、电力冶金、船舶车辆、精密仪器、冰箱冷库、服装帐篷、建筑节能等领域的有广阔的应用前景，是传统隔热材料革命性替代产品。

据 Freedonia 研究公司报告，在 2010 年，全球绝热材料市场估计规模为 321 亿美元，未来年增长率为 6.3%，到 2019 年可达 556 亿美元。其中工业和设备领域约占总份额三分之一，建筑领域占总份额的二分子二。

气凝胶材料目前占据了整个绝热材料市场金字塔模型的塔尖部分，目前在整个绝热材料市场中的规模几乎是微不足道，这一方面说明气凝胶产业仍然处于早期起步阶段，同时又预示着其未来巨大的发展空间。

目前制约气凝胶市场拓展的最大障碍是高昂的价格，一旦气凝胶材料的生产成本得以显著下降，市场规模就会急剧扩大，产品销量也会迅速扩大，并将革命性地替代传统绝热材料。

实际上随着气凝胶材料市场价格不断下降，目前在工业绝热领域，采用气凝胶材料的工程总造价已经接近采用传统保温材料，但却具有节能、节省空间、防腐、长寿命等显著优点。圣诺节能依据多年产业数据和经验判断，气凝胶快速发展的拐点其实已经悄然到来，一些技术领先的气凝胶企业将获得爆发式的发展！

国内市场起步较晚，前期主要是国外气凝胶产品在销售，价格较昂贵，市场推广力度也较小，近年来随着国内气凝胶企业逐步增多，实力不断增强，成本不断下降，规模不断扩大，再得益于国内节能减排政策推行和经济体量的迅速扩大，气凝胶行业驶入了快速发展通道。

中国作为新兴经济体，在市场增长方面将会以快于国际平均水平的速度迅速增加，未来几年年将进入快速增长阶段。2015 年是国内气凝胶规模的突变之年，新增产能预计达到 16000~20000 立方米（已经实现量产的主要气凝胶企业都在大力扩产），实际产量约 19600 立方米，进口产品约 1000 立方米，预计市场规模 3.30 亿，2020 年将达到 37.16 亿元，2015 年到 2020 年的复合增长率约达 61.1%。

目前国内军品领域需求主要集中在航天、兵器及舰艇等领域；民用领域的石油化工、轨道交通、电力工业、矿用井下救生舱和城镇热力管网已经形成一定的市场规模并继续快速增长，特种服装和帐篷、LNG 管线、建筑节能领域应用也开始少量试用后期市场巨大。

国家新材料产业“十二五”发展规划指出，保温材料产值将达 1200 亿。预计进入“十三五”节能环保产业将继续获得快速发展。预计到 2020 年气凝胶材料将在工业和设备领域获得大批量应用，2020 年开始全面替换传统工业保温材料，分享国内每年约 500 多亿的市场。预计 2020 年开始，气凝胶材料在建筑领域将开始大规模的应用，2025 年将全面替代传统建筑保温材料，分享国内每年 1000 多亿的市场。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司董事会严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌业务操作指南（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范运行，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯小股东利益的行为，公司真实、准确、完整、及时履行公司的信息披露义务，认真做好投资者关系管理工作。

为完善公司法人治理结构，建立健全现代企业管理制度，保护股东权益，促进公司规范运作，根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌业务操作指南（试行）》的具体要求，公司陆续对原有公司治理制度进行了修订和完善，修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，建立了《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《融资管理制度》、《子公司管理制度》等公司治理制度。

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

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌业务操作指南（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司已通过《公司章程》等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，按照相关规定严格履行信息披露的义务，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事会回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。报告期内，公司的重要人士变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按有关规定履行了程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司股东大会审议并通过关于修改章程的相关议案，具体情况如下：第四十一条“股东大会依法行使下列职”中增加一项，作为第十六项“(十六) 关联交易。偶发性关联交易总额（含同一标的或与同一关联人在连续 12 个月内达成的交易累计额）高于 1600 万元的，由董事会审议通过后提请股东大会审议；在人民币 800 万以上，1600 万元以下的，由董事会审议；低于 800 万元的，由董事长决定。公司决议对外投资、收购出售资产、对外融资事项如果同时属于关联交易事项的，使用本款关于关联交易的决策权限。日常性关联交易以及本章程未规定的关联交易，由股东大会审议。”原第十六项相应修改为第十七项。

(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	7	1 审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》2 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》3 审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》4 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》5 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》6 审议通过《关于 2017 年度财务审计报告的议案》7 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》8 审议通过《关于 2018 年第一季度报的议案》9 审议通过《关于修改公司章程的议案》10 审议通过《关于补充确认 2017 年度关联交易的议案》11 审议通过《关于申请工商银行贷款暨资产抵押、实际控制人提供担保的议案》12 审议通过《关于申请兴业银行贷款暨实际控制人提供担保的议案》13 审议通过《关于拟转让全资子公司武汉兵兵药业有限公司 100%股权的议案》14 审议通过《关于全资子公司向银行申请贷款的议案》15 审议通过《关于公司及关联方为子公司贷款提供担保的议案》16 审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》17 审议通过《关于取消 2017 年度利润分配预案的议案》18 审议通过《关于 2018 年半年度利润分配预案的议案》19 审议通过《关于公司向上海浦东发展银行珠海分行申请信用贷款的议案》20 审议通过《关于公司向中国光大银行珠海分行申请信用贷款的议案》21 审议通过《2018 年第三季度报告的议案》22 审议通过《关于公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行申请信用贷款的议案》
监事会	3	1 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》2 审议通过《关于 2017 年年度报告及其

		摘要的议案》3 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》4 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》5 审议通过《关于 2017 年度财务审计报告的议案》6 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》7 审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》8 审议通过《2018 年第三季度报告的议案》
股东大会	3	1 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》2 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》3 审议通过《关于 2017 年度报告及其摘要的议案》4 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》5 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》6 审议通过《关于 2017 年度财务审计报告的议案》7 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》8 审议通过《关于修改公司章程的议案》9 审议通过《关于补充确认 2017 年度关联交易的议案》10 审议通过《关于申请工商银行贷款暨资产抵押、实际控制人提供担保的议案》11 审议通过《关于申请兴业银行贷款暨实际控制人提供担保的议案》12 审议通过《关于拟转让全资子公司武汉兵兵药业有限公司 100%股权的议案》13 审议通过《关于全资子公司向银行申请贷款的议案》14 审议通过《关于公司及关联方为子公司贷款提供担保的议案》15 审议通过《关于取消 2017 年度利润分配预案的议案》16 审议通过《关于 2018 年半年度利润分配预案的议案》

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，公司的股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合有关法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。公司的股东大会、董事会和监事会成员符合相关任职要求，勤勉尽责，忠实履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌业务操作指南（试行）》等相关法律法规的要求开展各项工作；公司除规范股份公司法人规范治理之外，在子公司的项目运营管理过程中开始尝试引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）为公司信息披露的网站；公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》

等有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。同时保持与股东、投资人之间的紧密联系，积极与潜在的投资者保持密切的沟通，公司通过电话咨询、电子邮件及 QQ 咨询等方式进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行。报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会 2014 年第一次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，后根据实际情况需要经公司第一届董事会 2016 年第一次会议对《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行了修订。报告期内公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》能够得到有效执行，未出现年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的情况。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZI10431 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019-04-29
注册会计师姓名	朱凤娣、曾细根
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	480,000 元
审计报告正文：	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10431 号

珠海国佳新材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海国佳新材股份有限公司（以下简称国佳新材）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国佳新材 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，我们独立于国佳新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款的可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”11所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”2。</p> <p>截至2018年12月31日，国佳新材应收账款余额5,677.44万元，坏账准备余额693.51万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>1、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。</p> <p>2、获取坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。</p> <p>3、选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。</p> <p>4、对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。</p> <p>对于账龄时间长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。</p>

四、 其他信息

国佳新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国佳新材2018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。

五、 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，管理层负责评估国佳新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国佳新材的财务报告过程。

六、 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

国佳新材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国佳新材不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱凤娣
（项目合伙人）

中国注册会计师：曾细根

中国·上海

2019年4月29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）	29,302,779.54	35,582,674.97
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）	50,555,012.74	49,495,299.65
其中：应收票据		715,617.60	893,880.50
应收账款		49,839,395.14	48,601,419.15
预付款项	五、（三）	6,917,684.29	7,082,097.99
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、(四)	50,727,280.67	40,205,081.76
其中：应收利息			65,216.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	20,913,675.53	20,607,510.28
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)	5,118,957.01	4,282,883.40
流动资产合计		163,535,389.78	157,255,548.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	980,000.00	980,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	29,542,293.58	25,112,762.01
投资性房地产	五、(九)	1,676,117.92	1,732,783.83
固定资产	五、(十)	91,444,595.45	70,576,847.90
在建工程	五、(十一)	34,867,466.20	41,930,983.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	14,776,322.12	15,576,680.50
开发支出			
商誉	五、(十三)	9,562,700.00	9,775,237.34
长期待摊费用	五、(十四)	4,440,468.35	4,845,963.19
递延所得税资产	五、(十五)	2,307,092.11	2,060,497.83
其他非流动资产	五、(十六)	8,192,828.76	7,901,724.01
非流动资产合计		197,789,884.49	180,493,479.62
资产总计		361,325,274.27	337,749,027.67
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	30,540,000.00	40,500,000.00
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、(十八)	38,442,460.14	41,151,102.07
其中：应付票据			
应付账款		38,442,460.14	41,151,102.07
预收款项	五、(十九)	9,099,479.49	8,203,180.35
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十)	2,126,261.25	2,303,195.65

应交税费	五、(二十一)	3,897,113.64	5,133,992.19
其他应付款	五、(二十二)	4,934,139.88	4,261,991.88
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	五、(二十三)		734,300.00
其他流动负债			
流动负债合计		89,039,454.4	102,287,762.14
非流动负债：			
长期借款	五、(二十四)	12,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十五)	41,601,300.00	25,683,695.64
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		53,601,300.00	25,683,695.64
负债合计		142,640,754.40	127,971,457.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	99,962,452.00	99,962,452.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	69,242,011.66	69,242,011.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	8,108,257.59	6,876,220.78
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	23,615,777.55	24,004,697.75
归属于母公司所有者权益合计		200,928,498.80	200,085,382.19
少数股东权益		17,756,021.07	9,692,187.70
所有者权益合计		218,684,519.87	209,777,569.89
负债和所有者权益总计		361,325,274.27	337,749,027.67

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：朱丁明

会计机构负责人：朱丁明

(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		23,630,211.78	14,169,543.10
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	十五、(一)	48,176,607.13	44,303,544.99
其中：应收票据		708,487.60	783,788.50
应收账款	十五、(二)	47,468,119.53	43,519,756.49
预付款项		2,984,833.35	1,060,103.20
其他应收款		61,569,542.75	79,698,333.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,987,099.93	13,960,226.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		461,926.75	689,411.32
流动资产合计		149,810,221.69	153,881,162.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		980,000.00	980,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	111,585,157.65	111,585,157.65
投资性房地产			
固定资产		28,297,540.56	23,104,822.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,553,232.22	2,047,550.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,967,204.66	3,634,090.10
递延所得税资产		2,337,071.22	1,559,570.36
其他非流动资产		5,933,378.76	6,206,484.01
非流动资产合计		154,653,585.07	149,117,674.35
资产总计		304,463,806.76	302,998,837.19
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	29,500,000.00

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		25,625,389.48	20,129,527.66
其中：应付票据			
应付账款		25,625,389.48	20,129,527.66
预收款项		1,317,578.98	15,020,535.01
应付职工薪酬		804,691.46	842,708.15
应交税费		1,314,429.13	2,213,534.80
其他应付款		10,561,139.56	10,773,072.43
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		69,623,228.61	78,479,378.05
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		69,623,228.61	78,479,378.05
所有者权益：			
股本		99,962,452.00	99,962,452.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,794,048.56	61,794,048.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,108,257.59	6,876,220.78
一般风险准备			
未分配利润		64,975,820.00	55,886,737.80
所有者权益合计		234,840,578.15	224,519,459.14
负债和所有者权益合计		304,463,806.76	302,998,837.19

(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		122,466,915.26	103,346,338.81
其中：营业收入	五、(三十)	122,466,915.26	103,346,338.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,300,872.01	132,313,134.52
其中：营业成本	五、(三十)	62,202,726.25	57,246,834.31
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、(三十一)	2,030,153.49	2,008,487.90
销售费用	五、(三十二)	18,732,397.56	15,558,385.77
管理费用	五、(三十三)	22,007,705.92	21,891,405.49
研发费用	五、(三十四)	8,790,425.52	7,010,091.38
财务费用	五、(三十五)	3,089,015.24	1,088,153.45
其中：利息费用		2,832,987.77	2,554,773.22
利息收入		53,133.46	1,822,414.61
资产减值损失	五、(三十六)	8,448,448.03	27,509,776.22
加：其他收益	五、(三十七)	4,706,407.10	4,162,050.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	65,793.58	24,759,233.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,793.58	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-21,010.48	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,917,233.45	-45,511.99
加：营业外收入	五、(四十)	208,927.91	32,826.06
减：营业外支出	五、(四十一)	51,333.68	187,398.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,074,827.68	-200,084.03
减：所得税费用	五、(四十二)	1,168,628.66	2,204,743.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		906,199.02	-2,404,827.03
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）		906,199.02	-2,404,827.03
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		-1,936,166.63	-1,864,509.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,842,365.65	-540,317.89
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		906,199.02	-2,404,827.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,842,365.65	-540,317.89
归属于少数股东的综合收益总额		-1,936,166.63	-1,864,509.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.01

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：朱丁明

会计机构负责人：朱丁明

（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	十五、（四）	77,715,009.53	68,646,867.25
减：营业成本	十五、（四）	37,958,385.88	31,313,832.00
税金及附加		1,050,883.69	1,142,044.70

销售费用		7,830,374.56	7,975,135.90
管理费用		9,018,414.24	10,172,588.24
研发费用		6,191,726.96	5,089,275.69
财务费用		2,024,806.53	1,927,314.30
其中：利息费用		1,782,112.21	1,742,476.58
利息收入		15,940.86	26,748.60
资产减值损失		5,183,339.07	2,684,853.17
加：其他收益		4,419,209.02	4,009,050.12
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,887.38	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,840,400.24	12,350,873.37
加：营业外收入		149,992.48	1,078,835.68
减：营业外支出		32,302.59	66,660.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,958,090.13	13,363,048.89
减：所得税费用		637,722.08	1,835,112.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,320,368.05	11,527,936.35
（一）持续经营净利润		12,320,368.05	11,527,936.35
（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		12,320,368.05	11,527,936.35
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		128,633,317.01	119,328,256.07
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	19,677,799.37	50,848,124.71
经营活动现金流入小计		148,311,116.38	170,176,380.78
购买商品、接受劳务支付的现金		50,788,499.48	37,398,237.97
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		29,932,706.31	26,493,985.72
支付的各项税费		12,667,060.24	11,993,741.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	45,980,507.26	89,723,209.83
经营活动现金流出小计		139,368,773.29	165,609,175.14
经营活动产生的现金流量净额		8,942,343.09	4,567,205.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,000.00	
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	五、(四十三)	900,000.00	26,469,366.98
投资活动现金流入小计		967,000.00	26,469,366.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,891,839.82	36,216,584.39
投资支付的现金		4,900,000.00	35,632,000.00

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	五、(四十三)		1,964,328.25
投资活动现金流出小计		37,791,839.82	73,812,912.64
投资活动产生的现金流量净额		-36,824,839.82	-47,343,545.66
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	10,345,000.00
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		68,540,000.00	68,101,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		78,540,000.00	78,446,300.00
偿还债务支付的现金		50,500,000.00	56,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,413,209.34	2,434,389.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	1,616,800.00	1,960,900.00
筹资活动现金流出小计		56,530,009.34	60,895,289.08
筹资活动产生的现金流量净额		22,009,990.66	17,551,010.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,389.36	15,980.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,879,895.43	-25,209,349.10
加：期初现金及现金等价物余额		34,582,674.97	59,792,024.07
六、期末现金及现金等价物余额		28,702,779.54	34,582,674.97

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：朱丁明

会计机构负责人：朱丁明

(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		86,511,536.21	92,207,782.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,700,142.36	15,202,298.72
经营活动现金流入小计		136,211,678.57	107,410,081.39
购买商品、接受劳务支付的现金		31,062,768.72	23,196,504.23
支付给职工以及为职工支付的现金		12,797,588.61	14,687,738.31
支付的各项税费		9,089,653.15	9,771,987.27
支付其他与经营活动有关的现金		62,889,733.17	70,026,509.09
经营活动现金流出小计		115,839,743.65	117,682,738.90
经营活动产生的现金流量净额		20,371,934.92	-10,272,657.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,000.00	3,000,000.00
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		900,000.00	
投资活动现金流入小计		967,000.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,573,666.57	2,172,757.04
投资支付的现金			6,932,000.00
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			500,000.00
投资活动现金流出小计		8,573,666.57	9,604,757.04
投资活动产生的现金流量净额		-7,606,666.57	-6,604,757.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	29,500,000.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,517,210.31	1,742,476.58
支付其他与筹资活动有关的现金		280,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,297,210.31	46,242,476.58
筹资活动产生的现金流量净额		-3,297,210.31	-16,742,476.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,389.36	15,980.00
五、现金及现金等价物净增加额		9,460,668.68	-33,603,911.13
加：期初现金及现金等价物余额		14,169,543.10	47,773,454.23
六、期末现金及现金等价物余额		23,630,211.78	14,169,543.10

(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	99,962,452.00				69,242,011.66				6,876,220.78		24,004,697.75	9,692,187.70	209,777,569.89
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	99,962,452.00				69,242,011.66				6,876,220.78		24,004,697.75	9,692,187.70	209,777,569.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,232,036.81		-388,920.20	8,063,833.37	8,906,949.98
（一）综合收益总额											2,842,365.65	-1,936,166.63	906,199.02
（二）所有者投入和减少资本												10,000,000.00	10,000,000.00

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	99,962,452.00				69,242,011.66				8,108,257.59	23,615,777.55	17,756,021.07	218,684,519.87

项目	上期												
	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	66,641,635.00				99,478,447.96				5,723,427.14		25,697,809.28	10,100,446.67	207,641,766.05
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	66,641,635.00				99,478,447.96				5,723,427.14		25,697,809.28	10,100,446.67	207,641,766.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,320,817.00				-30,236,436.30				1,152,793.64		-1,693,111.53	-408,258.97	2,135,803.84

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他				3,084,380.70						1,456,250.17	4,540,630.87
(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	99,962,452.00			69,242,011.66			6,876,220.78		24,004,697.75	9,692,187.70	209,777,569.89

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：朱丁明

会计机构负责人：朱丁明

(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	99,962,452.00				61,794,048.56				6,876,220.78		55,886,737.80	224,519,459.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,962,452.00				61,794,048.56				6,876,220.78		55,886,737.80	224,519,459.14

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							1,152,793.64	-1,152,793.64			
1. 提取盈余公积							1,152,793.64	-1,152,793.64			
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	33,320,817.00				-33,320,817.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,320,817.00				-33,320,817.00						
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	99,962,452.00				61,794,048.56		6,876,220.78	55,886,737.80	224,519,459.14		

珠海国佳新材股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珠海国佳新材股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系王海波、赵长凤于2003年12月26日在广东省珠海市工商行政管理局注册成立,取得注册号为4404002051369的企业法人营业执照,2007年10月12日《企业法人营业执照》注册号变更为440400000025973。

2015年7月27日,经全国中小企业股份转让系统函[2015]4356号核准,公司于2015年8月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌,代码833295。

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数9,996.2452万股,注册资本为9,996.2452万元,注册地:珠海市三灶科技工业园机场西路697号,总部地址:珠海市三灶科技工业园机场西路697号。

本公司主要经营活动为:高分子凝胶核心材料及其在健康、环保等领域产业化应用的研究、推广、制造与销售。重金属吸附凝胶、保水凝胶、环保产业链技术装备的开发、生产与销售;环保设备控制系统相关计算机软硬件产品的开发与维护、网络工程。日用百货、日用化学品、化工材料(不含危险化学品及易制毒化学品)的批发、零售。护肤类、洁肤类化妆品的生产(有效期至2018年8月7日)及销售。生产及销售II类医疗器械:6826物理治疗及康复设备,6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具,6864医用卫生材料及敷料(生产许可证有效期至2019年5月12日)。批发与零售II类医疗器械:6826物理治疗及康复设备,6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具,6864医用卫生材料及辅料。I类医疗器械的生产及销售。

本公司的实际控制人为王海波、赵长凤夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
珠海国佳凝胶研究院有限公司
国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司
广州市亿吉星医药科技有限公司
武汉兵兵药业有限公司

子公司名称

武汉兵兵医药有限公司

兵兵药业（湖北）有限公司

武汉兵兵凝胶营销有限公司

兵兵中药科技（十堰）有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营的能力。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为

共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（八）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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:

本公司将占应收款项该项目总金额 10% 以上(含 10%)的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明可能发生减值，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。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.2
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
外购软件	10	合同规定与法律规定孰低原则
特许权	10	合同规定与法律规定孰低原则
专利权	10	合同规定与法律规定孰低原则

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本期不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

摊销年限为整个受益期。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

详见本附注“五、（二十）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

无

（二十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用现金股票增值权模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

无

(二十六) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入；出口销售主要采用离岸价结算，货物经商检、报关并取得出口报关单后确认收入。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，按照应收的金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、

风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3、套期会计处理方法：

- (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 其他重要会计政策和会计估计

无

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 50,555,012.74 元，上期金额 49,495,299.65 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 38,442,460.14 元，上期金额 41,151,102.07 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 65,216.67 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 8,790,425.52 元，上期金额 7,010,091.38 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
珠海国佳新材股份有限公司	15%
武汉兵兵药业有限公司	25%
武汉兵兵医药有限公司	25%
兵兵药业（湖北）有限公司	25%
武汉兵兵凝胶营销有限公司	25%
兵兵中药科技（十堰）有限公司	25%
珠海国佳凝胶研究院有限公司	25%
国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司	15%
广州市亿吉星医药科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

1、 增值税

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号），自2018年5月1日起，纳税人发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

2、 企业所得税

（1）本公司于2017年11月9日通过广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审并公示，取得编号为GR201744001627高新技术企业资格证书。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，自2017年1月1日至2019年12月31日企业所得税减按15%计征。

（2）国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司于2017年11月28日获得由湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同批准，编号为GR201742001880的湖北省高新技术企业证书。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，自2017年1月1日至2019年12月31日企业所得税减按15%计征。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	95,080.83	70,514.37
银行存款	29,017,505.75	35,385,241.07
其他货币资金	190,192.96	126,919.53
合计	29,302,779.54	35,582,674.97
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	600,000.00	1,000,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	600,000.00	1,000,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币 600,000.00 元银行定期存单为质押，取得中国光大银行股份有限公司珠海分行人民币 540,000.00 元短期借款，期限为 1 年，详见本附注“五、（十七）短期借款”。

（二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	715,617.60	893,880.50
应收账款	49,839,395.14	48,601,419.15
合计	50,555,012.74	49,495,299.65

1、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	715,617.60	893,880.50
商业承兑汇票		
合计	715,617.60	893,880.50

（2） 期末公司无已质押的应收票据

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,422,774.33	
商业承兑汇票		
合计	2,422,774.33	

（4） 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,774,449.28	100.00	6,935,054.14	12.22	49,839,395.14	53,399,914.98	100.00	4,798,495.83	8.99	48,601,419.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	56,774,449.28	100.00	6,935,054.14	12.22	49,839,395.14	53,399,914.98	100.00	4,798,495.83	8.99	48,601,419.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,422,485.08	1,921,124.25	5.00
1 至 2 年	5,682,141.95	568,214.21	10.00
2 至 3 年	7,853,413.88	1,570,682.77	20.00
3 至 4 年	3,446,676.05	1,723,338.03	50.00
4 至 5 年	1,090,187.20	872,149.76	80.00
5 年以上	279,545.12	279,545.12	100.00
合计	56,774,449.28	6,935,054.14	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,136,558.31 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州森喆堂医药科技有限公司	7,376,645.39	12.99	368,832.27
福州惠誉贸易有限公司	5,795,024.68	10.21	289,751.23
成都美邦鼎生贸易发展有限公司	4,045,205.73	7.12	353,515.21
珠海市旺磐精密机械有限公司	2,449,000.00	4.31	489,800.00
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	2,086,642.53	3.68	104,118.20
合计	21,752,518.33	38.31	1,606,016.91

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,495,927.12	79.44	6,301,882.22	88.98
1至2年	792,090.00	11.45	760,273.84	10.74
2至3年	620,970.00	8.98	17,289.13	0.24
3年以上	8,697.17	0.13	2,652.80	0.04
合计	6,917,684.29	100.00	7,082,097.99	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
仙桃市远诚商贸有限公司	1,317,562.00	19.05
湖北天康健医药有限公司	710,000.00	10.26
泉州市瓯昌树脂化工有限公司	587,013.00	8.48
武汉太福制药有限公司	523,737.32	7.57
武汉天地人和药业有限公司	450,000.00	6.51
合计	3,588,312.32	51.87

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		65,216.67
应收股利		
其他应收款	50,727,280.67	40,139,865.09
合计	50,727,280.67	40,205,081.76

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
往来借款		65,216.67
合计		65,216.67

(2) 重要逾期利息

无

2、 应收股利

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,160,991.23	100.00	10,433,710.56	17.06	50,727,280.67	45,112,008.39	100.00	4,972,143.30	11.02	40,139,865.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	61,160,991.23	100.00	10,433,710.56	17.06	50,727,280.67	45,112,008.39	100.00	4,972,143.30	11.02	40,139,865.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,575,659.81	1,628,782.98	5.00
1 至 2 年	9,963,351.16	996,335.11	10.00
2 至 3 年	5,191,608.90	1,038,321.78	20.00
3 至 4 年	13,256,021.36	6,628,010.69	50.00
4 至 5 年	160,450.00	128,360.00	80.00
5 年以上	13,900.00	13,900.00	100.00
合计	61,160,991.23	10,433,710.56	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,461,567.26 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	55,790,470.36	39,507,823.26
保证金、押金	318,228.80	721,171.24
备用金	1,601,797.27	1,397,589.81
其他	1,200,494.80	1,235,424.08
股权转让款	2,250,000.00	2,250,000.00
合计	61,160,991.23	45,112,008.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
国佳环境科技湖北连锁有限公司	往来款	24,219,963.46	1-4 年	39.60	8,219,095.10
金湾区金碧建材经营部	往来款	16,000,000.00	1 年以内	26.16	800,000.00
珠海横琴科汇贸易有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	16.35	500,000.00
杭州惠三科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	8.18	250,000.00
武汉德鑫康贸易有限公司	股权转让款	2,250,000.00	1-2 年	3.68	225,000.00

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
合计		57,469,963.46		93.97	9,994,095.10

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	7,528,382.97		7,528,382.97	6,927,455.78		6,927,455.78
发出商品	2,655,486.44		2,655,486.44	2,450,338.91		2,450,338.91
周转材料	47,122.47		47,122.47	14,926.42		14,926.42
委托加工物资	101,769.44		101,769.44	79,800.62		79,800.62
在产品	1,203,976.47		1,203,976.47	1,142,187.56		1,142,187.56
库存商品	9,478,460.85	101,523.11	9,376,937.74	9,992,800.99		9,992,800.99
合计	21,015,198.64	101,523.11	20,913,675.53	20,607,510.28		20,607,510.28

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品		101,523.11				101,523.11
合计		101,523.11				101,523.11

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,613,839.68	4,282,883.40
企业所得税	505,117.33	
合计	5,118,957.01	4,282,883.40

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	980,000.00		980,000.00	980,000.00		980,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	980,000.00		980,000.00	980,000.00		980,000.00
合计	980,000.00		980,000.00	980,000.00		980,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳中凝科技有限公司	980,000.00			980,000.00					4.55	
合计	980,000.00			980,000.00						

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

无

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
湖北硅金凝节能减排科技有限公司	49,371,472.55			130,703.10					49,502,175.65	536,262.01	24,794,972.55
中凝科技（武汉）有限公司		4,900,000.00		-64,909.52					4,835,090.48		
小计	49,371,472.55	4,900,000.00		65,793.58					54,337,266.13	536,262.01	24,794,972.55
合计	49,371,472.55	4,900,000.00		65,793.58					54,337,266.13	536,262.01	24,794,972.55

其他说明：*1、2018年6月，公司与武汉经济技术开发区管委会签订投资协议，公司及关联公司投资成立中凝科技（武汉）有限公司，其中珠海国佳凝胶研究院有限公司认缴投资额为人民币150万元整，占股权为5%；国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司认缴投资额为人民币240万元整，占股权为8%；武汉兵兵医药有限公司认缴投资额为人民币600万元整，占股权为20%。中凝科技（武汉）有限公司于2018年8月9日注册成立。

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,789,449.74	1,789,449.74
(2) 本期增加金额		
—外购		
—固定资产转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,789,449.74	1,789,449.74
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	56,665.91	56,665.91
(2) 本期增加金额	56,665.91	56,665.91
—计提或摊销	56,665.91	56,665.91
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	113,331.82	113,331.82
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,676,117.92	1,676,117.92
(2) 年初账面价值	1,732,783.83	1,732,783.83

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	91,444,595.45	70,576,847.90
固定资产清理		
合计	91,444,595.45	70,576,847.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	59,693,773.68	21,748,541.79	3,008,345.90	4,755,535.41	89,206,196.78
(2) 本期增加金额	21,867,976.81	9,854,472.75	390,956.67	482,567.94	32,595,974.17
—购置	4,025,889.84	3,136,541.93	390,956.67	482,567.94	8,035,956.38
—在建工程转入	17,842,086.97	6,717,930.82			24,560,017.79
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		6,211,485.29	530,046.00		6,741,531.29
—处置或报废		6,211,485.29	530,046.00		6,741,531.29
—出售子公司减少					
(4) 期末余额	81,561,750.49	25,391,529.25	2,869,256.57	5,238,103.35	115,060,639.66
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	8,500,484.70	5,789,493.58	1,744,524.00	2,594,846.60	18,629,348.88
(2) 本期增加金额	2,099,222.23	2,298,373.67	322,354.67	677,282.69	5,397,233.26
—计提	2,099,222.23	2,298,373.67	322,354.67	677,282.69	5,397,233.26
(3) 本期减少金额			410,537.93		410,537.93
—处置或报废			410,537.93		410,537.93
—出售子公司减少					
(4) 期末余额	10,599,706.93	8,087,867.25	1,656,340.74	3,272,129.29	23,616,044.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	70,962,043.56	17,303,662.00	1,212,915.83	1,965,974.06	91,444,595.45
(2) 年初账面价值	51,193,288.98	15,959,048.21	1,263,821.90	2,160,688.81	70,576,847.90

3、暂时闲置的固定资产

无

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,274,752.14	508,659.59		1,766,092.55
合计	2,274,752.14	508,659.59		1,766,092.55

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、固定资产清理

无

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	34,867,466.20	41,930,983.01
工程物资		
合计	34,867,466.20	41,930,983.01

2、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凝胶产业园一期工程项目	1,166,361.12		1,166,361.12	1,493,291.49		1,493,291.49
设备生产线	5,533,040.37		5,533,040.37	3,377,281.91		3,377,281.91
兵兵湖北产业园	28,168,064.71		28,168,064.71	37,060,409.61		37,060,409.61
合计	34,867,466.20		34,867,466.20	41,930,983.01		41,930,983.01

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
凝胶产业 园一期工 程项目	1,493,291.49	449,261.76	776,192.13		1,166,361.12						
设备生产 线	3,377,281.91	8,055,754.21	5,899,995.75		5,533,040.37						
兵兵湖北 产业园	37,060,409.61	8,991,485.01	17,883,829.91		28,168,064.71						
合计	41,930,983.01	17,496,500.98	24,560,017.79		34,867,466.20						

4、本期计提在建工程减值准备情况

无

5、工程物资

无

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	电脑软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	15,683,937.77	8,000,000.00	13,200.00	200,878.22	23,898,015.99
(2) 本期增加金额	307,086.51			57,547.17	364,633.68
—购置	307,086.51			57,547.17	364,633.68
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—处置子公司减少					
(4) 期末余额	15,991,024.28	8,000,000.00	13,200.00	258,425.39	24,262,649.67
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	979,221.77	7,200,000.24	13,200.00	128,913.48	8,321,335.49
(2) 本期增加金额	328,977.60	799,999.76		36,014.70	1,164,992.06
—计提	328,977.60	799,999.76		36,014.70	1,164,992.06
(3) 本期减少金额					
—处置					
—处置子公司减少					
(4) 期末余额	1,308,199.37	8,000,000.00	13,200.00	164,928.18	9,486,327.55
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	14,682,824.91			93,497.21	14,776,322.12
(2) 年初账面价值	14,704,716.00	799,999.76		71,964.74	15,576,680.50

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州市亿吉星医 药科技有限公司	10,552,602.57			10,552,602.57
合计	10,552,602.57			10,552,602.57

2、 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广州市亿吉星医 药科技有限公司	777,365.23	212,537.34		989,902.57
合计	777,365.23	212,537.34		989,902.57

3、 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日、公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可收回金额时，采用了预计未来收益现金流量现值假设，即根据管理层制定的未来五年财务预算和 10.04%折现率预计未来现金流量。商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：预计未来现金流量现值的计算采用了 17%的毛利率和 10.00%-29.65%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

4、 商誉减值测试的影响

经测试，公司管理层预计报告期内，计提商誉减值 212,537.34 元。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	4,845,963.19	886,607.26	1,292,102.10		4,440,468.35
合计	4,845,963.19	886,607.26	1,292,102.10		4,440,468.35

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,352,191.38	2,062,544.68	7,086,435.55	1,393,215.56
内部交易未实现利润	1,630,316.20	244,547.43	3,264,819.68	667,282.27
合计	13,982,507.58	2,307,092.11	10,351,255.23	2,060,497.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,118,096.43	2,684,203.58
可抵扣亏损	24,197,446.23	20,348,427.36
合计	29,315,542.66	23,032,630.94

5、 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	期末余额	年初余额	备注
2019		731,242.97	
2020	731,242.97	362,559.72	
2021	939,850.04	1,029,004.39	
2022	14,986,179.96	18,225,620.28	
2023	7,540,173.26		
合计	24,197,446.23	20,348,427.36	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设备款	7,404,721.19	6,709,419.51
工程	788,107.57	932,404.50
运输工具		259,900.00
合计	8,192,828.76	7,901,724.01

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	540,000.00	
抵押借款	27,000,000.00	24,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	16,000,000.00
合计	30,540,000.00	40,500,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2018年11月22日，广州市亿吉星医药科技有限公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订《流动资金借款合同》，编号为ZH贷字3862(01)2018006，以质押方式取得借款540,000.00元用于向上游支付货款，借款期限为2018年11月22日至2019年11月21日；与中国光大银行股份有限公司签订质押合同，编号ZH贷质字3862(01)2018006，以存单号为00070194价值为600,000.00元的定期存款质押，作为贷款合同54万元的担保。

(2) 2018年1月24日，公司与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订《小企业借款合同》，编号为南山工行2018年国佳周转借字第001号，以抵押及保证方式取得借款2,500,000.00元用于支付货款，借款期限为2018年1月24日至2019年1月8日。2018年7月23日，公司与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订《网贷通循环借款合同》，编号为南山工行2018年国佳循环借字第001号，以抵押及保证方式取得借款24,500,000.00元用于支付货款，借款期限为2018年7月26日至2019年7月10日。同时公司与王海波、赵长风提供最高额担保，其中公司于2014年9月17日与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订最高额抵押合同，编号为2014年南山国佳最高抵字第001号，抵押物为工业用地（粤房地权证珠字第0200036516号）、厂房（粤房地权证珠字第0200036514号、粤房地权证珠字第0200036515号）及农林研究所（粤房地权证珠字第0200036517号），抵押物评估价值为36,886,277.00元；王海波、赵长风2014年9月17日与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订最高额保证合同，编号为2014年南山国佳最高保字第001号；2018年1月10日，公司与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订2014年南山国佳最高抵字第001号《最高额抵押合同》补充协议书，编号为2018年国佳补充协议字第001号，抵押物为工业用地（粤房地权证珠字第0200036516号）、厂房（粤房地权证珠字第0200036514号、粤房地权证珠字第0200036515号）及农林研究所（粤房地权证珠字第0200036517号），抵押物评估价值由36,886,277.00元变为43,070,000.00元。

(3) 2018年11月27日，公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订《综合授信协议》，编号为ZH综字3862(01)2018005号，以担保（保证）方式

取得授信额度 3,000,000.00 元，授信期限为 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 26 日；王海波、赵长风、广州市亿吉星医药科技有限公司于 2018 年 11 月 27 日与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订最高额保证合同，编号为 ZH 综保字 3862（01）2018005-1、ZH 综保字 3862（01）2018005-2 号。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	38,442,460.14	41,151,102.07
合计	38,442,460.14	41,151,102.07

1、 应付票据

无

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	24,447,833.24	29,117,806.22
1-2 年（含 2 年）	4,970,321.87	10,732,718.80
2 年以上	9,024,305.03	1,300,577.05
合计	38,442,460.14	41,151,102.07

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北宏兴建筑工程有限公司仙桃分公司	6,041,500.00	资金不充裕
十堰市宏康中药材有限公司	2,776,007.15	资金不充裕
株洲市微朗科技有限公司	525,000.00	资金不充裕
武汉华安电子有限责任公司仙桃分公司	480,000.00	资金不充裕
无锡市南泉健民药化专用设备厂	472,000.00	资金不充裕
合计	10,294,507.15	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,291,208.43	6,497,289.03
1-2年(含2年)	1,432,277.31	1,021,296.80
2年以上	1,375,993.75	684,594.52
合计	9,099,479.49	8,203,180.35

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,301,001.66	27,961,381.12	28,138,315.52	2,124,067.26
离职后福利-设定提存计划	2,193.99	1,449,398.39	1,449,398.39	2,193.99
辞退福利		335,392.40	335,392.40	
一年内到期的其他福利				
合计	2,303,195.65	29,746,171.91	29,923,106.31	2,126,261.25

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,241,400.85	25,286,045.89	25,486,465.29	2,040,981.45
(2) 职工福利费	38,211.65	1,351,505.49	1,312,980.49	76,736.65
(3) 社会保险费	283.96	764,415.57	764,415.57	283.96
其中：医疗保险费	247.46	678,249.76	678,249.76	247.46
工伤保险费	14.85	27,106.07	27,106.07	14.85
生育保险费	21.65	59,059.74	59,059.74	21.65
(4) 住房公积金	18,148.01	371,538.00	386,578.00	3,108.01
(5) 工会经费和职工教育经费	2,957.19	187,876.17	187,876.17	2,957.19
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,301,001.66	27,961,381.12	28,138,315.52	2,124,067.26

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,172.34	1,398,983.46	1,398,983.46	2,172.34
失业保险费	21.65	50,414.93	50,414.93	21.65
企业年金缴费				
合计	2,193.99	1,449,398.39	1,449,398.39	2,193.99

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,370,679.22	3,288,999.38
营业税	64,852.40	64,852.40
企业所得税	24,667.94	572,658.25
个人所得税	295,804.51	282,623.53
城市维护建设税	75,966.36	187,627.50
房产税	879,141.84	487,528.81
堤围费		135.81
教育费附加	33,112.89	79,052.01
地方教育附加	21,838.59	53,607.86
土地使用税	117,494.27	98,495.32
印花税	13,555.62	18,411.32
合计	3,897,113.64	5,133,992.19

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,934,139.88	4,261,991.88
合计	4,934,139.88	4,261,991.88

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权款	900,000.00	390,000.00
往来款	2,476,754.36	1,722,475.48
保证金、押金	804,878.49	1,122,438.00
预提费用	142,632.64	106,080.11
其他	609,874.39	920,998.29
合计	4,934,139.88	4,261,991.88

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		734,300.00
合计		734,300.00

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	12,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	12,000,000.00	

长期借款分类的说明：

2018年9月26日，国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司与湖北仙桃农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，编号为XNY（借）H18051号，以抵押方式取得借款20,000,000.00元用于补充公司流动资金，借款期限为2018年9月26日至2021年9月30日；同时国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司与湖北仙桃农村商业银行股份有限公司签订《抵押合同》，编号为XNY（抵）H18051号，以不动产作为抵押物，截止2018年12月31日，国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司已提取借款12,000,000.00元。

抵押清单明细如下：

产权证号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027691 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027692 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027693 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027694 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027695 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027696 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027697 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027698 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027699 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027700 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027701 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027702 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027703 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027704 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027705 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027706 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027707 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027708 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027709 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027710 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027711 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027712 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027713 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027714 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027715 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027716 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027717 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027718 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027719 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027720 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027721 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027722 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027723 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027724 号
鄂（2017）仙桃市不动产权第 0027725 号

产权证号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027726号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027727号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027728号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027729号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027730号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027731号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027732号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027733号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027734号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027735号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027736号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027737号
鄂(2017)仙桃市不动产权第0027738号
仙国用(2016)第3228号
仙桃市房权证西流河字第CDJ201602140号
仙桃市房权证西流河字第CDJ201602141号
仙桃市房权证西流河字第CDJ201602142号
仙桃市房权证西流河字第CDJ201602143号

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	41,601,300.00	25,683,695.64
专项应付款		
合计	41,601,300.00	25,683,695.64

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		82,395.64
企业借款	41,601,300.00	25,601,300.00
合计	41,601,300.00	25,683,695.64

其他说明：1、2017年8月2日，兵兵药业（湖北）有限公司与十堰城北投资开发有限公司签订借款协议，以抵押方式取得借款2560.13万元用于支付购买十堰市宏康中药材有限公司土地、房产以及配套设施，借款期限为2017年8月4日至2022年8月3日。

2017年11月24日，兵兵药业（湖北）有限公司与十堰城北投资开发有限公司签订不动产抵押合同，抵押物为厂房1幢、3幢（鄂（2017）十堰市郧阳区不动产权第0003350号、鄂（2017）十堰市郧阳区不动产权第0003351号）。

抵押清单如下：

被抵押资产名称	权属证明
1幢	鄂（2017）十堰市郧阳区不动产权第0003350号
3幢	鄂（2017）十堰市郧阳区不动产权第0003351号

2、2018年1月5日，兵兵药业（湖北）有限公司与十堰城北投资开发有限公司签订借款协议，借款2000万元用于新建厂房及药检中心，本期根据工程建设进度收到借款1600万元，借款期限为2018年1月5日至2023年1月4日。

2、 专项应付款

无

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	99,962,452.00						99,962,452.00

其他说明：公司股本历史沿革详见“附注一、公司基本情况”。

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	66,157,630.96			66,157,630.96
其他资本公积	3,084,380.70			3,084,380.70
合计	69,242,011.66			69,242,011.66

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,876,220.78	1,232,036.81		8,108,257.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,876,220.78	1,232,036.81		8,108,257.59

按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,004,697.75	25,697,809.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,004,697.75	25,697,809.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,842,365.65	-540,317.89
减：提取法定盈余公积	1,232,036.81	1,152,793.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,999,249.04	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,615,777.55	24,004,697.75

(三十) 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	120,843,523.92	61,309,462.92	102,986,285.52	55,600,911.46
其他业务	1,623,391.34	893,263.33	360,053.29	1,645,922.85
合计	122,466,915.26	62,202,726.25	103,346,338.81	57,246,834.31

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	798,212.08	515,929.58
城市维护建设税	519,026.59	738,454.99
教育费附加	243,247.81	312,432.43
地方教育附加	155,354.97	208,288.29
土地使用税	256,191.41	162,825.66
车船税	1,200.00	
环境保护税	703.26	
印花税	56,217.37	70,556.95
合计	2,030,153.49	2,008,487.90

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,823,961.21	6,610,639.30
广告宣传费	4,369,339.17	3,690,082.28
运输费及邮寄费	2,762,809.18	1,822,208.24
物资配送及返利	465,096.97	135,205.85
交通差旅费	1,109,018.74	1,231,733.75
会务及展览费	984,708.76	385,586.38
房租水电物管费	397,009.84	229,614.13
业务招待费	169,466.82	279,932.90
办公费	35,015.07	107,699.57
通讯费	134,560.39	90,928.16
其他	1,481,411.41	974,755.21
合计	18,732,397.56	15,558,385.77

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,909,357.18	10,534,500.62
房租水电物管费	642,668.54	1,149,512.43
交通差旅费	1,368,040.05	1,571,680.71
办公费	453,224.83	601,079.24
通讯费	155,812.04	146,175.00
业务招待费	356,485.64	455,455.43
咨询及审计费	1,693,062.53	1,981,698.55
折旧及摊销	2,107,138.19	2,637,982.05
其他	4,321,916.92	2,813,321.46
合计	22,007,705.92	21,891,405.49

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	3,166,968.25	2,307,844.35
人员人工费用	2,904,342.73	2,037,472.53
折旧及摊销费用	867,271.29	711,020.55
其它费用	1,851,843.25	1,953,753.95
合计	8,790,425.52	7,010,091.38

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,832,987.77	2,554,773.22
减：利息收入	53,133.46	1,822,414.61
汇兑损益	224,641.32	175,979.85
手续费及其他	84,519.61	179,814.99
合计	3,089,015.24	1,088,153.45

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,598,125.57	2,529,563.77
存货跌价损失	101,523.11	-55,863.32
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	536,262.01	24,258,710.54
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	212,537.34	777,365.23
合计	8,448,448.03	27,509,776.22

(三十七) 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
中小企业开拓市场项目资金		20,346.00	与收益相关
省企业研究开发省级财政补助项目计划		318,300.00	与收益相关
促进民营经济发展专项资金		300,000.00	与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心失业保险稳岗补贴		32,265.12	与收益相关
珠海市金湾区三灶镇政府补助		2,739.00	与收益相关
珠海市财政局（广东特支计划资金）		800,000.00	与收益相关
工业企业技术改造资金		1,196,500.00	与收益相关
科技创新若干政策措施奖补资金		1,296,000.00	与收益相关
其他政府补助专项资金		42,900.00	与收益相关
湖北知识产权局产业化经费		150,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汉阳国库专利资助		3,000.00	与收益相关
武汉市工伤生育保险中心生育津贴	13,198.08		与收益相关
武汉市知识产权局培育企业补贴款	50,000.00		与收益相关
武汉汉阳区科技和经济信息化局发明 专项资助费	10,000.00		与收益相关
2017 年度金湾区科技创新驱动扶持资 金	30,000.00		与收益相关
仙桃市财政局高新技术企业奖励奖金	100,000.00		与收益相关
武汉市汉阳区科技和经济信息化局创 业房租补贴	84,000.00		与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心补贴款	70,641.02		与收益相关
珠海市金湾区三灶镇财政所款	236,200.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(第 三批灾后复产扶持资金)	202,755.00		与收益相关
珠海市财政局(拨出专款-2018 年科技)	100,000.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(第 四、五、六批金湾区灾后复产扶持资金)	687,823.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局 2018 年科技款	170,000.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局 2018 年技术改造专项款	217,790.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(市 转移支付资金)	211,000.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(发 展专项资金)	1,000,000.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(发 展专项资金)	10,000.00		与收益相关
广东省珠海市质量计量监督检测所 2018 年中小企业服务券补贴款	10,000.00		与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(科 技创新奖补资金)	483,000.00		与收益相关
川西北藏区沙化土地地表生态覆盖材 料研究及应用	1,020,000.00		与收益相关
合计	4,706,407.10	4,162,050.12	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	65,793.58	
处置长期股权投资产生的投资收益		566,280.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持 有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		24,192,952.96
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	65,793.58	24,759,233.60

(三十九) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	14,876.90		14,876.90
固定资产处置损失	-35,887.38		-35,887.38
合计	-21,010.48		-21,010.48

(四十) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	208,927.91	32,826.06	208,927.91
合计	208,927.91	32,826.06	208,927.91

(四十一) 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
债务重组损失			
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
非常损失			
滞纳金	11,400.47	4,111.75	11,400.47

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
非流动资产毁损报废损失		67,438.24	
其他	29,933.21	95,848.11	29,933.21
合计	51,333.68	187,398.10	51,333.68

(四十二) 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	1,415,222.94	2,237,840.51
递延所得税费用	-246,594.28	-33,097.51
合计	1,168,628.66	2,204,743.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,074,827.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	311,224.15
子公司适用不同税率的影响	-1,417,506.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,271,738.77
税法规定的额外可扣除费用	-455,987.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,478.77
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	4,025,115.69
所得税费用	1,168,628.66

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	14,797,924.83	44,860,825.37
利息收入	53,133.46	1,822,414.61
营业外收入	4,826,741.08	4,162,050.12
其他		2,834.61
合计	19,677,799.37	50,848,124.71

2、 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
企业间往来	20,239,354.37	69,240,443.79
期间费用	25,738,328.78	20,438,914.26
其他	2,824.11	43,851.78
合计	45,980,507.26	89,723,209.83

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
硅金凝资金融通还款		25,973,790.85
购买亿吉星股权合并增加		495,576.13
股权转让款	900,000.00	
合计	900,000.00	26,469,366.98

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
硅金凝资金融通借款		132,000.00
股权回购款		500,000.00
转让国佳环境公司股权减少		1,332,328.25
合计		1,964,328.25

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押存款	600,000.00	1,000,000.00
融资租赁	736,800.00	960,900.00
借款支出	280,000.00	
合计	1,616,800.00	1,960,900.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	906,199.02	-2,404,827.03
加：资产减值准备	8,448,448.03	27,509,776.22
固定资产折旧	5,453,899.17	5,190,458.16
无形资产摊销	1,164,992.06	1,068,683.79
长期待摊费用摊销	1,292,102.10	2,229,243.42
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）	21,010.48	67,438.24
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）	2,840,377.13	2,538,793.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,793.58	-24,759,233.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-246,594.28	-32,015.24
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）	-407,688.36	-480,196.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,916,914.15	829,034.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,452,305.47	-7,189,949.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,942,343.09	4,567,205.64
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	28,702,779.54	34,582,674.97
减：现金的期初余额	34,582,674.97	59,792,024.07
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	-5,879,895.43	-25,209,349.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	28,702,779.54	34,582,674.97
其中：库存现金	95,080.83	70,514.37
可随时用于支付的银行存款	28,417,505.75	34,385,241.07
可随时用于支付的其他货币资金	190,192.96	126,919.53
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,702,779.54	34,582,674.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有者权益变动表项目注释

无

(四十六) 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
货币资金	600,000.00	质押借款
固定资产	50,698,153.65	抵押借款
无形资产	6,993,269.79	抵押借款
合计	58,291,423.44	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,191,390.70
其中：美元	173,590.61	6.8632	1,191,387.07
港币	4.14	0.8762	3.63
应收账款			240,472.39
其中：美元	35,037.94	6.8632	240,472.39

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无

(五) 其他原因的合并范围变动

2018年04月11日，兵兵中药科技（十堰）有限公司在郧阳区工商行政管理局注册成立，取得统一社会信用代码为91420304MA493KDW83的企业法人营业执照，注册资本3000万元人民币。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				(%)		
				直接	间接	
珠海国佳凝胶研究院有限公司*1	珠海市金湾区三灶镇机场西路697号厂房A304室	珠海市金湾区三灶镇机场西路697号厂房A304室	先进凝胶材料及其产业链应用产品的研究与投资。技术成果转化，技术培训，产业化管理咨询及行业协会服务。创新创业项目的孵化及其投资、销售、服务。检验检测技术服务。工业自动化设计及计算机软硬件产品的开发与维护、网络工程。功能高分子复合	58.79	25	设立

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	
			膜材及制品的关键原辅料的研究、生产、销售。日用百货、家居生活用品、日用化学品、化工材料（不含危险化学品及易制毒化学品）、设备仪器电子产品的研究、生产、销售。化妆品、医疗器械、保健食品的研究、销售。洗涤产品、消毒产品研究、生产、销售。建筑材料研究、生产、销售。机械设备研究、生产、销售。电子商务、会务咨询及服务培训。			
国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司*2	仙桃市经济技术开发区化工园区	仙桃市经济技术开发区化工园区	高分子凝胶核心材料及其在健康、环保等领域产业化应用的研发、推广、制造与销售。树脂、石材产品的研发、生产销售。保水凝胶及其生产专用设备的研发、生产销售;日用百货、日用化学品、化工材料(不含危险化学品及易制毒化学品)的生产、销售;经营本企业货物进出口;房地产开发、商品房销售、出租和管理自建商品房及配套设施。	100.00		设立
武汉兵兵药业有限公司*3	武汉市汉阳区龙阳大道康达街5号	武汉市汉阳区龙阳大道康达街5号	透皮贴剂、凝胶膏剂、凝胶剂、搽剂生产;一类医疗器械生产、批发、零售;化妆品、日用品、化工原料(不含危险化学品)、消毒用品、石材、环保设备批发、零售;医药技术研发、技术咨询、技术转让;货物、技术进出口			同一控制下企业合并

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	
武汉兵兵医药有限公司*4	武汉市汉阳区康达街5号第4栋4楼401-409室	武汉市汉阳区康达街5号第4栋4楼401-409室	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品（不含冷藏冷冻药品） 批发；I、II类医疗器械经营；食品经营；化妆品、护肤品、日用百货、保健用品、消毒用品批发、零售			设立
武汉兵兵凝胶营销有限公司*5	武汉市汉阳区康达街5号第4栋	武汉市汉阳区康达街5号第4栋	企业营销策划；I类医疗器械、化妆品、护肤品、日用百货、保健用品、化工原料（不含危险化学品）、消毒用品、水性涂料、石材、环保设备、建筑材料、装饰材料、金属材料批发、零售；食品经营；货物及技术进出口。			设立
兵兵药业（湖北）有限公司*6	十堰市郧阳经济开发区兵兵路698号	十堰市郧阳经济开发区兵兵路698号	中药材种植、研发、生产、销售；药品、透皮制剂、凝胶贴膏剂、凝胶剂、搽剂、中药材饮片生产、销售；食品研发、生产、批发及零售；一类医疗器械、化妆品、日用品生产、批发及零售；土特产品购销；医药技术研发、技术咨询、技术转让；货物、技术进出口（不含国家限制或禁止的货物和技术）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）			设立
兵兵中药科技（十堰）有	十堰市郧阳区茶店镇二道坡村郧阳经济开发区	十堰市郧阳区茶店镇二道坡村郧阳经济开发区	中药材（含药食同源食材）种植、饮片加工（含破壁饮片）、袋泡茶、提取物、单方颗粒及中药制剂、保健品、食品研发、生产、销售； 电商服务			设立

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	
限公司*7	樱花大道 5号3幢	樱花大道 5号3幢				
广州市亿吉星医药科技有限*8	广州市番禺 区南村镇 镇海顺路 16号 1607-1608 房	广州市番禺 区南村镇 镇海顺路 16号 1607-1608 房	计算机技术开发、技术服务;非许可类医疗器械经营;网络技术的研究、开发;医学研究和试验发展;商品批发贸易(许可审批类商品除外);药品研发;化妆品及卫生用品批发;预包装食品批发;医疗诊断、监护及治疗设备批发;乳制品批发;许可类医疗器械经营(即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”,包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械);	100.0	0	收购

*1 珠海国佳凝胶研究院有限公司系本公司之子公司，于 2009 年 02 月 09 日在广东省珠海市工商行政管理局注册成立，取得注册号为 440400000143049 的企业法人营业执照，注册资本 3,827.02 万元人民币，经营期限：2009-02-09 至 2029-02-09。

*2 国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司系本公司之子公司，于 2014 年 03 月 11 日在湖北省仙桃市工商行政管理局注册成立，取得注册号为 429004000086472 的企业法人营业执照，注册资本 5,000.00 万元人民币，经营期限：2014-03-11 至 2034-03-10。

*3 武汉兵兵药业有限公司由本公司、武汉市海格尔科技有限公司、武汉伊繁生物医药科技有限公司、外资企业中国凝胶产业集团控股有限公司出资组建，于 2007 年 03 月 22 日在湖北省武汉市工商行政管理局注册成立，取得注册号为 420105400000009 的企业法人营业执照，注册资本为 3,350.00 万元，经营期限：2007-03-22 至 2017-03-21。

公司于 2018 年 11 月签订股权转让协议将全资子公司武汉兵兵药业有限公司 100% 股权以人民币 2,333.00 万元转让给自然人余志敏、胡会娟、赵秋清、吴

仲儒，于 2018 年 11 月 26 日完成工商变更。本次股权交易事项经公司第二届董事会 2018 年第二次会议审议通过及 2017 年年度股东大会审议通过。

该协议约定，股权转让采用分期付款方式，分七年支付，于 2025 年 11 月 30 日完成最后一期付款。截至 2018 年 12 月 31 日已收到首期股权款 90.00 万元，因购买方尚未支付股权价款的 50%，不满足《企业会计准则第 20 号—企业合并》第十条规定：“购买日，是指购买方实际取得被购买方控制权的日期”，以及《企业会计准则第 20 号—企业合并》应用指南进一步规定（四）合并方或购买方已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

另外，2018 年 11 月，公司与上述四个自然人还签订了补充协议，对业绩承诺和股权回购约定，公司在约定的情形下，具有按照不低于 2,330.00 万元的价格回购目标公司股权的权利和义务。因此，公司实际依然承担了武汉兵兵药业有限公司后续经营状况的风险，表明公司的控制权没有转移。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司控制权尚未实现转移，纳入合并范围。

*4 武汉兵兵医药有限公司系武汉兵兵药业有限公司之子公司，于 2015 年 9 月 29 日在武汉市工商行政管理局汉阳分局注册成立，取得统一社会信用代码为 91420105MA4KL40U3X 的企业法人营业执照，注册资本 1,000.00 万元人民币，经营期限：2015 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 28 日。

*5 武汉兵兵凝胶营销有限公司系武汉兵兵医药有限公司之子公司，于 2015 年 10 月 23 日在武汉市工商行政管理局汉阳分局注册成立，取得统一社会信用代码为 91420105MA4KL80B9W 的企业法人营业执照，注册资本 150.00 万元人民币，经营期限：2015 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 22 日。

*6 兵兵药业（湖北）有限公司系武汉兵兵药业有限公司子公司，于 2017 年 04 月 17 日在郧阳区工商行政管理局注册成立，取得统一社会信用代码为 91420304MA48YJR19M 的企业法人营业执照，注册资本 9,000.00 万元人民币，经营期限：2017-04-17 至无固定期限。

*7 兵兵中药科技（十堰）有限公司系兵兵药业（湖北）有限公司全资子公司，于 2018 年 4 月 11 日在郧阳区工商行政管理局注册成立，取得统一社会信用代码为 91420304MA493KDW83 的企业法人营业执照，注册资本 3,000.00 万元人民币，经营期限：2018-04-11 至无固定期限。

*8 广州市亿吉星医药科技有限公司于 2000 年 8 月成立，注册资本 100.00 万元，公司于 2016 年 12 月 12 日与张亚平、陈静签订收购广州市亿吉星医药科技有限公司股权转让协议，转让价 1,000.00 万，股权全部转让后公司持股 100%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海国佳凝胶研究院有限公司	41.2075%	-573,770.99		9,172,122.19

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
珠海国佳凝胶研究院 有限公司	23,958,603.16	3,615,037.87	27,573,641.03	5,315,270.77		5,315,270.77	19,212,077.30	5,318,263.92	24,530,341.22	879,577.04		879,577.04

子公司名称	本期发生额				上期发生额		综合收益总额	经营活动现金流 量
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润		
珠海国佳凝胶研究院有限公司	9,184,403.19	-1,392,393.92	-1,392,393.92	-294,200.09	1,950,579.34	-3,593,499.79	-3,593,499.79	-6,188,130.72

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

无

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北硅金凝节能减排科技有限公司	仙桃市经济开发区化工园区	仙桃市经济开发区化工园区	健康石材的研发、生产、销售；石材基地品牌旗舰店连锁运营服务		38.49	权益法
中凝科技(武汉)有限公司	武汉经济技术开发区全力二路101号经开智造2045创新谷智能制造创新中心D226	武汉经济技术开发区全力二路101号经开智造2045创新谷智能制造创新中心D226	新材料及高分子凝胶的研发、生产及批零兼营；供应链管理		33.00	权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

无

3、 重要联营企业的主要财务信息

无

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	1,191,387.07	3.63	1,191,390.70	113,082.76	3.46	113,086.22
应收账款	240,472.39		240,472.39	1,147,444.99	501.83	1,147,946.82
合计	1,431,859.46	3.63	1,431,863.09	1,260,527.75	505.29	1,261,033.04

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			30,540,000.00			30,540,000.00
应付账款			24,447,833.24	13,994,626.90		38,442,460.14
其他应付款			4,679,651.88	254,488.00		4,934,139.88
合计			59,667,485.12	14,249,114.90		73,916,600.02

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			40,500,000.00			40,500,000.00
应付账款			29,117,806.22	12,033,295.85		41,151,102.07
其他应付款			3,152,932.31	1,109,059.57		4,261,991.88
合计			72,770,738.53	13,142,355.42		85,913,093.95

九、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

无

2、 不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东和实际控制人

珠海中海天投资企业（有限合伙）由王海波及其家人王梦纯、王天赋、赵长凤合伙成立，于2009年02月09日在广东省珠海市工商行政管理局注册成立，取得注册号为440400000143049的企业法人营业执照，合伙期限：2013-09-30至2023-09-30。

王海波先生直接持有公司15.63%的股份，通过其控制的珠海中海天持有公司17.39%的股权，同时由王海波配偶赵长凤控制的国华凝胶持有公司4.79%的股权，王海波、赵长凤累计持有公司37.81%表决权，且王海波先生一直担任公司法定代表人、董事长（执行董事），负责公司重大事项决策，对公司具有控制权。

公司实际控制人为王海波、赵长凤夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北硅金凝节能减排科技有限公司	关联方
中凝科技(武汉)有限公司	关联方

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉国华凝胶产业投资服务有限公司	股东
深圳市创新投资集团有限公司	股东
珠海励仁投资有限公司	股东
辽宁联盟中资创业投资企业（有限合伙）	股东
上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
中国宝安集团资产管理有限公司	股东
马应龙药业集团股份有限公司	股东
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	股东
中山中科创业投资有限公司	股东
王天赋	股东，珠海中海天投资企业（有限合伙）的合伙人，持有珠海中海天投资企业（有限合伙）79%股权
郭琪	股东
丁吉	股东
莫茂玉	股东
赵长权	股东
刘仲康	股东
彭红斌	股东
深圳中凝科技有限公司	股东王天赋持有 70.59% 股权控股公司
赵长风	珠海中海天投资企业（有限合伙）的合伙人，持有珠海中海天投资企业（有限合伙）10% 股权，持有武汉国华凝胶产业投资服务有限公司 66.37% 股权
王梦纯	珠海中海天投资企业（有限合伙）的合伙人，持有珠海中海天投资企业（有限合伙）10% 股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
芦顺琴	监事会主席
梁红	董事
李京源	董事
陈春雁	董事、总经理
吴友明	董事
袁自强	董事
王卫星	职工监事
梁月清	职工监事
张平平	监事
朱泱	监事
罗煌	董事会秘书
许燕颜	副总经理
王中元	董事、副总经理
朱丁明	财务总监
张志江	副总经理
武汉鑫德康贸易有限公司	股东刘仲康参股 21.37% 股权公司
珠海横琴科汇贸易有限公司	其他
金湾区金碧建材经营部	其他

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳中凝科技有限公司	气凝胶		1,433,267.93
湖北硅金凝节能减排科技有限公司	气凝胶生产线	6,226,362.19	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王海波、赵长风	30,000,000.00	2012-8-29	2022/12/30	否

关联担保情况说明：

(1) 2018年1月24日，公司与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订《小企业借款合同》，编号为南山工行2018年国佳周转借字第001号，以抵押及保证方式取得借款2,500,000.00元用于支付货款，借款期限为2018年1月24日至2019年1月8日。2018年7月23日，公司与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订《网贷通循环借款合同》，编号为南山工行2018年国佳循环借字第001号，以抵押及保证方式取得借款24,500,000.00元用于支付货款，借款期限为2018年7月26日至2019年7月10日。同时公司与王海波、赵长风提供最高额担保，其中公司于2014年9月17日与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订最高额抵押合同，编号为2014年南山国佳最高抵字第001号，抵押物为工业用地（粤房地权证珠字第0200036516号）、厂房（粤房地权证珠字第0200036514号、粤房地权证珠字第0200036515号）及农林研究所（粤房地权证珠字第0200036517号），抵押物评估价值为36,886,277.00元；王海波、赵长风2014年9月17日与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订最高额保证合同，编号为2014年南山国佳最高保字第001号；2018年1月10日，公司与中国工商银行股份有限公司珠海南山支行签订2014年南山国佳最高抵字第001号《最高额抵押合同》补充协议书，编号为2018年国佳补充协议字第001号，抵押物为工业用地（粤房地权证珠字第0200036516号）、厂房（粤房地权证珠字第0200036514号、粤房地权证珠字第0200036515号）及农林研究所（粤房地权证珠字第0200036517号），抵押物评估价值由36,886,277.00元变为43,070,000.00元。

抵押清单如下：

被抵押资产名称	权属证明
农林研究所	粤房地权证珠字第0200036517号
厂房A	粤房地权证珠字第0200036514号
厂房C	粤房地权证珠字第0200036515号
土地使用权	粤房地权证珠字第0200036516号

(2) 2018年11月27日，公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订《综合授信协议》，编号为ZH综字3862(01)2018005号，以担保（保证）方式取得授信额度3,000,000.00元，授信期限为2018年11月27日至2019年11月26日；王海波、赵长风、广州市亿吉星医药科技有限公司于2018年11月27日与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订最高额保证合同，编号为ZH

综保字 3862 (01) 2018005-1、ZH 综保字 3862 (01) 2018005-2 号。

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉德鑫康贸易有限公司	股权转让		2,250,000.00

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,467,996.82	2,204,480.59

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳中凝科技有限公司	308,276.81	15,413.84	1,064,107.14	53,205.36
应收利息					
	湖北硅金凝节能减排科技有限公司			65,216.67	
其他应收款					
	武汉德鑫康贸易有限公司	2,250,000.00	225,000.00	2,250,000.00	112,500.00
	珠海横琴科汇贸易有限公司	10,000,000.00	500,000.00	10,000,000.00	500,000.00
	金湾区金碧建材经营部	16,000,000.00	800,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	深圳中凝科技有限公司	62,129.65	23,000.00
	湖北硅金凝节能减排科技有限公司	1,676,502.83	2,499,475.48

(七) 关联方承诺

无

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无

(二) 以权益结算的股份支付情况

无

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
武汉市工伤生育保险中心生育津贴	13,198.08	13,198.08		
武汉市知识产权局培育企业补贴款	50,000.00	50,000.00		
武汉汉阳区科技和经济信息化局发明专利资助费	10,000.00	10,000.00		
2017 年度金湾区科技创新驱动扶持资金	30,000.00	30,000.00		
仙桃市财政局高新技术企业奖励奖金	100,000.00	100,000.00		
武汉市汉阳区科技和经济信息化局创业房租补贴	84,000.00	84,000.00		
珠海市社会保险基金管理中心补贴款	70,641.02	70,641.02		
珠海市金湾区三灶镇财政所款	236,200.00	236,200.00		
珠海市金湾区科技和工业信息化局（第三批灾后复产扶持资金）	202,755.00	202,755.00		
珠海市财政局（拨出专款-2018 年科技）	100,000.00	100,000.00		
珠海市金湾区科技和工业信息	687,823.00	687,823.00		

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
化局（第四、五、六批金湾区灾后复产扶持资金）				
珠海市金湾区科技和工业信息化局 2018 年科技款	170,000.00	170,000.00		
珠海市金湾区科技和工业信息化局 2018 年技术改造专项款	217,790.00	217,790.00		
珠海市金湾区科技和工业信息化局（市转移支付资金）	211,000.00	211,000.00		
珠海市金湾区科技和工业信息化局（发展专项资金）	1,000,000.00	1,000,000.00		
珠海市金湾区科技和工业信息化局（发展专项资金）	10,000.00	10,000.00		
广东省珠海市质量计量监督检测所 2018 年中小企业服务券补贴款	10,000.00	10,000.00		
珠海市金湾区科技和工业信息化局（科技创新奖补资金）	483,000.00	483,000.00		
川西北藏区沙化土地地表生态覆盖材料研究及应用	1,020,000.00	1,020,000.00		

(三) 政府补助的退回

无

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

无

2、公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	708,487.60	783,788.50
应收账款	47,468,119.53	43,519,756.49
合计	48,176,607.13	44,303,544.99

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	708,487.60	783,788.50
商业承兑汇票		
合计	708,487.60	783,788.50

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,378,276.50	
商业承兑汇票		
合计	1,378,276.50	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,224,848.90	100.00	3,756,729.37	7.33	47,468,119.53	46,741,609.45	100.00	3,221,852.96	6.89	43,519,756.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	51,224,848.90	100.00	3,756,729.37	7.33	47,468,119.53	46,741,609.45	100.00	3,221,852.96	6.89	43,519,756.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,505,258.59	2,175,262.93	5.00
1 至 2 年	2,736,974.46	273,697.45	10.00
2 至 3 年	4,156,357.54	831,271.51	20.00
3 至 4 年	615,030.56	307,515.28	50.00
4 至 5 年	211,227.75	168,982.20	80.00
5 年以上			
合计	51,224,848.90	3,756,729.37	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 534,876.41 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
广州市亿吉星医药科技有限公司	20,891,016.37	40.78	1,110,310.81
福州惠誉贸易有限公司	5,775,833.65	11.28	288,791.68
武汉兵兵凝胶营销有限公司	3,814,466.54	7.45	190,723.33
珠海国佳凝胶研究院有限公司	3,357,938.29	6.56	167,896.91
珠海市旺磐精密机械有限公司	2,449,000.00	4.78	489,800.00
合计	36,288,254.85	70.85	2,247,522.73

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,569,542.75	79,698,333.76
合计	61,569,542.75	79,698,333.76

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,291,765.10	100.00	11,722,222.35	15.99	61,569,542.75	86,873,616.56	100.00	7,175,282.80	8.26	79,698,333.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	73,291,765.10	100.00	11,722,222.35	15.99	61,569,542.75	86,873,616.56	100.00	7,175,282.80	8.26	79,698,333.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	28,445,359.96	1,422,268.00	5.00
1至2年	26,452,290.88	2,645,229.09	10.00
2至3年	5,145,072.90	1,029,014.58	20.00
3至4年	13,246,341.36	6,623,170.68	50.00
4至5年	800.00	640.00	80.00
5年以上	1,900.00	1,900.00	100.00
合计	73,291,765.10	11,722,222.35	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,546,939.55 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	73,092,868.29	86,216,170.34
保证金、押金	144,650.80	99,350.00
备用金		286,136.19
其他	54,246.01	271,960.03
合计	73,291,765.10	86,873,616.56

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司	往来款	31,798,594.92	1年以内 10,389,960.42元；1-2年 21,408,634.50元	43.39	2,660,361.47
国佳环境科技湖北连锁有限公司	往来款	18,267,963.46	2-3年 5,033,622.10元；3-4年 13,234,341.36元	24.92	7,623,895.10
武汉兵兵药业有限公司	往来款	16,256,976.76	1年以内	22.18	812,848.84

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉兵兵凝胶营销有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	6.82	250,000.00
广州市亿吉星医药科技有限公司	往来款	1,603,005.62	1年以内	2.19	80,150.28
合计		72,926,540.76		99.50	11,427,255.69

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	111,585,157.65		111,585,157.65	111,585,157.65		111,585,157.65
对联营、合营企业投资						
合计	111,585,157.65		111,585,157.65	111,585,157.65		111,585,157.65

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
珠海国佳凝胶研究院有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
武汉兵兵药业有限公司	29,085,157.65			29,085,157.65		
国佳新材湖北环保凝胶产业园有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州市亿吉星医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	111,585,157.65			111,585,157.65		

2、 对联营、合营企业投资

无

(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	77,425,723.82	37,958,385.88	68,345,135.89	31,299,045.74
其他业务	289,285.71		301,731.36	14,786.26
合计	77,715,009.53	37,958,385.88	68,646,867.25	31,313,832.00

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,010.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,706,407.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,594.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-675,537.77	
少数股东权益影响额	-13,437.83	
合计	4,154,015.25	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.65	-0.01	-0.01

珠海国佳新材股份有限公司
2019年4月30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：

公司证券部