

证券代码：838263

证券简称：盈通黑金

主办券商：恒泰证券



佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司

盈通黑金

NEEQ:838263

佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司  
Foshan Yingtong HeiJinTan Materials Co.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

### 公司年度大事记



公司于 2017 年 02 月 27 日收到中华人民共和国国家知识产权局颁发的 1 项发明专利证书，专利号：ZL201410550587.3。本发明专利证书的获得，进一步体现了公司的自主研发及创新能力。对公司的技术持续领先和市场开拓产生积极的影响。



2017 年 4 月份，博世集团和美的集团采购部门分别对公司进行实地考察，公司向考察小组展示了电碳制品、碳化硅产品可靠的产品质量和先进的生产工艺，获得考察小组的一致好评和青睐。



2017 年 6 月 27 日，公司副总经理郭巨成先生参加了由新华社主办的《中国新三板》栏目，与主持人及恒泰证券股份有限公司场外交易市场业务部董事、副总经理刘瑛女士，一起畅谈电碳制品、再结晶碳化硅的市场潜力，分享盈通黑金的投资价值。



2017 年 6 月 21 日，公司取得国家工商行政管理总局商标局颁发的注册商标证书，这一商标的取得，有利于公司品牌及商标专利的保护，防止商标侵权事件的发生，提升公司品牌形象和市场知名度，进一步提升公司的综合竞争力。



为优化公司战略布局，延长产业链，2017 年 8 月 23 日，公司出资参股设立广东晔星能源有限公司。注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、盈通黑金	指	佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、中喜	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
北京凯泰、律师	指	北京凯泰律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员
《公司章程》、《章程》	指	《佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
审计报告	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
电碳制品	指	电碳材料的主要成分是碳。由于结构不同，碳有结晶碳和无定形碳两种类型，结晶碳主要有石墨.无定形碳主要有焦炭、木炭、炭黑等，由相关工艺技术制作成型的产品即为电碳制品。
再结晶碳化硅陶瓷制品（R-SiC）	指	再结晶碳化硅是采用高纯度 Sic 作为原料，在河里的颗粒级配合充分混合均匀的工艺条件下，制备出一定形状的毛坯，烘干后于 2300~2400℃的高温并于惰性气体保护下，完成 Sic 的固相反应，再结晶碳化硅陶瓷制品正是在这一原理下制成。
碳刷	指	碳刷也叫电刷,作为一种滑动接触件，碳刷是电动机或发电机或其他旋转机械的固定部分和转动部分之间传递能量或信号的装置，它一般是纯碳加凝固剂制成，外型一般是方块。
碳化硅	指	金刚砂又名碳化硅（SiC），是用石英砂、石油焦（或煤焦）、木屑（生产绿色碳化硅时需要加食盐）等原料通过电阻炉高温冶炼而成。
烧结	指	把粉状物料转变为致密体，是一个传统的工艺过程。人们很早就利用这个工艺来生产陶瓷、粉末冶金、耐火材料、超高温材料等。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 一、 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。

公司负责人麦鹤瀛、主管会计工作负责人潘良团及会计机构负责人（会计主管人员）潘良团保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【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
公司治理风险	公司自整体变更为股份公司以来，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但随着公司业务的发展，公司规模也随之扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此在未来经营中可能存在内部管理不适应，从而影响公司的发展。
实际控制人不当控制的风险	根据《一致行动人协议》约定，麦鹤远与麦鹤瀛双方为一致行动人，截至报告期末双方合计持股 54.66%。麦鹤瀛、麦鹤远为公司共同实际控制人，能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。
市场竞争进一步加剧风险	由于我国碳制品企业起步晚，虽然技术水平取得一定的成就，但是仍面临着高端产品市场占有率不足，国内产品竞争力不足的现状，性能优异的产品屈指可数，难以与国外高端产品相抗衡。另外，碳化硅制品在国内是近二十年才开始发展的新材料，技术难度高，产能不足，因此应用还处于初级阶段，仍然有大量的应用领域未得到规模化开发，由此带来的市场规模也是十分巨大的，并且目前碳化硅制品仍处于供不应求状态，使得部分资本已开始进入该领域，将会增加未来该行业市场的竞争风险。

人力资源风险	<p>中高端电碳产品的研发及再结晶碳化硅制品的研发生产均需要有行业经验丰富的专业研发人才和管理人才，公司所拥有的技术研发团队是公司产品性能优势和公司竞争优势的重要保障，也是公司的核心竞争力之一。随着生产规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充一定得专业人才和管理人才。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了大量的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才或者出现有关键技术人才的流失，并不能在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。</p>
技术创新风险	<p>在碳制品行业中，大部分企业都加大了技术、人才、设备的投入，技术发展日新月异，虽然公司技术已达到行业先进水平，但如果公司止步不前，不能及时跟上行业技术更新换代的速度，公司将面临着生产工艺、配方、技术优势被削弱的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>金属硅粉主要产自我国云贵川等西南地区，产量稳定，夏季水电比较充足时，金属硅粉价格较便宜，而冬季则价格略高，有一定波动，但整体来看相对稳定。而且 2017 年由于环保问题，一部分原材料企业纷纷年倒闭，导致原材料价格大幅度上升，原材料价格变动对公司的产品定价政策及成本水平有一定影响。</p>
销售客户集中风险	<p>2017 年度、2016 年度，公司对前五大客户的合计销售额占营业收入的比重分别为 63.87%、56.44%，报告期内，公司在原有客户基础上新增了佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司，公司不存在对单一客户的重大依赖。这些客户在选择供应商时有严格的审核标准、长期的评价过程，要求供应商具有较强的技术服务能力、完善的业务管理体系和质量控制体系以及充足的加工制造能力。如果未来前五大客户减少订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会给公司的生产和销售带来不利影响。</p>
短期偿债风险	<p>2017 年期末、2016 年期末，公司流动比率分别为 0.82、0.78，公司的流动比率较低。主要原因是：公司短期借款较大，流动负债较高。公司目前短期偿债能力偏弱，存在短期偿债风险。</p>
应收账款坏账风险	<p>2017 年度，公司应收账款期末余额为 10,120,171.06 元，公司应收账款金额较大。随着公司业务发展，产业规模的不断扩大，企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p>
存货贬值风险	<p>2017 年度，公司存货期末余额为 8,354,623.89 元，公司存货金额较大。公司的存货主要是原材料和库存商品，公司产品型号比较多，为满足不同客户的对不同型号产品需要，公司需准备不同规格的原材料及库存商品，导致公司存货金额较大。如果存货不能及时销售，存在存货贬值风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 二、 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan Yingtong HeiJinTan Materials Co.,Ltd.
证券简称	盈通黑金
证券代码	838263
法定代表人	麦鹤瀛
办公地址	佛山市顺德区杏坛镇七滘集约工业区百安路 3 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范晓涛
职务	董事会秘书
电话	0757-27380131
传真	0757-27686128
电子邮箱	382251438@qq.com
公司网址	<a href="http://www.tanzhipin.cn/">http://www.tanzhipin.cn/</a>
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区杏坛镇七滘集约工业区百安路 3 号；528325
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 07 月 21 日
挂牌时间	2016 年 08 月 03 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—非金属矿物制品业（C30）—石墨及碳素制品制造（C3091）
主要产品与服务项目	电碳刷、碳化硅系列产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	麦鹤瀛、麦鹤远
实际控制人	麦鹤瀛、麦鹤远

### 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	91440606752869593X	否
注册地址	佛山市顺德区杏坛镇七滘集约工业 区百安路 3 号	否
注册资本	43,500,000.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办 公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨光、岳丁振
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

自 2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

### 三、 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	10,140,707.62	11,627,256.52	-12.79%
毛利率%	45.75	27.51	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-586,510.74	-2,434,271.63	75.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,056,127.06	-2,259,504.14	35.26%
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）	-1.31	-5.25	-
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）	-6.81	-4.87	-
基本每股收益	-0.01	-0.06	-83.33%

#### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,453,835.38	67,114,045.49	0.51%
负债总计	22,882,781.21	21,956,480.58	4.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,571,054.17	45,157,564.91	-1.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.04	-1.92%
资产负债率%（母公司）	33.92	32.72	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.82	0.78	-
利息保障倍数	1.64	-1.42	-

#### (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	5,565,474.95	2,818,266.99	97.48%
应收账款周转率	0.98	1.28	-
存货周转率	0.67	1.17	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.51	-2.68	-

营业收入增长率%	-12.79	-9.54	-
净利润增长率%	75.91	-179.54	-

**(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	43,500,000	43,500,000	-
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
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）	4,020,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-545,383.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,474,616.32</b>
所得税影响数	1,005,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,469,616.32</b>

**(七) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□适用 √不适用

## 四、 管理层讨论与分析

### 1. 业务概要

#### 商业模式

公司属于非金属矿物质品业，是一家集研发、采购、生产、销售于一体的碳制品生产企业。公司拥有碳刷制品、再结晶碳化硅制品专业生产技术，拥有工艺配方技术、高温烧结技术和浇注技术等相关生产技术，主要用于电碳制品、再结晶碳化硅制品（R-SIC）等产品生产。公司产品广泛应用于电机、汽车、家电、机械、磁性材料、陶瓷、工业窑炉、冶金工业、环保、玻璃、航空航天、有色金属、硬质合金等领域内相关企业。在长期运营过程中，公司形成以市场为导向的经营模式。公司根据客户的实际需求，生产不同种类、规格的电碳制品、再结晶碳化硅制品（R-SIC）等产品，并结合市场需求及行业未来发展趋势，不断完善生产工艺，提高产品的附加值。

（一）采购模式：公司一般根据销售订单和生产计划确定采购计划。采购部门根据生产部门提供的清单并结合库存情况进行原材料采购。公司从事碳制品生产多年，建立了畅通的采购渠道，具有稳定的原材料供应渠道，主要原材料一般从国内、外知名企业订购，从源头上保证产品质量。公司制定了严格、科学的原材料采购制度，形成了从原材料供应商的选择、采购价格确定到采购产品质量检验的完善采购体系。

（二）生产模式：由于不同客户对于技术指标的要求不同，公司采用“以销定产”的生产模式。即由客户提出产品要求，生产企业根据客户订单组织产品研发、生产、检验并交货。客户向公司下达订单后，生产部根据订单制定生产计划，安排生产任务，生产部门按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，并通知采购部根据生产订单情况实时变更物资采购计划，协调生产资源配备，满足客户的个性需求。同时，公司结合电碳行业多年来的供销经验，通常在月订单需求量的基础上，对主要品种预先生产一定的量，保持一个安全库存，从而满足客户的额外需求。

（三）销售模式：公司的销售模式是厂商直接销售，主要客户群体均为终端生产使用企业，如家电企业、汽车企业、发动机生产企业、陶瓷生产企业等。首先，公司业务部通过信息收集、展会、举行产品研讨会等确定目标客户，确定客户需求；然后由业务部与研发技术部门根据客户需求制定方案报价；最后，客户向公司发出订单，目前公司逐步形成了稳定的华南、华东地区销售市场并向全国覆盖。

（四）盈利模式：公司作为一家专业致力于电碳制品、再结晶碳化硅制品（R-SIC）等产品研发、生产和销售的公司，主要通过投入先进设备，不断提升工艺，提高电碳制品、再结晶碳化硅制品（R-SIC）等产品的附加值盈利。公司在可持续稳定增长的情况下，持续提高设备产能利用率及产量，扩大市场份额，实现价值最大化。公司 2016 年度、2017 年度的总毛利率分别为 27.51%、45.75%，毛利率水平较高且稳定，具有较强的持续经营能力。

报告期及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年未发生重大变化。

#### 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
------------	------------------------------------------------------------------

## 2. 经营情况回顾

### (1) 经营计划

报告期内，公司现有主营业务发展势头明显，经营模式和投资计划稳健运行，行业经营环境和市场前景良好。同时公司管理层继续加强内部管理、提高专业水平，完善和拓展市场渠道，在争取市场占有率最大化的同时，理性选择优质客户，有效管控风险，合理配置资源，在稳健发展的基础上，为公司快速发展做好整体规划和战略布局。

#### 1、经营业绩情况

报告期内，公司与佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司签订年度购销合同，年度合作额度为 368.74 万元人民币。公司实现碳化硅产品营业收入 453.47 万元，碳刷产品营业收入 560.42 万元，营业收入 1,014.07 万元，营业成本为 550.17 万元，净利润为-58.65 万元，净利润较 2016 年同期增加了 184.78 万元，主要原因是营业成本降低,营业外收入增加。报告期内，公司所得税费用为 116.28 万元，较上年增加了 107.41 万元，导致公司净利润为负数。除此以外，公司税金及附加、管理费用，营业外支出比去年同期增多。

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 556.55 万元，增长 97.48%。截止到 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 6,745.38 万元，净资产为 4,457.11 万元。

#### 2、加强新产品系列拓展

报告期内，公司继续加强研发力度，继碳化硅产品 S-180 系列推出后，开拓了新的市场。2017 年公司立项了三个研发项目，分别为：1、高电阻率炭黑基电化石墨电刷材料的研发；2、碳化硅晶体高速生长的原料及碳化硅晶体的研发；3、环保新型复合电极材料的研发。公司将继续对电碳制品、再结晶碳化硅制品（R-SIC）等产品进行市场开发及产品更新升级。其次，公司将进一步深入分析客户需求，并根据行业客户的特点，开发出更多品种、规格产品，扩大市场份额。

#### 3、提高创新能力，加强研发队伍建设

2017 年 2 月 27 日，公司已取得国家知识产权局颁发的 1 项发明专利证书，并有多项发明专利正在申请办理中。同时公司非常重视专业人才的培养，坚持以事业留人、以企业文化留人的人才政策。完善人才引进和激励机制，为员工创造良好的工作氛围和发展机遇，使其能够将个人的职业规划与公司的发展结合在一起，从而形成一支相对稳定、优秀的人才队伍。

#### 4、完善公司治理，增强公司综合能力

目前公司已建立健全了各项规章制度和议事规则，公司将不断完善法人治理结构和内部控制制度，进一步提高董事会在公司重大决策中的作用，维护全体股东的利益。深化分配制度改革，建立完善的激励和制约机制。根据公司规模扩大和业务发展的需要，适时调整和优化组织机构和职能设置，完善管理制度。

### (2) 行业情况

#### 1、宏观环境

碳化硅低碳理念深入人心，绿色 GDP 成为主流。在经济可持续发展理念指导下，通过技术创新、制度创新、产业转型、新能源开发等多种手段发展低碳经济，追求碳化硅绿色 GDP，成为中国政府对全社会的承诺。随着碳化硅用途越来越广泛，许多的新市场正待开发，比如以线切割为代表的新型领域，正引领碳化硅行业换代升级；随着国内外经济形势的好转，碳化硅行业也会迎来前所未有的发展机遇。另外，虽然目前国内用工成本逐步提高，但我国劳动力资源仍相对廉价，因此我国劳动力资源优势短期内仍将保持；另外当前我国碳化硅制备的技术已经趋于成熟，行业集群化发展已初具规模。

## 2、行业发展

与其它结构陶瓷相比，碳化硅陶瓷制品作为一种新型无机非金属材料，碳化硅陶瓷制品原料来源丰富、制备工艺方法较多，可以适应各种客户多样化的要求，世界各生产厂家都十分重视碳化硅陶瓷的研究与应用开发。

我国是碳化硅原料生产大国，又具有十分广泛的工业与高技术需求，此外由于碳化硅陶瓷产品的需求领域覆盖高、中、低档行业，有利于产业化规模的形成，因此作为推动结构陶瓷产业化重要突破口，应积极做好碳化硅陶瓷的研制、开发与推广工作，促进我国碳化硅陶瓷产业发展，由于碳化硅材料具有抗氧化性强、耐磨性能好、硬度高、热稳定性好、高温强度大、热膨胀系数小、热导率大以及抗热震和耐化学腐蚀等优良特性，已在各行业受到普遍重视，很快得到了开发应用，大量应用于磁性材料、卫生陶瓷、冶金机械、航空航天、环保、微电子、汽车等领域，并日益显示出其他特种材料所无法比拟的优点，碳化硅陶瓷也将会有更广阔的发展和前景。

## 3、市场竞争环境

在电碳行业中，传统电碳产品竞争较为激烈，随着我国经济社会的发展，我国碳制品企业起步晚，技术水平提高，但是仍面临着高端产品市场占有率不足，国内产品几乎都是中低档产品的现状，性能优异的产品屈指可数，难以与国外高端产品相抗衡，中低档产品市场竞争激烈。另外，碳化硅制品在国内是近二十年才开始发展的新材料，对于碳化硅陶瓷制品的应用还处于普通阶段，仍然有大量的应用领域未得到规模化开发，由此带来的市场规模也是十分巨大的，并且目前碳化硅制品仍处于供不应求状态，使得部分资本已开始进入该领域，将会增加未来该行业市场的竞争风险。

## 4、政策环境

国家为促进石墨及碳素制品行业的发展，对行业制定多项相关的产业政策支持。例如《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》、《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》、《中国制造 2025》、《新材料产业“十三五”发展规划》等政策。

2017 年，广东省自由贸易港方案提上议程，同时随着粤港澳大桥的落成，粤港澳大湾区的发展将更加紧密相连，成为我国进一步推动对外开放的示范区，是东南沿海城市群的引领区，参与“一带一路”推动世界经济发展的枢纽区，世界湾区经济的新高地。公司位于佛山市顺德区，邻近深圳市、香港特别行政区、澳门特别行政区等珠江三角洲多个城市，在大湾区基础设施互联互通、产业价值链利益共享、共建金融核心圈等政策红利的带动下，为公司的经营发展提供了更大的市场规模和得天独厚的战略优势。

## (3) 财务分析

### 3. 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	36,893.53	0.05%	120,284.20	0.18%	-69.33%
应收账款	10,120,171.06	15.00%	8,676,805.83	12.93%	16.63%
存货	8,354,623.89	12.39%	8,166,876.28	12.17%	2.30%
长期股权投资	3,286,206.10	4.87%	-	-	-
固定资产	39,062,799.69	57.91%	43,211,587.96	64.39%	-9.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	15,588,100.00	23.11%	15,798,134.00	23.54%	-1.33%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	<b>67,453,835.38</b>	-	<b>67,114,045.49</b>	-	<b>0.51%</b>

**资产负债项目重大变动原因：****1、货币资金**

2017 年末货币资金占总资产的比重为 0.05%，非公司的重要资产组成部分，虽然公司期末货币资金比重较低，但不会对公司持续经营造成影响。报告期末公司的货币资金账面金额为 36,893.53 元，较上年同期下降 69.33%，虽然本年度公司的经营性现金流量净额较上年度大幅提高，但本年度公司陆续购买了小型的生产设备、支付了广东晔星能源有限公司的投资款和相关的中介费用造成了公司货币资金较去年同期有所下降。

**2、长期股权投资**

长期股权投资较上年同期增加了 3,286,206.10 元，原因是本年度公司投资广东晔星能源有限公司的投资款为 330.00 万元，对联营企业的收益为-13,793.90 元，因此报告期内长期股权投资账面金额为 3,286,206.10 元。

**4. 营业情况分析****(4) 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	10,140,707.62	-	11,627,256.52	-	-12.79%
营业成本	5,501,715.82	54.25%	8,428,385.43	72.49%	-34.72%
毛利率%	45.75	-	27.51	-	-
管理费用	5,193,682.80	51.22%	3,344,807.31	28.77%	55.28%
销售费用	631,311.37	6.23%	786,390.42	6.76%	-19.72%
财务费用	921,551.88	9.09%	987,269.24	8.49%	-6.66%
营业利润	-2,898,314.43	-28.58%	-2,220,799.08	-19.10%	-30.51%
营业外收入	4,020,000.09	39.64%	200,000.00	1.72%	1,910.00%
营业外支出	545,383.77	5.38%	324,767.49	2.79%	67.93%
净利润	-586,510.74	-5.78%	-2,434,271.63	-20.94%	75.91%

**项目重大变动原因：****1、毛利率**

报告期内公司毛利率为 45.75%，较上年同期增加 18.24%，主要是因为碳化硅产品的毛利提高造成的。公司的收入由碳刷和碳化硅两种产品构成，碳刷是公司成熟稳定的产品，毛利率比较稳定。我公司生产的碳化硅产品具有耐高温、耐腐蚀的特点，具有良好的抗热震性能，要求的生产技术比较高。2016 年我公司在提高碳化硅产品的生产技术和烧结技术方面做了多方面的尝试，在尝试中产生较多的不合格品，因此 2016 年的原材料投入多，但产出合格产品小。而 2017 年各方面的技术都比较成熟，投入和产出成正比，大大降低了原材料方面的损耗；另外，生产碳化硅产品的主要原材料碳化硅微粉的采购单价较 2016 年低，上述 2 个主要原因使碳化硅毛利提高。

**2、营业成本**

营业成本较上年同期减少了 2,926,669.61 元，降幅为 34.72%，营业成本降低的原因是碳化硅产品成本的降低。碳化硅产品 17 年的投入产出率比较高，主要原材料单价比去年同期低，因此成本比去年同期低。

**3、管理费用**

管理费用较上年同期增加了 1,848,875.49 元,增长比例为 55.28%,增加的原因主要是折旧费用的增加。由于在报告期内碳化硅产品不是每月都有生产,因此碳化硅设备相应的也有停工的状态,所以将相关的设备的折旧计入了管理费用。

#### 4、营业利润

营业利润较上年同期减少了 677,515.35 元,同比下降 30.51%。造成公司营业利润降低的原因有:由于市场原因 2017 年度公司毛利率较高的碳刷产品收入下滑,造成营业收入较上年同期减少 1,322,775.42 元,但营业税金及附加、管理费用、资产减值损失等项目合计较上年同期增加了 2,324,638.57 元,造成营业利润的降低。

#### 5、营业外收入

营业外收入比上年同期增加了 3,820,000.00 元,增长比例 1910.00%,主要原因是报告期内公司收到政府给的新三板挂牌补助 402.00 万元,使营业外收入高于上年同期。

#### 6、营业外支出

营业外支出较上年同期增加了 220,616.28 元,增长比例 67.93%,主要原因是补交以前年度的税费产生的滞纳金。

#### 7、净利润

净利润较上年同期增加了 1,847,760.89 元,增长比例 75.91%,主要原因是营业成本降低,营业外收入增加。报告期内,由于碳化硅产品的成本降低,使公司整体产品的营业成本降低,又因为本年度公司收到新三板挂牌的政府补助 402.00 万元,使营业外收入增加,所以上述两个主要原因使公司净利润增加。

### (5) 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	10,138,976.85	11,627,256.52	-12.79%
其他业务收入	1,730.77	-	-
主营业务成本	5,500,613.32	8,428,385.43	-34.72%
其他业务成本	1,102.50	-	-

#### 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%
碳刷	5,604,241.81	55.26	6,927,017.23	59.58
碳化硅	4,534,735.04	44.72	4,700,239.29	40.42

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

公司 2017 年度收入由碳刷和碳化硅两种产品构成,其中碳刷的收入是 560.42 万元,占营业收入比例 55.26%,比去年同期下降 4.32%。碳刷属于公司成熟稳定产品,广泛应用在各种电机、微电机上,市场需求稳定,公司拥有各种生产设备并累积多年生产制造经验,生产的产品在行业中保持着领先优势,主要销往广东、温州、浙江宁波厂家。但由于 2017 年全行业形势严峻,需求大幅减少,我司碳刷的订货量较上年有所下降,造成收入低于上年,使碳刷产品在营业收入的占比下降。

报告期内碳化硅产品的收入是 453.47 万元,占营业收入 44.72%,比上年同期上升 4.30%。碳化硅产品为国家鼓励的新型材料,是公司近几年开发和推广的新产品,广泛应用于建筑、陶瓷、磁性材料等领域,本年度我公司加大力度开发新客户,改进碳化硅产品的生产工艺,提高碳化硅产品的销售收入,使

碳化硅产品在营业收入的占比上升。

#### (6) 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	佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	3,687,350.43	36.36%	是
2	温州天旗汽车部件有限公司	929,738.93	9.17%	否
3	温州万博科技有限公司	702,967.52	6.93%	否
4	温州仁谦汽车油泵有限公司	656,294.02	6.47%	否
5	广东热金宝新材料科技有限公司	501,230.77	4.94%	否
合计		<b>6,477,581.67</b>	<b>63.87%</b>	-

#### (7) 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	佛山市顺德区潮滔贸易有限公司	660,083.52	25.58%	否
2	苏州福田高新粉末有限公司	296,633.33	11.50%	否
3	佛山市顺德区杏坛镇东阳化工涂料有限公司	170,940.17	6.62%	否
4	昌乐宏鑫研磨材料有限公司	170,940.17	6.62%	否
5	任丘市金润编织导线有限公司	167,963.39	6.51%	否
合计		<b>1,466,560.58</b>	<b>56.83%</b>	-

### 5. 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	5,565,474.95	2,818,266.99	97.48%
投资活动产生的现金流量净额	-4,282,456.50	-1,222,275.15	-250.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,366,409.12	-1,682,031.70	18.76%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

本年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加 2,747,207.96 元,同比增长 97.48%。主要原因:(1)本年度公司加强对应收账款的管理,与客户进行沟通避免收取银行承兑汇票进行结算;(2)公司收到政府补助 4,020,000.00 元,增加了公司的流动资金。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

本年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,060,181.35 元,同比下降 250.37%。主要原因是本年度公司投资广东晔星能源有限公司的投资款为 330.00 万元,上年度公司没有对外投资款项,因此投资活动产生的现金流量较上期少。

## (8) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

为优化公司战略布局，延长产业链，2017年8月23日，公司出资参股设立广东晔星能源有限公司。注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本的 49.00%。注册地址为佛山市顺德区杏坛镇齐杏社区居民委员会利来路 1 号。经营范围为销售：煤炭、燃料油（闪点高于 60°、不含危险化学品）；苯、苯乙烯[稳定的]、丙酮、丙烷、丙烯、粗苯、1, 2-二甲苯、1, 3-二甲苯、1, 4-二甲苯、环己酮、环己烷、甲醇、甲基叔丁基醚、甲烷、1-氯丙烷、2-氯丙烷、2-氯丙烯、3-氯丙烯、煤焦油、甲醇汽油、氢氧化钠、溶剂油[闭杯闪点≤60℃]、1, 2, 3-三甲基苯、1, 2, 4-三甲基苯、1, 3, 5-三甲基苯、石脑油、液化石油气、乙苯、乙醇[无水]、乙酸[含量>80%]、乙酸乙酯、乙酸仲丁酯、异丁烷、异丁烯、异辛烷、正丁醇、正丁烷、正戊烷、柴油、生物柴油、轻质柴油、轻质燃料油、润滑油、沥青、双氧水、醋酸、苯乙烯；国内大宗商品贸易、国际大宗商品进出口。

### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (9) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (10) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (1)、会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

前述会计政策变更对本公司财务报表项目列报没有影响。

### (2)、会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

## (11) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (12) 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期

内，公司认真遵守法律、法规。诚信经营，自觉履行纳税义务。结合公司经营需要，积极提供就业岗位，支持地方经济发展。未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 6. 持续经营评价

报告期内，公司实现碳化硅产品营业收入 453.47 万元，碳刷产品营业收入 560.42 万元，公司经营活动产生的现金净流量为 556.55 万元，增长 97.48%。截止到 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 6,745.38 万元，净资产为 4,457.11 万元。

报告期内，公司继续加强研发力度，立项了三个研发项目，分别为：1、高电阻率炭黑基电化石墨电刷材料的研发；2、碳化硅晶体高速生长的原料及碳化硅晶体的研发；3、环保新型复合电极材料的研发。公司将继续对电碳制品、再结晶碳化硅制品（R-SIC）等产品进行市场开发及产品更新升级。

此外，报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主运营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的销售研发模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源。

综上，公司在可预见的未来具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

## 7. 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### 一、 行业发展趋势

石墨及碳素制品行业中的碳化硅陶瓷制品在国内是近二十年才开始发展的新材料，碳化硅陶瓷属于新型无机非金属材料，属于国家新材料“十三五”规划重点发展的新材料产品，是非金属矿物制品业的子行业。为促进石墨及碳素制品行业的发展，国务院和相关政府部门分别颁布了多项政策法规支持，其中有《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》、《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》、《中国制造 2025》、《新材料产业“十三五”发展规划》等。

由于碳化硅材料具有抗氧化性强、耐磨性能好、硬度高、热稳定性好、高温强度大、热膨胀系数小、热导率大以及抗热震和耐化学腐蚀等优良特性，已在各行业受到普遍重视，很快得到了开发应用，大量应用于磁性材料、卫生陶瓷、冶金机械、航空航天、环保、微电子、汽车等领域，并日益显示出其他特种材料所无法比拟的优点。而如今，市场对于碳化硅陶瓷制品的应用还处于普通阶段，仍然有大量的应用领域未得到规模化开发，由此带来的市场规模也是十分巨大的，并且目前碳化硅制品仍处于供不应求状态。

另外，国内电碳制品行业发展势头明显，生产总产量约占世界总产量的 20% 以上，并实现部分出口。电碳制品行业虽是石墨及碳素制品制造行业中的一个细分的小行业，但同国民经济的其他工业密切相关。电刷、细颗粒结构石墨、特种石墨等各类电碳制品是各式各样主机的既重要又必不可少的零部件。近年来，电碳行业的体制改革不断深入，产品结构逐步得到调整，经济运行日趋平稳。目前，我国主要电碳企业已超过 300 家，对航天、能源、冶金、电子、交通、家电、石化、汽车、农机、环保等行业的贡献度不断提高。

### 二、 公司发展战略

公司立足于石墨及碳素制品制造领域，围绕“以最优的产品，最佳的服务奉献社会”的经营宗旨，充

分利用现有技术优势、资源优势和市场优势，加强研发团队和管理人员的队伍建设，大力发展自主创新能力。保持公司的竞争力与市场占有率，遵循国家关于安防产业的政策要求，为客户提供个性化产品和优质的服务，做好市场拓展和财务规划，在保证现有市场规模的情况下，大力开发新市场。

2017 年公司营业务收入达到 10,140,707.62 元，其中公司主营产品电碳刷制品、碳化硅产品产销稳定，盈利能力持续增长可期。由于目前公司国内市场占有率较低，不足 5%，但公司拥有的工艺配方技术、高温烧结技术、压制成型技术、浇注成型技术处于行业领先水平，具有市场竞争力，因此通过销售渠道的不断开拓以及行业口碑的树立，未来公司的市场占有率和行业的竞争力将得到跨越式的发展，成为行业的领军企业。

### 三、 经营计划或目标

2017 年公司营业收入为 10,140,707.62 元。公司期末资产总额为 67,453,835.38 元。

2018 年公司经营计划及目标：

1、 预计继续研发一台真空高压烧结炉，提高公司产能，满足市场需要。

2、 预计推出新产品，基于市场需求，公司继续开拓其他领域的市场，下半年公司打算研发若干种电机产品，扩大生产规模，加大销售量，提高公司利润。

3、 2018 年公司拟设立佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司顺德分公司，该事件已于 2018 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了关于设立分公司的披露（公告编号为：2018-009）。公司的这次设立分公司是为了进一步拓展公司发展空间，优化公司战略布局，全面提升公司的竞争力，为股东创造更多的利益，实现公司的长期战略发展目标。

4、 预计 2018 年公司拟与美的集团签下合作框架协议，自挂牌以来，公司打响了自己的知名度，得到很多上市企业的青睐，其中美的集团与公司同在顺德，美的集团认为公司的碳刷产品达到其要求，但公司生产规模还未达标，美的的洗衣机年产量大约 10 亿元，现公司生产规模还未达其需求。

5、 预计 2018 年公司新建厂房，增加生产设备，加大生产规模，满足客户要求，促进与美的集团的合作，除美的集团外，公司还与其他企业都在洽谈中，例如：嘉兴市众恒汽车部件有限公司和广州市精益汽车部件有限公司。

6、 预计增加 1-2 项国家发明专利并投入使用。

该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异以及充分理解存在的不可抗力风险。

### 四、 不确定性因素

公司暂不存在对业绩有重大影响的不确定性因素。未来公司将根据市场发展情况及企业的经营状况，实时调整未来投资计划，以实现公司稳步健康发展。

## 8. 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 公司治理风险

公司自整体变更为股份公司以来，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但随着公司业务的发展，公司规模也随之扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此在未来经营中可能存在内部管理不适应，从而影响公司的发展。

应对措施：为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，

完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，降低治理风险。

## 2、实际控制人不当控制的风险

根据《一致行动人协议》约定，麦鹤远与麦鹤瀛双方为一致行动人，截至报告期末，双方合计持股 54.66%。麦鹤瀛、麦鹤远为公司共同实际控制人，能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## 3、市场竞争进一步加剧风险

由于我国碳制品企业起步晚，虽然技术水平取得一定的成就，但是仍面临着高端产品市场占有率不足，国内产品竞争力不足的现状，性能优异的产品屈指可数，难以与国外高端产品相抗衡。另外，碳化硅制品在国内是近二十年才开始发展的新材料，技术难度高，产能不足，因此应用还处于初级阶段，仍然有大量的应用领域未得到规模化开发，由此带来的市场规模也是十分巨大的，并且目前碳化硅制品仍处于供不应求状态，使得部分资本已开始进入该领域，将会增加未来该行业市场的竞争风险。

应对措施：公司在国家政策的支持下，继续保持技术领先优势，同时进一步扩大销售网络，加大营销力度，并不断提升售前售后的服务水平，以进一步增加品牌知名度和美誉度。公司将继续深研发新的产品配方，确保在细分市场中保持明显的优势。公司坚持持续稳定的发展策略，以良好的经营为基础，稳步扩大公司规模。

## 4、人力资源风险

中高端电碳产品的研发及再结晶碳化硅产品的研发生产均需要有行业经验丰富的专业研发人才和管理人才，公司所拥有的技术研发团队是公司产品性能优势和公司竞争优势的重要保障，也是公司的核心竞争力之一。随着生产规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充一定得专业人才和管理人才。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了大量的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才或者出现现有关键技术人才的流失，并不能在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。

应对措施：公司管理层从公司的长远发展从战略的角度出发，重视人才的引进、员工的激励，举办各种相关技术和能力培训，为员工成长提供广阔的发展平台，也为其努力的付出提供丰厚的待遇，同时也为公司的技术创新提供持续的人才保障。公司在各大型网络招聘平台和人才市场上，积极引进生产技术人员和高素质人才，加快现有人才队伍建设，提升整体人才素质。

## 5、技术创新风险

在碳制品行业中，大部分企业都加大了技术、人才、设备的投入，技术发展日新月异，虽然公司技术已达到行业先进水平，但如果公司止步不前，不能及时跟上行业技术更新换代的速度，公司将面临着生产工艺、配方、技术优势被削弱的风险。

应对措施：公司将加大研发力度，公司对于研发品的投入不单是碳化硅产品，在与公司经营范围相关的多个领域都将加大研发力度，并根据客户的多样化要求研发新产品。公司力求每年都能推出新型技术研发产品，扩大公司的销售渠道，提升公司市场竞争力。

## 6、原材料价格波动风险

金属硅粉主要产自我国云贵川等西南地区，产量稳定，夏季水电比较充足时，金属硅粉价格较便宜，

而冬季则价格略高，有一定波动，但整体来看相对稳定。上游行业中的原材料价格变动对公司的产品定价政策及成本水平有一定影响。

应对措施：公司具有多元化的采购渠道，原材料供应商较为稳定，公司一般根据销售订单和生产计划确定采购计划，加强库存管理，并且根据市场情况货比三家，以质量指标为指导，综合考虑价格等其他因素，确定最终供应商。公司建立了完善的质量检测和采购体系。

#### 7、销售客户集中风险

2017 年度、2016 年度，公司对前五大客户的合计销售额占营业收入的比重分别为 63.87%、56.44%，报告期内，公司在原有客户基础上新增了佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司，公司不存在对单一客户的重大依赖。这些客户在选择供应商时有严格的审核标准、长期的评价过程，要求供应商具有较强的技术服务能力、完善的业务管理体系和质量控制体系以及充足的加工制造能力。如果未来前五大客户减少订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会给公司的生产和销售带来不利影响。

应对措施：公司拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系，并在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，减轻对主要客户的依赖程度。

#### 8、短期偿债风险

2017 年期末、2016 年期末，公司流动比率分别为 0.82、0.78，公司的流动比率较低。主要原因是：公司短期借款较大，流动负债较高。公司目前短期偿债能力偏弱，存在短期偿债风险。

应对措施：公司将加大资本金投入，提高资金的流动性，减少短期债务，同时公司不断扩大市场、提升市场占有率和自身盈利能力，进一步优化资本结构。

#### 9、应收账款坏账风险

2017 年度，公司应收账款期末余额为 10,120,171.06 元，公司应收账款金额较大。随着公司业务扩展，产业规模的不断扩大，企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司采取了多种方式以保障和加速应收账款的回收，针对应收账款的回收，公司制定了信用管理制度及应收账款预警制度，每年根据对所有客户内部评审的资信情况将客户划分为不同类型，对不同类型的客户给予不同的信用期限及信用额度，由财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，保证应收账款的安全性，同时，将应收账款的账期作为业务人员的考核指标，并和绩效工资挂钩，提高业务人员催收应收账款的积极性。

#### 10、存货贬值风险

2017 年度，公司存货期末余额为 8,354,623.89 元，公司存货金额较大。公司的存货主要是原材料和库存商品，公司产品型号比较多，为满足不同客户的对不同型号产品需要，公司需准备不同规格的原材料及库存商品，导致公司存货金额较大。如果存货不能及时销售，存在存货贬值风险。

应对措施：对于出现的较大存货金额，一方面，公司将根据销售订单和生产计划，加强存货管理；另一方面，公司将加强不同产品型号的产品的生产管理，尽量减少中间生产环节存货数量。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 五、重要事项

### (一) 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.一
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.三
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### (二) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	31,000,000.00	3,691,485.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	850,800.00	465,363.60
6. 其他	20,000,000.00	19,600,000.00
<b>总计</b>	<b>51,850,800.00</b>	<b>23,756,849.04</b>

#### 二、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
麦鹤瀛	提供借款	4,500.00	是	2018年4月26日	2018-015
佛山市盈合电力燃料有限公司	对外投资	4,900,000.00	是	2017年8月7日	2017-029
<b>总计</b>	-	4,904,500.00	-	-	-

### 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、2017年12月1日，关联方麦鹤瀛为公司提供借款，金额为4,500.00元人民币，用于为公司所属的一辆汽车（发动机号码：M480081408096）交纳车船税税金。本次关联交易不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、公司于2017年8月22日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司投资设立参股公司的议案》。公司与佛山市盈合电力燃料有限公司共同出资设立参股公司广东晔星能源有限公司，注册地为佛山市顺德区杏坛镇齐杏社区居民委员会利来路1号，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中公司出资人民币4,900,000.00元，占注册资本的49.00%，佛山市盈合电力燃料有限公司出资人民币5,100,000.00元，占注册资本的51.00%。

### 三、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

2017年8月22日，公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司投资设立参股公司的议案》，同意公司参股设立广东晔星能源有限公司，注册地为佛山市顺德区杏坛镇齐杏社区居民委员会利来路1号，注册资本为人民币10,000.00元，其中本公司出资人民币490.00元，占注册资本的49.00%，经营范围为销售：煤炭、燃料油（闪点高于60°、不含危险化学品）；苯、苯乙烯[稳定的]、丙酮、丙烷、丙烯、粗苯、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、环己酮、环己烷、甲醇、甲基叔丁基醚、甲烷、1-氯丙烷、2-氯丙烷、2-氯丙烯、3-氯丙烯、煤焦油、甲醇汽油、氢氧化钠、溶剂油[闭杯闪点≤60℃]、1,2,3-三甲基苯、1,2,4-三甲基苯、1,3,5-三甲基苯、石脑油、液化石油气、乙苯、乙醇[无水]、乙酸[含量>80%]、乙酸乙酯、乙酸仲丁酯、异丁烷、异丁烯、异辛烷、正丁醇、正丁烷、正戊烷、柴油、生物柴油、轻质柴油、轻质燃料油、润滑油、沥青、双氧水、醋酸、苯乙烯；国内大宗商品贸易、国际大宗商品进出口。

### 四、承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

1、为了避免同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人麦鹤瀛、麦鹤远出具了《避免同业竞争承诺函》。内容如下：

本人作为佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司（简称“公司”）的实际控制人/持股5.00%以上的股东，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

此外，公司董事、监事、高级管理人员也出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、关联交易的承诺公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》。报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况，具体详见本报告“第五节重要事项二（一）”虽存在上述情况，该等关联交易均按《关联交易管理制度》履行了审批程序，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造重大影响。

3、公司申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员承诺：

（1）最近二年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行

政处罚或纪律处分；

(2) 本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 最近二年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

4、为规范劳动用工，公司及公司实际控制人已经出具书面承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为；若公司因社保住房公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务。

5、公司实际控股股东麦鹤远、麦鹤瀛先生已经出具关于实际控制人和控股股东不占用公司资金承诺及减少和规范关联交易的承诺。本人、与本人关系密切的家庭成员以及本人、与本人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款、代垫款项等各种形式占用的佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司资金。自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。

## 六、 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	13,387,500	30.78	7,520,250	20,907,750	48.06%
	其中：控股股东、实际控制人	129,500	0.30	11,000	140,500	0.32%
	董事、监事、高管	129,500	0.30	11,000	140,500	0.32
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,112,500	69.22	-7,520,250	22,592,250	51.94%
	其中：控股股东、实际控制人	30,112,500	69.22	-7,520,250	22,592,250	51.94
	董事、监事、高管	30,112,500	69.22	-7,520,250	22,592,250	51.94
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>43,500,000</b>	-	<b>0</b>	<b>43,500,000</b>	-
普通股股东人数		<b>126</b>				

#### 二、普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	麦鹤远	15,010,000	-3,612,000	11,398,000	26.20	11,257,500	140,500
2	麦鹤瀛	15,232,000	-3,897,250	11,334,750	26.06	11,334,750	0
3	李凯祺	84,000	6,397,000	6,481,000	14.90	0	6,481,000
4	程琳	2,000	2,508,250	2,510,250	5.77	0	2,510,250
5	何佩碟	0	1,347,000	1,347,000	3.10	0	1,347,000
合计		<b>30,328,000</b>	<b>2,743,000</b>	<b>33,071,000</b>	<b>76.03</b>	<b>22,592,250</b>	<b>10,478,750</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

麦鹤瀛、麦鹤远为公司的实际控制人，股东麦鹤远与麦鹤瀛为兄弟关系，根据《一致行动人协议》约定，麦鹤远和麦鹤瀛为公司的一致行动人。除此之外，公司前五名股东间不存在其他关联关系。

### (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

#### (1) 控股股东情况

麦鹤瀛先生和麦鹤远先生合计持有公司 54.66% 股份，二人签署了《一致行动人协议》，同时麦鹤瀛

担任公司董事长兼总经理，麦鹤远担任公司董事，所以认定麦鹤瀛先生和麦鹤远先生二人为公司控股股东。

麦鹤瀛，男，1981 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国家开放大学行政管理专业，大学本科学历。2005 年 8 月至 2015 年 5 月，任职于佛山市顺德区盈通实业有限公司，担任副总经理；2015 年 6 月至 2015 年 10 月 28 日，任职于佛山市顺德区盈通碳制品有限公司，担任经理、执行董事、法定代表人；自 2015 年 10 月 16 日至今，任职于广东帝通新材料股份有限公司，担任董事；自 2015 年 10 月 29 日至今，担任股份公司董事长、法定代表人、总经理，任期三年。

麦鹤远，男，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国家开放大学行政管理专业，大学本科学历。2003 年 2 月至 2013 年 4 月，任职于佛山市顺德区盈通实业有限公司，担任总经理；2013 年 5 月至 2015 年 9 月任职于佛山市顺德区帝通精密复合材料有限公司，担任公司总经理；自 2015 年 10 月 16 日至今，任职于广东帝通新材料股份有限公司，担任董事长兼总经理、法定代表人；自 2015 年 10 月 29 日至今，担任股份公司董事，任期三年。

报告期内控股股东未发生变动。

## （2）实际控制人情况

目前麦鹤瀛与麦鹤远为公司的共同实际控制人，双方合计持股 54.66%。由于麦鹤瀛与麦鹤远为兄弟关系，并且双方签订一致行动人协议，双方约定：各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以麦鹤瀛的意见为准。因此，可以认定麦鹤远、麦鹤瀛为公司的实际控制人。

麦鹤瀛，详见第六节、三、（一）控股股东情况。

麦鹤远，详见第六节、三、（一）控股股东情况。

报告期内实际控制人未发生变动。

## 七、 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 间接融资情况

适用 不适用

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
银行借款	顺德农村商业银行股份有限公司	1,798,134.00	5.742	2016年5月19日 -2017年5月18日	否
银行借款	顺德农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	5.22	2016年5月19日 -2017年5月18日	否
银行借款	顺德农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	5.9375	2017年5月18日 -2018年5月17日	否
银行借款	顺德农村商业银行股份有限公司	1,618,100.00	5.9375	2017年5月18日 -2018年5月17日	否
合计	-	<b>31,416,234.00</b>	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### 一、 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### 二、 利润分配预案

适用 不适用

## 八、 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 1、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
麦鹤瀛	董事长兼总经理	男	37	本科	2015年10月29日至2018年10月28日	是
麦鹤远	董事	男	39	本科	2015年10月29日至2018年10月28日	否
麦醒中	董事	男	45	本科	2015年10月29日至2018年10月28日	否
罗兆宇	董事	男	35	本科	2015年10月29日至2018年10月28日	是
麦有祥	董事	男	54	中专	2015年10月29日至2018年10月28日	否
麦丽奇	监事会主席	女	44	专科	2015年10月29日至2018年10月28日	是
余秀娴	监事	女	42	专科	2015年10月29日至2018年10月28日	是
苏志明	监事	女	29	专科	2015年10月29日至2018年10月28日	是
郭巨成	副总经理	男	42	中专	2017年06月27日至2018年10月28日	是
潘良团	财务总监	女	33	专科	2015年10月29日至2018年10月28日	是
范晓涛	董事会秘书	女	26	本科	2017年06月27日至2018年10月28日	是
罗兆宇	副总经理	男	35	本科	2015年10月29日至2017年6月25日	是
<b>董事会人数:</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>4</b>

#### 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:

董事长兼总经理麦鹤瀛与董事麦鹤远是兄弟关系，双方为一致行动人，是公司的控股股东和实际控制人；董事麦鹤远与董事罗兆宇为舅舅关系。董事麦醒中与监事会主席麦丽奇为夫妻关系。除前述情形外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
麦鹤瀛	董事长兼总经理	15,232,000	-3,897,250	11,334,750	26.06	-
麦鹤远	董事	15,010,000	-3,612,000	11,398,000	26.20	-
合计	-	30,242,000	-7,509,250	22,732,750	52.26%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
罗兆宇	副总经理、董事	离任	董事	个人原因
郭巨成	无	新任	副总经理	原副总经理离职
范晓涛	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

郭巨成先生：中国国籍，无境外永久居留权，1975年2月出生，高中学历。1995年2月至1998年12月，任职于广顺饲料厂，担任销售员；1999年1月至2003年6月任职于容桂伟成灯饰电子有限公司，担任采购主管；2004年7月至2008年8月，任职于顺德区鸿德建筑工程有限公司，担任施工员；2008年9月至2010年10月，任职于龙江劲量办公家具厂，担任厂长；2010年11月至2014年12月任职于佛山市顺德区盈通汽车维修有限公司，担任公司主管；2015年1月至2016年10月任职于佛山市顺德区帝通精密复合材料有限公司，担任销售经理；2015年10月至2016年10月，任职于广东帝通新材料股份有限公司担任监事；2016年10月到2017年6月，任广东帝通新材料股份有限公司证券部经理；2017年6月至今任职于佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司，担任公司副总经理。

范晓涛女士：中国国籍，无境外永久居留权，1991年5月出生，本科学历，2010年9月至2014年6月在佛山科学技术学院网络工程专业获本科学士学位；2013年4月至2014年4月，在汇丰环球客户服务中心担任金融客户经理；2014年5月至2015年5月，在佛山市顺德区盈通实业有限公司金融事业部担任项目经理；2015年6月至今，在佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司管理部担任经理。2017年6月至今，在佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司担任董事会秘书。

## 2、员工情况

## 1、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	11	10
生产人员	20	20
销售人员	6	6

技术人员	7	3
财务人员	2	2
员工总计	46	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	-	-
本科	6	6
专科	19	14
专科以下	20	20
员工总计	46	41

### 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：

1、员工薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。公司按相关规定为员工购买社会保险。

2、员工培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。（3）公司经常组织开展企业文化培训、管理能力培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

3、报告期内，公司尚无需要承担费用的离退休职工。

## 2、核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

## 九、 行业信息

是否自愿披露

是 否

根据中国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为新型功能材料（11101410）；根据中国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为石墨及碳素制品制造（C3091）。

公司的主营业务为电碳制品、再结晶碳化硅陶瓷制品（R-SiC）等产品的开发、生产、销售和服务。公司生产经营产品属于石墨及碳素制品制造行业中的电碳制品和碳化硅制品子领域产品。

电碳制品的生产企业大致可分为两大类，一类是新型电碳制品生产企业，如等静压石墨、碳纤维、碳复合材料等特种电碳制品生产企业。这类企业近几年发展很快，预计将会有较大的发展前景；另一类是传统电碳制品生产企业，如高纯石墨、电刷、机械用碳、碳触头和碳棒等常规电碳生产企业。这类企业发展较早，产品比较成熟，广泛应用于汽车微电机、火车电机、油泵电机、串激式电机、健身器械（跑步机、按摩器等）、雨刮器、电子家用电器（豆浆机、空调等）。目前，我国的电碳企业多为第二类型企业，产品品种和质量、科技含量和工艺装备等方面与国外同类企业相比尚有较大差距，需要不断加强高科技含量、高附加值和大规格电碳制品生产研发。

另外，碳化硅陶瓷制品在国内是近二十年才开始发展的新材料，碳化硅陶瓷属于新型无机非金属材料，属于国家新材料“十三五”规划重点发展的新材料产品，是非金属矿物制品业的子行业。

由于碳化硅材料具有抗氧化性强、耐磨性能好、硬度高、热稳定性好、高温强度大、热膨胀系数小、热导率大以及抗热震和耐化学腐蚀等优良特性，已在各行业受到普遍重视，很快得到了开发应用，大量应用于磁性材料、卫生陶瓷、冶金机械、航空航天、环保、微电子、汽车等领域，并日益显示出其他特种材料所无法比拟的优点。

根据前瞻统计的数据显示，2016 年全球碳化硅的产能在 310.00 万吨左右，其中中国碳化硅产能为 230 万吨左右，占据全球 75%左右的份额。2016 年，中国的消费量达到了 65.00 万吨左右，占据全球 50%左右的消费市场份额。中国碳化硅产能、消费量均全球第一。

## 十、 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 3、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

#### 4、 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

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等前述制度能得以有效执行。各项制度及政策文件有力保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

#### 5、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及三会议事规则等有关制度的规定程序进行决策。

## 6、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修订了 1 次：

公司 2017 年 12 月 19 日，召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。对原章程的第二章第十二条进行修改，修改了公司的经营范围：

修改前：“公司的经营范围：制造、销售：电碳制品、高份子碳材料、高份子炭黑材料高份子炭黑镀电粒料、重结晶碳化硅制品、氮化硅结合碳化硅制品、碳化硅制品、金属陶瓷制品，高温碳材料、高温碳化硅材料、防腐蚀材料、发热材料、镀电材料。（不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应经许可的项目）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

修改后：“公司的经营范围：制造、销售：电碳制品、高份子碳材料、高份子炭黑材料高份子炭黑镀电粒料、重结晶碳化硅制品、氮化硅结合碳化硅制品、碳化硅制品、金属陶瓷制品，高温碳材料、高温碳化硅材料、防腐蚀材料、发热材料、镀电材料；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应经许可的项目）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

## （二） 三会运作情况

### 3、 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	8	<p>1、2017 年 1 月 12 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了：</p> <p>（1）《关于&lt;佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司预计 2017 年度日常性关联交易的公告&gt;的议案》。</p> <p>2、2017 年 3 月 6 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了：</p> <p>（1）《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>（2）《关于公司与承接主办券商恒泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>（3）《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交&lt;关于与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告&gt;的议案》；</p> <p>（4）《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换持续督导主办券商相关事宜的议案》；</p> <p>（5）《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>（6）《关于续聘北京市凯泰律师事务所为公司 2017 年度法律顾问的议案》。</p> <p>3、2017 年 3 月 22 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议了《关于公司补充确认并预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，审议通过：</p> <p>（1）《关于公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；</p> <p>（2）《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2017 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了：</p> <p>（1）《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>（2）《关于&lt;2016 年年度总经理工作报告&gt;的议案》；</p> <p>（3）《关于 2016 年董事会工作报告的议案》；</p> <p>（4）《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》；</p> <p>（5）《关于公司 2016 年财务决算方案的议案》；</p> <p>（6）《关于&lt;控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明&gt;的议案》；</p>

		<p>(7)《关于&lt;公司 2016 年利润分配方案&gt;的议案》；</p> <p>(8)《关于公司召开 2016 年年度股东大会的议案》，审议了《关于公司追认 2016 年度关联交易的议案》。</p> <p>5、2017 年 6 月 27 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于任命郭巨成为副总经理的议案》；</p> <p>(2)《关于任命范晓涛为董事会秘书的议案》。</p> <p>6、2017 年 8 月 4 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议了《关于公司投资设立参股公司的议案》，审议通过了：</p> <p>(1)《关于提议召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2017 年 8 月 22 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>8、2017 年 12 月 4 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>(2)《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>(3)《关于提议召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017 年 4 月 26 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(2)《2016 年监事会工作报告》；</p> <p>(3)《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》；</p> <p>(4)《关于公司 2016 年财务决算方案的议案》；</p> <p>(5)《关于&lt;控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明&gt;的议案》；</p> <p>(6)《关于公司 2016 年年度利润分配方案的议案》。</p> <p>2、2017 年 8 月 22 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过了：</p> <p>(1)《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2017 年 2 月 6 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>(1)《关于&lt;佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司预计 2017 年度日常性关联交易的公告&gt;的议案》。</p> <p>2、2017 年 3 月 22 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>(1)《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>(2)《关于公司与承接主办券商恒泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>(3)《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交&lt;关于与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告&gt;的议案》；</p> <p>(4)《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商更换的相关事宜的议案》；</p> <p>(5)《关于续聘北京市凯泰律师事务所为公司 2017 年度法律顾问的议案》。</p> <p>3、2017 年 4 月 8 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>(1)《关于公司补充确认并预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、2017 年 5 月 17 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了：</p> <p>(1)《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(2)《关于 2016 年董事会工作报告的议案》；</p> <p>(3)《关于 2016 年监事会工作报告的议案》；</p> <p>(4)《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》；</p>

		<p>(5)《关于公司 2016 年财务决算方案的议案》；</p> <p>(6)《关于&lt;控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明&gt;的议案》；</p> <p>(7)《关于公司 2016 年年度利润分配方案的议案》；</p> <p>(8)《关于公司追认 2016 年度关联交易的议案》。</p> <p>5、2017 年 8 月 22 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>(1)《关于公司投资设立参股公司的议案》。</p> <p>6、2017 年 12 月 19 日，公司召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>(1)《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>(2)《关于修改公司章程的议案》。</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### 4、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

(1) 股东大会：截止 2017 年 12 月 31 日，公司有 126 名股东，其中自然人股东 124 名，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使所有股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

#### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均能够按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益。为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，严格按照国家法律、法规及相关规范性文件制度的要求，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了日常的信息披露工作，信息披露真实、准确、完整、及时。确保投资者能及时、准确地了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、网站、实地考察等途径与潜在投资者保持沟通联系，在

法定允许范围内答复有关问题，最大程度的保障公司股东的利益，确保投资者能够及时了解本公司经营、财务等状况等重要信息，沟通渠道畅通。

## （二） 内部控制

### 一、 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 一、 业务独立性

公司长期从事电碳制品、再结晶碳化硅陶瓷制品（R-SiC）等产品的开发、生产、销售和服务，拥有独立完整的生产、供应、销售系统，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系，不存在依赖控股股东，能够独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。公司采购、生产、销售独立于控股股东和其他关联方，与实际控制人及其他关联方不存在同业竞争关系或者显失公平的关联、实际控制人及其他关联方进行经营的情形；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统交易。

#### 二、 资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司合法拥有电子设备、运输设备和办公家具等固定资产，通过签订房屋租赁协议拥有办公场所的合法使用权，合法拥有专利技术所有权。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

#### 三、 人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在佛山市顺德区人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 四、 财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 五、 机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

### 三、对重大内部管理制度的评价

#### 一、内部控制制度建设情况

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 二、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经济风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### 四、年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了关于《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。公司信息披露责任人及公司管理层认真履行职责，报告期内，公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 十一、 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	无
审计报告编号	中喜审字[2018]第 0924 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨光、岳丁振
会计师事务所是否变更	是

## 审计报告

中喜审字[2018]第 0924 号

佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司（以下简称盈通黑金）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盈通黑金 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于盈通黑金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

盈通黑金管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盈通黑金 2017 年

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盈通黑金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盈通黑金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈通黑金的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能对盈通黑金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合并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盈通黑金不能持续经营。

(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。

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨光

中国注册会计师：岳丁振

二零一八年四月二十四日

## 二、财务报表

## 1、资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	36,893.53	120,284.20
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	五、2		70,000.00
应收账款	五、3	10,120,171.06	8,676,805.83
预付款项	五、4	31,511.40	54,055.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	120,634.24	134,728.60
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,354,623.89	8,166,876.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>18,663,834.12</b>	<b>17,222,750.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	3,286,206.10	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	39,062,799.69	43,211,587.96
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、9	550,517.31	837,743.67
递延所得税资产	五、10	281,931.17	212,344.50
其他非流动资产	五、11	5,608,546.99	5,629,618.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,790,001.26</b>	<b>49,891,295.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,453,835.38</b>	<b>67,114,045.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	15,588,100.00	15,798,134.00
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			
应付账款	五、13	1,141,553.07	1,390,675.11
预收款项	五、14	37,590.14	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	314,878.86	189,321.57
应交税费	五、16	4,640,173.09	3,371,480.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	297,955.90	882,118.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	862,530.15	324,750.94
<b>流动负债合计</b>		<b>22,882,781.21</b>	<b>21,956,480.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
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		22,882,781.21	21,956,480.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	4,010,312.43	4,010,312.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	8,152.41	8,152.41
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-2,947,410.67	-2,360,899.93
归属于母公司所有者权益合计		44,571,054.17	45,157,564.91
少数股东权益			
所有者权益合计		44,571,054.17	45,157,564.91
负债和所有者权益总计		67,453,835.38	67,114,045.49

法定代表人：麦鹤瀛

主管会计工作负责人：潘艮团

会计机构负责人：潘艮团

## 2、利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,140,707.62	11,627,256.52
其中：营业收入	五、23	10,140,707.62	11,627,256.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,025,228.15	13,848,055.60
其中：营业成本	五、23	5,501,715.82	8,428,385.43
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、24	143,129.61	10,301.21
销售费用	五、25	631,311.37	786,390.42
管理费用	五、26	5,193,682.80	3,344,807.31

财务费用	五、27	921,551.88	987,269.24
资产减值损失	五、28	633,836.67	290,901.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-13,793.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,793.90	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,898,314.43</b>	<b>-2,220,799.08</b>
加：营业外收入	五、29	4,020,000.09	200,000.00
减：营业外支出	五、30	545,383.77	324,767.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>576,301.89</b>	<b>-2,345,566.57</b>
减：所得税费用	五、31	1,162,812.63	88,705.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-586,510.74</b>	<b>-2,434,271.63</b>
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		-586,510.74	-2,434,271.63
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-586,510.74	-2,434,271.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-586,510.74</b>	<b>-2,434,271.63</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		-0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益		-0.01	-0.05

法定代表人：麦鹤瀛

主管会计工作负责人：潘良团

会计机构负责人：潘良团

### 3、现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,464,278.96	13,189,010.79
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、32	4,214,572.89	1,302,358.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,678,851.85</b>	<b>14,491,369.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,267,389.76	7,276,924.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,260,417.84	1,964,828.95
支付的各项税费		1,156,227.52	58,655.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	429,341.78	2,372,692.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,113,376.90</b>	<b>11,673,102.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,565,474.95</b>	<b>2,818,266.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		982,456.50	1,222,275.15
投资支付的现金		3,300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,282,456.50</b>	<b>1,222,275.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,282,456.50</b>	<b>-1,222,275.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,798,134.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	4,500.00	1,347,311.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,500.00</b>	<b>17,145,445.55</b>
偿还债务支付的现金		210,034.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		901,470.70	970,477.25
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、32	259,404.42	1,857,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,370,909.12</b>	<b>18,827,477.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,366,409.12</b>	<b>-1,682,031.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-83,390.67</b>	<b>-86,039.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		120,284.20	206,324.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>36,893.53</b>	<b>120,284.20</b>

法定代表人：麦鹤瀛

主管会计工作负责人：潘良团

会计机构负责人：潘良团

4、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	43,500,000.00				4,010,312.43				8,152.41		-2,360,899.93		45,157,564.91
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	43,500,000.00				4,010,312.43				8,152.41		-2,360,899.93		45,157,564.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-586,510.74		-586,510.74
（一）综合收益总额											-586,510.74		-586,510.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,500,000.00</b>				<b>4,010,312.43</b>				<b>8,152.41</b>		<b>-2,947,410.67</b>		<b>44,571,054.17</b>

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	43,500,000.00				4,010,312.43				8,152.41		73,371.70		47,591,836.54
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	43,500,000.00				4,010,312.43				8,152.41		73,371.70		47,591,836.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,434,271.63		-2,434,271.63
（一）综合收益总额											-2,434,271.63		-2,434,271.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

<b>四、本期末余额</b>	<b>43,500,000.00</b>				<b>4,010,312.43</b>				<b>8,152.41</b>		<b>-2,360,899.93</b>		<b>45,157,564.91</b>
----------------	----------------------	--	--	--	---------------------	--	--	--	-----------------	--	----------------------	--	----------------------

法定代表人：麦鹤瀛

主管会计工作负责人：潘艮团

会计机构负责人：潘艮团

**佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司****2017年度财务报表附注****(金额单位：人民币元)****一、公司基本情况****1、公司概况**

佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 7 月 21 日，统一社会信用代码为 91440606752869593X，公司目前注册资本 4350 万元，法定代表人为麦鹤瀛，住所为佛山市顺德区杏坛镇七滘集约工业区百安路 3 号之三。

公司的经营范围：制造、销售：电碳制品、高份子碳材料、高份子炭黑材料、高份子炭黑电镀粒料、重结晶碳化硅制品、氮化硅结合碳化硅制品、碳化硅制品、金属陶瓷制品，高温碳材料、高温碳化硅材料、防腐蚀材料、发热材料、镀电材料。（以上项目不含危险化学品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

**2、报告报出**

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

**二、财务报表的编制基础****1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2、持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

**三、主要会计政策及会计估计****1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**2、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的交易发生日即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### 三、 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指：应收账款单项金额在 100 万元（含）以上、其他应收款单项金额在 50 万元（含）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
不计提坏账准备组合	备用金、保证金及代职工缴纳的社保及个税不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%	20.00%
3-4 年（含 4 年）	30.00%	30.00%
4-5 年（含 5 年）	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	如果有证据表明某项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 对于债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的款项，经本公司董事会审议批准后予以核销。

## 10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括：原材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用及发出存货采用加权平均法计算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 11、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。

### 12、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、投资性房地产

本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	年限平均法	3-10 年	5	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	3、5 年	5	31.67、19
运输工具	年限平均法	5、10 年	5	19、9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。由于各种原因无法预见该无形资产为本公司带来经济利益的期限而确认为其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

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

#### (1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

#### (3) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### (4) 设定收益计划

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## 21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 22、收入

本公司的营业收入主要为商品销售收入。

商品销售收入确认需满足下列条件：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司确认产品销售收入的确认时点为以产品经客户验收合格后作为确认销售收入的时点。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与日常活动相关的政府补助计入其他收益，其他政府补助计入营业外收入。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

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。

#### **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### **25、租赁**

##### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### **26、其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营：

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1)、会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

前述会计政策变更对本公司财务报表项目列报没有影响。

### (2)、会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%	
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	应纳流转税税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%	

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	246.67	826.13
银行存款	36,646.86	119,458.07
其他货币资金		
合计	<b>36,893.53</b>	<b>120,284.20</b>

### 2、应收票据

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		70,000.00

商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>70,000.00</b>

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 220,000.00 元，公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 100,000.00 元。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法组合	11,187,895.73	100.00	1,067,724.67	9.54	10,120,171.06
组合 2：不计提坏账组合					
组合小计	11,187,895.73	100.00	1,067,724.67	9.54	10,120,171.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>11,187,895.73</b>	<b>--</b>	<b>1,067,724.67</b>	<b>--</b>	<b>10,120,171.06</b>

(续)

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法组合	9,479,741.71	99.99	804,135.88	8.48	8,675,605.83
组合 2：不计提坏账组合	1,200.00	0.01			1,200.00
组合小计	9,480,941.71	100.00	804,135.88	8.48	8,676,805.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>9,480,941.71</b>	<b>--</b>	<b>804,135.88</b>	<b>--</b>	<b>8,676,805.83</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,816,191.65	390,809.58	5.00	7,183,614.89	359,180.74	5.00
1 至 2 年	1,728,424.41	172,842.44	10.00	2,028,695.29	202,869.53	10.00
2 至 3 年	1,409,706.93	281,941.39	20.00	10,965.00	2,193.00	20.00
3 至 4 年	10,740.00	3,222.00	30.00	23,677.03	7,103.11	30.00
4 至 5 年	6,539.14	2,615.66	40.00			
5 年以上	216,293.60	216,293.60	100.00	232,789.50	232,789.50	100.00

合计	11,187,895.73	1,067,724.67	--	9,479,741.71	804,135.88	--
----	---------------	--------------	----	--------------	------------	----

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	804,135.88	619,078.79		355,490.00	1,067,724.67

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	关联方	3,871,200.00	33.54	193,560.00
罗定市骏华陶瓷实业有限公司	非关联方	1,257,500.00	10.89	245,500.00
温州万博科技有限公司	非关联方	1,133,478.50	9.82	72,224.25
福州瑞融汽车配件有限公司	非关联方	840,286.55	7.28	79,528.08
佛山市三水山摩无机材料有限公司	非关联方	602,000.00	5.22	39,950.00
合计	--	7,704,465.05	66.75	630,762.33

(4) 报告期应收账款中应收关联方款项情况

报告期应收关联方情况参见“附注八、5”。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	355,490.00

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,311.40	61.28	54,055.46	100.00
1 至 2 年	12,200.00	38.72		
合计	31,511.40	100.00	54,055.46	100.00

报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：账龄分析法组合	150,000.00	83.04	60,000.00	40.00	90,000.00
组合 2：不计提坏账组合	30,634.24	16.96			30,634.24
组合小计	180,634.24	100.00	60,000.00	33.22	120,634.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>180,634.24</b>	<b>--</b>	<b>60,000.00</b>	<b>--</b>	<b>120,634.24</b>

(续)

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：账龄分析法组合	154,842.4	86.04	45,242.12	29.22	109,600.28
组合 2：不计提坏账组合	25,128.32	13.96			25,128.32
组合小计	179,970.72	100.00	45,242.12	25.14	134,728.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>179,970.72</b>	<b>--</b>	<b>45,242.12</b>	<b>--</b>	<b>134,728.60</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				4,842.40	242.12	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				150,000.00	45,000.00	30.00
4 至 5 年	150,000.00	60,000.00	40.00			
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>--</b>	<b>154,842.40</b>	<b>45,242.12</b>	<b>--</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	45,242.12	14,757.88			60,000.00

(3) 报告期其他应收账款中应收关联方款项情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
暂垫款	30,634.24	25,128.32
往来款	150,000.00	150,000.00

暂付款		4,842.40
合计	180,634.24	179,970.72

## (5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
张玉良	往来款	150,000.00	83.04	60,000.00
代扣代缴社保及个税	暂垫款	30,634.24	16.96	
合计	--	180,634.24	100.00	60,000.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (8) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、 存货

## (1) 存货分类

存货种类	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	1,994,670.46		1,994,670.46	1,637,516.09		1,637,516.09
库存商品	5,633,331.52		5,633,331.52	5,972,609.80		5,972,609.80
发出商品	726,621.91		726,621.91	556,750.39		556,750.39
合计	8,354,623.89		8,354,623.89	8,166,876.28		8,166,876.28

## (2) 本报告期无存货跌价准备。

## 7、 长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东晔星能源有限公司		3,300,000.00		-13,793.90		
小计		3,300,000.00		-13,793.90		
二、合营企业						
合计		3,300,000.00		-13,793.90		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2017年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东晔星能源有限公司				3,286,206.10	
小计				3,286,206.10	
二、合营企业					
合计				3,286,206.10	

## 8、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
----	------	------	------	----

一、账面原值				
1、期初金额	49,334,534.41	47,646.25	3,001,816.60	52,383,997.26
2、本期增加金额	170,249.52	10,085.47	820,000.00	1,000,334.99
(1) 购置	170,249.52	10,085.47	820,000.00	1,000,334.99
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或者报废				
(2) 其他减少				
4、期末金额	49,504,783.93	57,731.72	3,821,816.60	53,384,332.25
二、累计折旧				
1、期初金额	8,230,753.52	26,663.29	914,992.49	9,172,409.30
2、本期增加金额	4,468,407.41	9,699.18	671,016.67	5,149,123.26
(1) 计提	4,468,407.41	9,699.18	671,016.67	5,149,123.26
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或者报废				
(2) 其他减少				
4、期末金额	12,699,160.93	36,362.47	1,586,009.16	14,321,532.56
三、减值准备				
1、期初金额				
2、本期增加				
3、本期减少				
4、期末				
四、账面价值				
期末金额	36,805,623.00	21,369.25	2,235,807.44	39,062,799.69
期初金额	41,103,780.89	20,982.96	2,086,824.11	43,211,587.96

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期末无未办妥房屋产权证的情况。

#### 9、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日	其他减少的原因
装修费	837,743.67		287,226.36		550,517.31	
合计	837,743.67		287,226.36		550,517.31	

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	1,127,724.67	281,931.17	849,378.00	212,344.50
合计	1,127,724.67	281,931.17	849,378.00	212,344.50

##### (2) 本报告期内未确认递延所得税资产明细

无。

**(3) 本报告期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无。

**11、 其他非流动资产**

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款		21,072.00
预付设备进项税	5,608,546.99	5,608,546.99
<b>合计</b>	<b>5,608,546.99</b>	<b>5,629,618.99</b>

注：本公司 2015 年 8 月份向广东顺德顺鸿机械有限公司采购设备一批并预付设备款，尚未收到对方开具的增值税专用发票，该设备已于 2016 年 1 月份验收，以不含税价 32,991,452.99 元记入固定资产，已支付的税金部分记入其他非流动资产，金额为 5,608,546.99 元。

**12、 短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	15,588,100.00	15,798,134.00
<b>合计</b>	<b>15,588,100.00</b>	<b>15,798,134.00</b>

注：本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行签订 1580 万元流动资金借款合同，借款期限自 2016 年 5 月 12 日至 2017 年 5 月 11 日。并由佛山市顺德区中天饲料实业有限公司、麦礼添、谭群段、麦鹤远、罗彩祺、麦鹤瀛、张聪提供保证，由麦鹤瀛、张聪提供房产作为抵押，由佛山市顺德区盈通实业有限公司提供土地租赁权作为质押。

2017 年 5 月 18 日本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行签订了《借款展期协议》，协议中约定借款金额为 1561.81 万元，展期到期日为 2018 年 5 月 17 日。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本报告期已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

**13、 应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	1,141,553.07	1,390,675.11
<b>合计</b>	<b>1,141,553.07</b>	<b>1,390,675.11</b>

**(2) 应付账款按账龄列示**

账龄	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1年以内	564,240.73	49.43
1至2年	454,363.13	39.80
2至3年	112,091.21	9.82
3年以上	10,858.00	0.95
<b>合计</b>	<b>1,141,553.07</b>	<b>100.00</b>

**(3) 超过一年的重要应付款项**

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
李结孔	261,679.20	未催要
合计	<b>261,679.20</b>	--

## (4) 本报告期应付关联方款项情况

无。

## (5) 应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应付账款合计数的比例 (%)
李结孔	非关联方	261,679.20	22.92
青岛南墅瑞英石墨有限公司	非关联方	132,822.76	11.64
东莞市博威精密模具有限公司	非关联方	110,066.46	9.64
佛山市顺德区容桂裕成弹簧五金厂	非关联方	103,789.67	9.09
长沙联恒科技有限公司	非关联方	90,884.62	7.96
合计	--	<b>699,242.71</b>	<b>61.25</b>

## 14、 预收款项

## (1) 预收账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	37,590.14	
合计	<b>37,590.14</b>	

账龄	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1年以内	37,590.14	100.00
合计	<b>37,590.14</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预收款项按账龄列示

(3) 本报告期末账龄超过 1 年的预收款项情况：无

## 15、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	189,321.57	2,189,916.51	2,064,359.22	314,878.86
二、离职后福利-设定提存计划		196,058.62	196,058.62	
合计	<b>189,321.57</b>	<b>2,385,975.13</b>	<b>2,260,417.84</b>	<b>314,878.86</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	189,321.57	2,070,731.84	1,945,174.55	314,878.86
2、职工福利费				
3、社会保险费		119,184.67	119,184.67	
其中：医疗保险费		101,989.80	101,989.80	
工伤保险费		7,234.99	7,234.99	
生育保险费		9,959.88	9,959.88	
4、住房公积金				

5、工会经费和职工教育经费				
合计	189,321.57	2,189,916.51	2,064,359.22	314,878.86

## (3) 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		189,781.02	189,781.02	
2、失业保险费		6,277.60	6,277.60	
合计		196,058.62	196,058.62	

其他说明：应付职工薪酬期末数中拖欠性质的金额为 148,293.46 元。

## 16、 应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	374,967.75	246,134.93
所得税	4,217,251.00	3,008,684.77
营业税		52,013.00
印花税	3,128.87	25,400.64
城市维护建设税	25,980.99	22,059.35
地方教育费附加	7,537.79	6,302.66
教育费附加	11,306.69	9,454.01
堤围防护费		1,431.32
合计	4,640,173.09	3,371,480.68

## 17、 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方暂借款	232,907.13	487,811.55
应付劳务费		289,731.20
水电费	28,831.04	104,575.53
暂垫款	36,217.73	
合计	297,955.90	882,118.28

## (2) 本报告期末其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款合计数的比例 (%)
麦鹤瀛	关联方	4,500.00	1 年以内	1.50
		228,407.13	1-2 年	76.66
罗永聪	非关联方	32,114.33	1 年以内	10.78
佛山市顺德区盈通实业有限公司	关联方	28,831.04	1 年以内	9.68
伍景逢	非关联方	4,103.40	1 年以内	1.38
合计	--	297,955.90	--	100.00

## (3) 本报告期其他应付关联方款项情况

本报告期其他应付关联方款项参见“附注八、5”。

## 18、 其他流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

计提滞纳金	862,530.15	324,750.94
<b>合计</b>	<b>862,530.15</b>	<b>324,750.94</b>

**19、 股本**

项目	2017年1月1日	本年增减					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,500,000.00						43,500,000.00
其中：受限流通股	30,112,500.00				-7,520,250.00	-7,520,250.00	22,592,250.00
非受限流通股	13,387,500.00				7,520,250.00	7,520,250.00	20,907,750.00

**20、 资本公积**

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	4,010,312.43			4,010,312.43
<b>合计</b>	<b>4,010,312.43</b>			<b>4,010,312.43</b>

其他说明：2015年本公司整体变更设立股份有限公司的方式成立股份公司，对于出资净资产高于股本的部分，计入资本公积，金额为4,010,312.43元。

**21、 盈余公积**

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	8,152.41			8,152.41
<b>合计</b>	<b>8,152.41</b>			<b>8,152.41</b>

**22、 未分配利润**

项目	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	-2,360,899.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-2,360,899.93
加：本期净利润	-586,510.74
减：提取法定盈余公积金	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
其他	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,947,410.67</b>

**23、 营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,138,976.85	5,500,613.32	11,627,256.52	8,428,385.43
其他业务	1,730.77	1,102.50		
<b>合计</b>	<b>10,140,707.62</b>	<b>5,501,715.82</b>	<b>11,627,256.52</b>	<b>8,428,385.43</b>

**(2) 主营业务收入（分产品）**

项目	2017年度	2016年度
碳刷	5,604,241.81	6,927,017.23

碳化硅	4,534,735.04	4,700,239.29
<b>合计</b>	<b>10,138,976.85</b>	<b>11,627,256.52</b>

**(3) 前五大客户收入的情况**

项目	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	3,687,350.43	36.36
温州天旗汽车部件有限公司	929,738.93	9.17
温州万博科技有限公司	702,967.52	6.93
温州仁谦汽车油泵有限公司	656,294.02	6.47
广东热金宝新材料科技有限公司	501,230.77	4.94
<b>合计</b>	<b>6,477,581.67</b>	<b>63.87</b>

**24、 税金及附加**

项目	2017 年度	2016 年度
城建税	74,457.12	3,384.04
教育费附加	31,910.19	1,450.30
地方教育费附加	21,273.47	966.87
车船使用税	12,360.00	4,500.00
印花税	3,128.83	
<b>合计</b>	<b>143,129.61</b>	<b>10,301.21</b>

注：根据财政部《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22 号）的相关规定，本公司印花税等相关税费自 2016 年 5 月 1 日开始在税金及附加科目列示。

**25、 销售费用**

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	315,976.64	393,429.05
油费	95,682.59	101,757.69
差旅费	82,397.30	67,405.87
业务招待费	65,232.55	77,670.01
运输费	54,746.62	64,109.93
检测费	16,395.67	18,196.42
修理费	880.00	3,829.00
环保咨询费		56,792.45
会务费		3,200.00
<b>合计</b>	<b>631,311.37</b>	<b>786,390.42</b>

**26、 管理费用**

项目	2017 年度	2016 年度
折旧	3,192,746.32	577,491.23
研发支出	765,590.86	
中介机构费	524,264.14	1,646,603.75
工资	515,538.75	810,551.13
修理费	53,800.83	42,808.00
电话费	34,459.58	37,485.12
办公费	24,043.52	47,969.05
残疾人保障金	20,230.91	11,595.64

保险费	14,727.57	2,539.39
差旅费	10,978.90	7,216.90
代理费	4,942.40	58,959.00
培训费	3,310.00	4,500.00
维护费	280.00	3,200.00
劳保费	62.50	24,033.00
堤围防护费		3,830.77
认证费		31,000.00
其他	28,706.52	35,024.33
合计	<b>5,193,682.80</b>	<b>3,344,807.31</b>

## 27、 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	901,452.44	970,477.25
银行存款利息收入	992.02	611.68
承兑汇票贴息		13,537.67
手续费	21,091.46	3,866.00
合计	<b>921,551.88</b>	<b>987,269.24</b>

## 28、 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	633,836.67	290,901.99
合计	<b>633,836.67</b>	<b>290,901.99</b>

## 29、 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,020,000.00	200,000.00	4,020,000.00
其他	0.09		0.09
合计	<b>4,020,000.09</b>	<b>200,000.00</b>	<b>0.09</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	与资产相关/与收益相关
佛山市企业上市扶持资金	200,000.00	与收益相关
顺德区促进企业利用资本市场扶持资金	3,000,000.00	与收益相关
顺德区促进企业利用资本市场扶持资金	800,000.00	与收益相关
杏坛镇创新发展基金	20,000.00	与收益相关
合计	<b>4,020,000.00</b>	--

## 30、 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	545,383.77	324,767.49	545,383.77
合计	<b>545,383.77</b>	<b>324,767.49</b>	<b>545,383.77</b>

## 31、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,232,399.30	161,430.55
递延所得税费用	-69,586.67	-72,725.49
合计	1,162,812.63	88,705.06

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年度
利润总额	576,301.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	144,075.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,015,288.68
非应税收入的影响	3,448.48
所得税费用	1,162,812.63

## 32、 现金流量表项目

## (3) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017 年度	2016 年度
暂收款项	193,580.87	707,440.02
利息收入	992.02	611.68
收到的代付款		394,306.73
政府补助	4,020,000.00	200,000.00
合计	4,214,572.89	1,302,358.43

## (4) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017 年度	2016 年度
暂付款项	157,747.39	29,970.72
财务费用	21,091.46	3,866.00
管理费用	95,268.52	1,945,894.79
销售费用	147,629.85	392,961.37
营业外支出	7,604.56	
合计	429,341.78	2,372,692.88

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2017 年度	2016 年度
暂借款	4,500.00	1,347,311.55
合计	4,500.00	1,347,311.55

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2017 年度	2016 年度
暂借款	259,404.42	1,857,000.00
合计	259,404.42	1,857,000.00

## 33、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-586,510.74	-2,434,271.63
加：资产减值损失	633,836.67	290,901.99

固定资产及投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	5,149,123.26	4,758,342.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	287,226.36	23,935.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	901,470.70	970,477.25
投资损失	13,793.90	
递延所得税资产减少	-69,586.67	-72,725.49
递延所得税负债增加		
存货的减少	-187,747.61	-1,928,010.73
经营性应收项目的减少	-1,969,899.96	-134,316.98
经营性应付项目的增加	1,393,769.04	1,343,934.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,565,474.95	2,818,266.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,893.53	120,284.20
减：现金的期初余额	120,284.20	206,324.06
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	-83,390.67	-86,039.86

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2017年12月31日
一、现金	36,893.53
其中：库存现金	246.67
可随时用于支付的银行存款	36,646.86
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物	36,893.53

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在合营企业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	
广东晔星能源有限公司	佛山市	佛山市	销售煤炭、燃料油	49.00		权益法

注：广东晔星能源有限公司系本公司与广东盈合新能源股份有限公司于 2017 年 8 月 23 日共同发起设立，注册资本为 1,000.00 万元，已取得佛山市顺德区市场监督管理局颁发的营业执照。根据公司章程的规定，广东盈合新能源股份有限公司出资 510.00 万元，占股权比例 51%；本公司出资 490.00 万元，占股权比例 49%。截止报告期末，广东盈合新能源股份有限公司尚未实际出资，本公司已出资 330.00 万元。

**(2) 重要联营企业的财务信息**

子公司名称	2017年12月31日					
	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
广东晔星能源有限公司	3,273,619.18		3,273,619.18	1,770.00		1,770.00

(续)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东晔星能源有限公司		-28,150.82	-28,150.82	-26,409.88

**2、重要的共同经营**

无。

**3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**4、其他****八、关联方及关联交易****1、本公司实际控制人情况**

名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
麦鹤瀛	46.32	46.32
麦鹤远	45.98	45.98
合计	<b>92.30</b>	<b>92.30</b>

注：麦鹤瀛、麦鹤远共同持有本公司 92.30% 的股权，并共同享有本公司 92.30% 的表决权，麦鹤瀛、麦鹤远为公司共同控制人。

**2、本企业合营和联营企业情况**

本公司联营公司的情况详见本报告“附注七”。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东娜莎服装有限公司	股东的参股公司
广东全盈物流有限公司	股东的参股公司
广东帝通新材料股份有限公司	股东的参股公司
佛山市顺德区盈通实业有限公司	股东的参股公司
佛山市顺德区中天饲料实业有限公司	股东的参股公司
岳阳昭通贸易有限公司	股东的参股公司
广东盈合新能源股份有限公司	股东的参股公司
佛山市顺德区盈通化工有限公司	股东的参股公司
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	股东的参股公司
东莞市盈全电子材料科技有限公司	股东的参股公司
佛山市盈通聚合物精密材料有限公司	股东的参股公司
佛山市帝通投资管理中心（有限合伙）	股东的参股公司
麦醒中	本公司董事
罗兆宇	本公司董事、副总经理

麦有祥	本公司董事
潘良团	财务总监
麦丽奇	监事
苏志明	监事
余秀娴	监事
麦礼添	股东密切关系人
谭群段	股东密切关系人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2017 年度
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	销售商品	3,687,350.40
佛山市顺德区盈通实业有限公司	购电费	369,363.60
	租赁费	96,000.00
广东全盈物流有限公司	销售商品	4,135.04

##### (2) 关联方资金拆借

关联方	2017 年度		说明
	拆入金额	归还拆入金额	
拆入			
麦鹤瀛	4,500.00	259,404.42	关联方资金拆借不支付利息
拆出			
无			

##### (3) 关联方担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保期限		担保是否履行完毕
		开始日期	结束日期	
麦礼添、谭群段、麦鹤远、罗彩祺、麦鹤瀛、张聪	1,580.00	2016 年 5 月 12 日	2018 年 5 月 18 日	否
佛山市顺德区中天饲料实业有限公司	380.00	2016 年 5 月 12 日	2018 年 5 月 18 日	否

#### 5、关联方应收应付款项

##### 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应收账款	佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	3,871,200.00	
应收账款	广东全盈物流有限公司		1,200.00

##### 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	佛山市顺德区盈通实业有限公司	28,831.04	104,575.53
其他应付款	麦鹤瀛	232,907.13	487,811.55

#### 九、承诺及或有事项

无。

**十、报告期日后事项**

无。

**十一、其他重要事项**

无。

**十二、净资产收益率及每股收益****1、非经常性损益明细表**

项目	2017 年度	说明
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）	4,020,000.00	计入当期损益的政府补助详见本报告“附注五、29”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-545,383.68	
所得税影响额	1,005,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,469,616.32</b>	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

**2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	-1.31	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-6.81	-0.07	-0.07

佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

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：

董事会秘书办公室