



宇星新材
NEEQ : 839924

广东宇星阻燃新材股份有限公司
Guangdong Yuxing Fire-retardant New Materials Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018 年 2 月 28 日公司 “YATON 雅通” 商标申请成功并颁发证书。
 2018 年 3 月 21 日公司 “DEYUA 德源” 商标申请成功并颁发证书。

2018 年 7 月 31 日，公司《一种高效耐水性膨胀阻燃剂及其在聚丙烯中的应用》的发明专利申请取得授权。



2018 年 12 月，公司《超细型氢氧化铝阻燃剂》、《高效环保阻燃剂母粒 LG 系列》、《环保型无机次磷酸铝 PN-X 系列》、《高耐水性膨胀阻燃剂 TR 系列》、《环保型氢氧化镁阻燃剂》、《无硫环保型三氧化二锑》共六个产品被认定为广东省高新技术产品。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	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	37

释义

释义项目	指	释义
宇星阻燃、公司、股份公司	指	广东宇星阻燃新材股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	广东宇星阻燃新材股份有限公司股东大会
监事会	指	广东宇星阻燃新材股份有限公司监事会
董事会	指	广东宇星阻燃新材股份有限公司董事会
公司章程	指	《广东宇星阻燃新材股份有限公司公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
阻燃剂	指	赋予易燃聚合物难燃性的功能性助剂, 主要是针对高分子材料的阻燃设计的
欧盟 ROHS 指令	指	欧盟立法制定的一项强制性标准, 它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(Restriction of Hazardous Substances)。该标准已于 2006 年 7 月 1 日开始正式实施。该标准的目的在于消除电机电子产品中的铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯和多溴二苯醚共 6 项物质。
REACH 指令	指	欧盟规章《化学品注册、评估、许可和限制》(REGULATION concerning the Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals) 的简称, REACH 指令要求凡进口和在欧洲境内生产的化学品必须通过注册、评估、授权和限制等一组综合程序, 以更好更简单地识别化学。

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。

公司负责人罗宏波、主管会计工作负责人徐凤及会计机构负责人（会计主管人员）陈洪珠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
实际控制人控制不当风险	公司股东罗宏波直接和间接持有公司 49,950,520 股股份，占总股本的 99.90%，为公司第一大股东，且罗宏波担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司以及公司其他股东的利益产生不利影响。
环保法规日益完善引起的潜在环保风险	阻燃剂企业的生产过程中会产生废水、粉尘、废渣等污染性排放物和噪声，如果处理不当会污染环境。随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，使化学试剂和助剂制造企业支付更高的环保费用。因此，国家环保政策的变化及新项目的实施将在一定程度上加大公司遭受环保处罚的风险。
市场竞争风险	我国阻燃剂行业发展迅速，同时国家鼓励高端阻燃材料行业发展。国家目前从事阻燃剂产品的研发和生产的的企业数量较多，行业产量不断增加，虽然经过十多年的发展，公司阻燃剂产品在市场竞争中积累了一定的竞争优势，但如果公司不能持续提高产品技术含量和市场份额，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位。公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。

主要技术人才严重流失的风险	建立一支稳定、高素质的科技人才队伍是支持公司稳步发展的强有力保障,对于公司长远、持久的发展壮大至关重要。公司对掌握这些关键技术、核心工艺的员工薪酬、福利设定了合理的绩效考评体系,使得其薪酬福利与创新成果挂钩。如果未来公司不能持续完善人才激励机制,可能导致技术骨干严重流失,这将极大地制约公司的创新能力和长远发展,从而对公司的业务经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东宇星阻燃新材股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Yuxing Fire-retardant New Materials Co.,Ltd.
证券简称	宇星新材
证券代码	839924
法定代表人	罗宏波
办公地址	广州市天河区黄埔大道中 199 号中国石油广州大厦 15 楼 1519

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	罗庆明
职务	董事会秘书
电话	020-87591179
传真	020-38495492
电子邮箱	gmo@gdyuxing.com
公司网址	www.gdyuxing.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区黄埔大道中 199 号中国石油广州大厦 15 楼 1519 邮编：510655
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	1998 年 5 月 28 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
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- C266 专用化学产品制造- C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	环保高效新型阻燃产品的技术研发、生产和销售,如三氧化二锑、氢氧化镁、氢氧化铝、其他配方阻燃剂产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗宏波
实际控制人及其一致行动人	罗宏波

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	91441423707580328U	否
注册地址	丰顺县汤南镇龙上埔	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
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	刘杰生、梁肖林
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	338,117,323.08	309,545,234.87	9.23%
毛利率%	12.53%	15.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,208,938.43	11,323,652.39	-45.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,545,938.73	8,978,865.10	-49.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.77%	9.34%	-
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）	2.97%	7.40%	-
基本每股收益	0.12	0.23	-88.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	212,552,512.57	204,023,293.05	4.42%
负债总计	79,411,257.29	77,090,976.20	3.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,141,255.28	126,932,316.85	4.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.54	4.93%
资产负债率%（母公司）	37.36%	37.79%	-
资产负债率%（合并）	37.36%	37.79%	-
流动比率	2.83	2.18	-
利息保障倍数	2.75	3.96	-

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	-33,608,477.30	-32,583,941.84	3.14%
应收账款周转率	4.83	4.58	-
存货周转率	4.04	3.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.18%	27.23%	-
营业收入增长率%	9.23%	36.84%	-
净利润增长率%	-45.38%	7.18%	-

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	50,000,000	50,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	2,121,624.02
其他	-164,483.20
非经常性损益合计	1,957,140.82
所得税影响数	293,571.12
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,663,569.70

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

长期以来，公司以“立足阻燃行业，引领未来安全环保新型阻燃剂的发展”为愿景，以提供“优质阻燃材料和优质服务”为定位、以客户需求为导向，为客户提供从材料供应、研发服务到各环节产品的全产业链解决方案。公司的主要盈利来源于三氧化二锑、氢氧化镁、氢氧化铝以及各种配方阻燃剂产品。公司经过多年的发展，积累了丰富的经营、研发经验，逐步构建了一条从研发、生产、销售至后续服务的较为完善的商业链条。公司拥有一支实用性科研团队，至今已累计获得专利 17 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 12 项；公司以市场为主导，坚持创新思路，凭借技术优势和丰富的经验，不断深入挖掘阻燃剂行业的细分市场；为降低企业运营成本，公司采取订单式生产方式“以销定产”，以销售为中心，采购、生产、研发等均围绕订单展开。公司每年制定详细的年度目标计划，并以 KPI 指标的形式下达到销售、采购、生产和研发等部门并逐级分解到每个员工，精细化管理使得公司形成了销售、采购、生产和研发等部门精准高效一体化协同的商业模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划平稳前行，加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理，提高公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量，改善公司利润水平，使公司的经营业绩得到了稳定增长；在技术产品开发方面持续加大创新力度和资金投入，发明专利和实用新型专利公司也在持续申报中，计划在 2019 年新申请 5 项发明；内部控制方面，公司严格要求和规范各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳定快速增长。

一、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 338,117,323.08 元，同比增长 9.23%；毛利率为 12.53%，同比上一年下降了 2.55%，主要原因为 2018 年度公司大部分原材料价格都有所上升；净利润为 6,208,938.43 元，同比上一年度减少了 45.17%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 212,552,512.57 元，较年初增长 4.18%。

二、经营计划的执行情况

报告期内，公司实现了业务全面快速发展，在技术研发方面加大了投入，2018 年度研发投入 1128 万元，

与中科院广州化学有限公司合作承担省部级研发项目 1 项和自主研发项目 7 项，研发成果转化主要有无卤阻燃母粒、工程塑料用功能母粒、硼酸锌抑烟剂、S150 系列磷腈阻燃剂。通过提炼研发项目创新点，申报发明专利 4 项，实用新型专利 4 项，并在 2018 年度获得了 1 项发明专利授权。2018 年度公司《超细型氢氧化铝阻燃剂》、《高效环保阻燃剂母粒 LG 系列》、《环保型无机次磷酸铝 PN-X 系列》、《高耐水性膨胀阻燃剂 TR 系列》、《环保型氢氧化镁阻燃剂》、《无硫环保型三氧化二锑》共六个产品被认定为广东省高新技术产品。2019 年计划继续研发环保膨胀阻燃剂、无磷化氢环保阻燃剂、高白型氢氧化铝和氢氧化镁；在市场开拓方面，加强与老客户的合作，并在新客户合作上取得突破；在产品质量上，产品进行实际应用推广，不断优化产品方案，满足客户的个性化需求；内部控制方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳定快速增长。2019 年，公司还将不断扩大市场范围，提高产品在改性塑料、保温材料、PVC 等行业的应用和推广能力，保持公司发展的连续性和稳定性，充分发挥自身的技术优势，努力提高市场占有率和竞争力，提高在细分行业的领先优势。

报告期内公司主营业务未有重大变化。

（二） 行业情况

阻燃剂作为一种塑料改性添加剂，是国家鼓励发展的产业。国家出台了一系列鼓励政策支持该行业的健康发展。欧美发达国家关于阻燃防火相关法律法规的出台最早可以追溯到 20 世纪中期，其后陆续颁布了多条防火安全法规，以及非常严格详细的各类材料防火性测试标准，涉及家具、床垫、服装、车辆内饰、玩具及建材等，覆盖面广泛，此后阻燃剂逐渐得到了广泛的应用。我国在近几年也密集出台了一系列防火安全方面的法律法规，主要涉及各类材料的阻燃防火标准，随着我国经济的进一步发展，人们的防火安全意识也会逐步提高，社会各界对于消防安全方面的要求会驱使材料制造商及政府为人们提供符合防火标准的产品。

目前全球仅有美国、欧盟等少数发达国家和地区推行了强制使用阻燃剂的法律法规，全球阻燃剂的消费量分布不均衡，目前主要集中于少数国家和地区。随着我国对消防安全的日益重视，以及相关法律法规的逐步健全，国内市场对于阻燃剂需求的潜力将逐渐被挖掘。2007-2015 年我国阻燃剂年复合增长率达 22%，预计 2016-2022 年均增速保持在 10%-15% 之间。因此，考虑到未来国内外市场对阻燃产品的需求，阻燃剂产品的未来发展空间将更为广阔。

（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	2,739,200.30	1.29%	2,314,376.86	1.13%	18.36%
应收票据与应收账款	74,609,111.60	35.10%	68,956,938.64	33.80%	8.20%
存货	69,728,255.90	32.81%	76,783,632.96	37.63%	-9.19%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	34,285,458.83	16.13%	28,075,527.59	13.76%	22.12%
在建工程	717,889.66	0.34%	6,407,410.24	3.14%	-88.80%

短期借款	15,000,000.00	7.06%	19,200,000.00	9.41%	-21.88%
长期借款	12,000,000.00	5.65%	5,527,777.76	2.71%	117.09%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期在建工程 717,889.66 元，较上一年年末减少了 88.80%，主要系 2017 年度的在建工程已竣工并转固定资产。
- 2、本期长期借款 12,000,000.00 元，较上一年年末增加了 117.09%，主要系 2018 年度公司扩大了生产规模，增加了几条生产线，为更好满足公司流动资金需求，向银行借款，长期借款因此增加。
- 3、本期应收票据与应收账款 74,609,111.60 元，占总资产的 35.02%，较上一年年末增加了 8.20%，主要系本期公司营业收入增长了，因此应收票据与应收账款相应增加。
- 4、本期固定资产 34,285,458.83 元，占总资产的 16.09%，较上一年年末增加了 22.12%，主要系 2017 年度的在建工程已竣工并转固定资产。

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	338,117,323.08	-	309,545,234.87	-	9.23%
营业成本	295,764,697.72	87.47%	262,860,531.95	84.92%	12.52%
毛利率%	12.53%	-	15.08%	-	-
管理费用	9,835,324.31	2.91%	8,492,760.57	2.74%	15.81%
研发费用	11,277,298.65	3.34%	11,382,262.17	3.68%	-0.92%
销售费用	12,377,246.39	3.66%	10,124,021.87	3.27%	22.26%
财务费用	3,744,787.44	1.11%	4,500,549.97	1.45%	-16.79%
资产减值损失	-428,727.73	-0.13%	501,031.78	0.16%	-185.57%
其他收益	2,121,624.02	0.63%	2,938,450.00	0.95%	-27.80%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	-20,428.33	-0.01%	-99,862.06	-0.03%	-79.54%
营业利润	6,702,541.44	1.98%	13,715,097.91	4.43%	-51.13%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	164,483.20	0.05%	179,504.33	0.06%	-8.37%
净利润	6,208,938.43	1.84%	11,323,652.39	3.66%	-45.17%

项目重大变动原因：

- 1、本期资产减值损失-428,727.73 元，较上一年减少了 185.57%，主要系冲减以前年度多计提的坏账损失。

2、本期汇兑收益-20428.33 元，较上一年减少了 79433.73 元，减少比例为 79.54%，主要系受外汇利率影响。

3、本期营业利润 6,702,541.44 元，较上一年减少了 51.13%，主要系 2018 年公司管理费用及费用支出加大，加上受阻燃行业大环境影响，行业发展低迷，且原材料、人工成本增加，导致营业成本增加，营业利润相应减少。

4、本期净利润 6,208,938.43 元，较上一年减少了 45.17%，主要系 2018 年公司管理费用及费用支出加大，加上受阻燃行业大环境影响，行业发展低迷，且原材料、人工成本增加，导致营业成本增加，净利润相应减少。

5、本期营业成本 295,764,697.72 元，占营业收入的 87.47%，较上一年增加了 12.52%，主要系 2018 年度阻燃行业大环境影响，行业发展低迷，且原材料、人工成本增加，导致营业成本增加。

(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	338,117,323.08	309,545,234.87	9.23%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	295,764,697.72	262,860,531.95	12.52%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
三氧化二锑系列	188,047,498.10	55.62%	171,114,006.46	55.28%
氢氧化铝系列	27,077,299.46	8.01%	21,767,425.75	7.03%
氢氧化镁系列	26,753,194.60	7.91%	24,255,468.15	7.84%
配方产品系列	94,854,826.70	28.05%	90,256,037.53	29.16%
其他	1,384,504.20	0.41%	2,152,296.98	0.70%

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	221,690,115.89	65.57%	200,184,980.59	64.67%
华东地区	85,930,811.97	25.41%	90,763,420.24	29.32%
华北地区	10,451,387.35	3.09%	7,434,002.44	2.40%
国外出口	5,022,402.52	1.49%	2,995,176.96	0.97%
西南地区	10,299,005.35	3.05%	4,418,980.50	1.43%
华中地区	4,723,600.00	1.40%	3,748,676.14	1.21%
合计	338,117,323.08	100.00%	309,545,234.87	100.00%

收入构成变动的原因：

从产品结构来看，公司本年收入结构与上年相比未发生显著变化，仍以三氧化二锑系列产品及配方系列产品为主，各产品结构相对稳定。

从区域来看，公司仍主要侧重于华南地区和华东地区，本年及上年两者占比均在 90%以上，本年华东地区收入比重略有提升，与公司本年着重扩大华东地区业务的经营策略有关。
全年来看，公司各产品收入及分地区收入均实现稳定增长，势头良好。

(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	新亚电子股份有限公司	6,905,900.00	2.0%	否
2	苏州银禧科技有限公司	13,411,528.00	3.97%	否
3	会通新材料股份有限公司	12,774,134.36	3.78%	否
4	广东银禧科技股份有限公司	24,806,512.75	7.34%	否
5	长春化工（漳州）有限公司	14,590,450.00	4.31%	否
合计		72,488,525.11	21.40%	-

(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	湖南东港锑品有限公司	53,158,152.76	15.13%	否
2	河池五吉有限责任公司	42,624,262.15	12.13%	否
3	南丹桂甯贸易有限责任公司	18,225,914.09	5.19%	否
4	广州万仕智投资有限公司	21,149,156.40	6.02%	否
5	青海西部稀贵金属有限公司	36,013,290.60	10.25%	否
合计		171,170,776.00	48.72%	-

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	-33,608,477.30	-32,583,941.84	3.14%
投资活动产生的现金流量净额	-20,340,611.28	-5,603,072.72	263.03%
筹资活动产生的现金流量净额	54,246,547.09	39,409,769.13	37.65%

现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额-20,340,611.28 元，主要系 2018 年度公司购进固定资产、在建工程及其他长期资产支出比较多。
2、本期筹资活动产生的现金流量净额 54,246,547.09 元，主要系 2018 年度借款有 3000 万元，以及其他融资 6000 万元，

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无控股子公司及参股公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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	审批程序	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>	财会〔2018〕15 号	<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 74,609,111.60 元，上期金额 68,956,938.64 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 9,277,302.54 元，上期金额 38,706,499.58 元；</p> <p>调增“其他应收款”，本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”，本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“固定资产”，本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”，本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”，本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 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：利息收入”</p>	财会〔2018〕15 号	<p>调减“管理费用”，本期金额 11,277,298.65 元，上期金额 11,382,262.17 元，重分类至“研发费用。”</p>

项目。比较数据相应调增。		
--------------	--	--

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

宇星公司作为一家新型高新技术企业，一直致力于环保高效新型阻燃产品的技术研发、生产和销售，一直秉承“务实创新、诚信为本、服务至上、引领行业”的企业发展理念，通过不断开拓市场、创新技术、深化管理、优化结构以实现自身的完善。

在产品品质方面，我们以维护客户的切身利益为着想，制定并完善明确的质量标准并逐步与国际标准接轨，严格按照生产流程对产品进行生产和质检，建立不良品的跟踪制度，具体责任到人，对不良品的制造进行认真的教育跟踪和改善，杜绝不良再次发生，从根源上解决问题。

在保护环境方面，作为企业家，谨记站在全局立场上，坚持可持续发展，高度关注节约资源。并下定决心改变经济增长方式，发展循环经济、调整产业结构。在环保方面也积极地在环保要求内对粉尘等进行严格处理。

在产品科研方面，公司拥有省级工程研究中心和省级企业技术中心，建有精密仪器实验室、化学合成实验室、制样与成型实验室及各类配套科研设备。先后与南昌大学、中国科学院广州化学研究所、广东工业大学共同开展产学研合作，每年投入巨额资金作为科研经费，立足于阻燃剂、阻燃机理的精研，努力开发各类绿色、高效、安全的阻燃剂，为社会提供环保、安全的尖端阻燃技术服务。

宇星公司立足于发展成为国内外阻燃行业的先锋，更远的目标是通过自身的不懈努力，成为引领未来国内外安全环保新型阻燃技术发展的生力军。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务稳步推进，经营管理规范，公司具有可持续经营能力。

1、报告期内，公司经营记录良好，本期公司实现营业收入 338,117,323.08 元，同比增长 9.23%，实现净利润为 6,208,938.43 元，同比上一年度减少 45.17%。

2、报告期内，公司合规经营，公司与主要客户签订供需合同，合同履行情况良好，无重大合同争议，记录档案完整。

3、报告期内，公司主要产品市场占有率逐步上升，部分产品在市场上具有重大影响，个别产品独家经营，拥有核心技术。主要产品都处于市场上升通道中，市场前景广阔。

4、公司多年以来，坚持质量、环保、客户第一的理念，稳步经营，拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

我国阻燃材料行业发展迅速，同时国家鼓励高端阻燃材料行业发展。中国已经成为世界阻燃材料行业的生产和消费大国。目前我国阻燃剂无论在品种上还是用量上均与发达国家存在较大的差距。随着国家对

阻燃技术要求力度的加强，我国阻燃剂的开发和发展将出现更好的广阔前景。我国应该提高开发创新能力，推动阻燃剂工业朝着环保化、低毒化、高效化、多功能化的方向发展。

近年来，随着环保意识的提升，环保型的无卤阻燃剂已成为阻燃技术发展的趋势。阻燃材料的绿色化越来越成为国际贸易中重要的非关税壁垒、技术壁垒，欧盟颁发了 WEEE 及 ROHS 等指令，要求所有投放欧盟市场的电子电气设备必须达到欧盟要求的环保标准。中国是个材料大国，高分子材料在整个产业中占有非常重要的地位，因此发展高分子材料绿色阻燃技术是一个非常关键的课题。

在阻燃法规和阻燃测试逐步国际化的今天，我国的产品想要在国际市场的竞争中具有一定的实力和市场份额，尤应与国际接轨，使阻燃性成为产品一项必要指标，需要在开发新型阻燃剂、改变阻燃剂产品结构、提高产品档次、推进阻燃法规和标准的建设等方面来推进我国的阻燃剂发展。开发低毒、低烟雾、无害、高效的阻燃抑烟型阻燃剂成为阻燃剂发展的趋势。

（二） 公司发展战略

未来三年，公司将借助国家鼓励使用安全、环保阻燃新材料的若干政策与社会发展趋势，紧密跟踪绿色环保阻燃剂的国际、国内技术发展趋势和市场需求动向，通过切实可行的规划来控制技术和市场风险，保障公司的快速发展。

（三） 经营计划或目标

公司未来发展目标是巩固公司在环保阻燃剂及其阻燃新材料领域的技术领先优势和行业地位，继续扩大领先产品的市场份额，并通过技术创新不断开发新产品来保证公司的持续快速发展。公司将坚持产品高端定位，及时发掘并满足阻燃新材料市场新的高端需求，通过直销、代理等多种销售形式，拓展产品销售渠道。

在未来的三年里，公司将继续在无卤低烟阻燃剂、高性能磷氮阻燃剂、环保硅类阻燃剂等主要产品线投入技术研发资源。在上述产品线中实现关键产品的国际权威机构认证，保证关键产品在技术上做到“国际一流”、“国内领先”。通过发展国际知名企业客户，深入了解市场高端客户需求，凝练攻克行共性技术难题，以持续的技术创新来保证公司的技术领导地位与盈利能力。

在人才方面，公司将进一步强化现有人才培养机制，同时不断引入高端专业技术与市场营销人才，以待遇养人、以事业留人，充分调动公司员工的工作积极性。

公司将通过以下方式实现上述目标：（1）加大低烟无卤阻燃剂等重点战略性产品研发力度，加快市场推广速度，不断寻找新的利润增长点；（2）原料采购的严格把控，保证产品品质与降低采购成本；（3）生产管理成本的严格控制，节能降耗，降低运营成本；（4）实行稳健的财务管理政策，最大程度降低财务风险；（5）加强销售队伍建设与模式创新，注意应收账款的及时回流；（6）加强高端营销人才与研发人才的引进与培养。

（四） 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人控制不当风险

公司股东罗宏波直接和间接持有公司 49,950,520 股股份，占总股本的 99.90%，为公司第一大股东，且罗宏波担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：

公司在整体变更为股份公司时建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并通过一系列制度对公司内部控制进行完善，目前公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制，公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范，提高管理的科学性和有效性，防止实际控制人滥用其控制地位。

二、环保法规日益完善引起的潜在环保风险

阻燃剂企业的生产过程中会产生废水、粉尘、废渣等污染性排放物和噪声，如果处理不当会污染环境。随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，使医药企业支付更高的环保费用。因此，国家环保政策的变化及新项目的实施将在一定程度上加大公司遭受环保处罚的风险。

应对措施：

公司建立了健全的安全管理体系，如危险化学品管理制度、固体废弃物管理制度、危险作业安全管理制度、消防器材管理制度等。近三年以来，公司不断进行生产工艺改进，从源头控制污染，运用清洁生产理念管理企业，同时实施了污水的预处理及深度处理项目，改善了排污状况。通过治污措施和项目的实施，进一步对各种污染源的有效控制、达标排放，从污染的源头上进行控制，生产资源得到重复利用，水阶梯使用，减少能源和资源的消耗，减少污染物产生及废水的排放量。公司一直要求并激励员工提高环境保护意识，掌握环境保护知识与技能。公司生产过程中产生的废水、固废均由专门的废弃物处理公司进行处理，生产过程中排放的废气以及产生的噪音均符合国家相应的标准。

三、市场竞争风险

我国阻燃剂行业发展迅速，同时国家鼓励高端阻燃材料行业发展。国内目前从事阻燃剂产品的研发和生产的企业数量较多，行业产量不断增加，从市场发展趋势来看，阻燃行业将继续保持增长趋势。因此，阻燃剂行业的市场竞争加剧。虽然经过十多年的发展，公司阻燃剂产品在市场竞争中积累了一定的竞争优势，但如果公司不能持续提高产品技术含量和市场份额，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位。公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。

应对措施：

公司在保证自身优势产品生产、销售的同时正在积极地尝试新产品的研发、生产和销售，以改变自身的产品结构，开拓国内外阻燃行业高端市场，提高公司的经济效益。另一方面，公司在保证现有客户群体的同时，也在努力寻求新的合作伙伴，以开拓更大的市场应对市场竞争加剧的风险。

四、主要技术人才严重流失的风险建立一支稳定、高素质的科技人才队伍是支持公司稳步发展的强有力保障，对于公司长远、持久的发展壮大至关重要。公司对掌握这些关键技术、核心工艺的员工薪酬、福利设定了合理的绩效考评体系，使得其薪酬福利与创新成果挂钩。如果未来公司不能持续完善人才激励机制，可能导致技术骨干严重流失，这将极大地制约公司的创新能力和长远发展，从而对公司的业务经营产生不利影响。

应对措施：

公司对掌握这些关键技术、核心工艺的员工薪酬、福利设定了合理的绩效考评体系，使得其薪酬福利与创新成果挂钩。并且公司的人力资源部每年都完善公司人才激励机制，使公司人才制度能适应不断更新的人才市场环境。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
罗宏涛	租赁	36,000.00	已事后补充履行	2016 年 10 月 31 日	公开转让说明书
罗宏波、罗宏涛、刘文刁	关联担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2016 年 10 月 31 日	公开转让说明书

罗宏波	关联担保	15,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月25日	2018-008
罗宏波	关联担保	8,200,000.00	已事后补充履行	2016年10月31日	公开转让说明书
罗来水、罗雪娇	关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2016年10月31日	公开转让说明书
罗宏波、罗雪娇	关联担保	15,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月16日	2018-019
罗宏波	借款	9,999,999.00	已事前及时履行	2018年1月15日	2018-002
罗宏波	借款	4,600,000.00	已事后补充履行	2018年8月16日	2018-018
罗宏波	借款	9,240,000.00	已事后补充履行	2018年12月24日	2018-026
罗宏波	借款	170,000.00	已事前及时履行	2018年12月24日	2018-027
罗鑫	借款	6,035,688.96	已事后补充履行	2019年4月12日	2019-004

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：

注 1：根据公司与关联方罗宏涛签订的《工业厂房租赁合同》，公司承租罗宏涛位于丰顺县汤南镇龙上埔的厂房，面积 11,921.96 平方米，租期自 2014 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年租金为 360,000.00 元，系公司日常经营所需，价格公允。公开转让说明书中已对该关联租赁进行披露。本偶发性关联交易为公司改制之前发生，公司已在 2016 年 10 月 31 日披露的《公开转让说明书》中进行了说明。

注 2：罗宏波、罗宏涛、刘文刁与中国工商银行股份有限公司梅县支行签订最高额担保合同，为本公司在 2012 年 5 月 7 日至 2022 年 5 月 7 日止的期间内与中国工商银行股份有限公司梅县支行办理人民币 3,000.00 万元最高余额内的各类融资业务所发生的债务提供连带责任担保，该合同于 2018 年 3 月 16 日终止。该笔关联担保系有限公司阶段产生的，在报告期内持续有效，《公开转让说明书》中已对该关联担保进行披露。

注 3：罗宏波与广发银行股份有限公司梅州分行签订最高额担保合同，为本公司在 2017 年 7 月 18 日至 2020 年 7 月 17 日止的期间内与广发银行股份有限公司梅州分行办理人民币 1,500.00 万元最高余额内的各类融资业务所发生的债务提供连带责任担保。

注 4：罗宏波的房产证抵押给中国工商银行股份有限公司梅县支行，为本公司在 2014 年 7 月 24 日至 2020 年 7 月 23 日止的期间内与中国工商银行股份有限公司梅县支行办理人民币 820.00 万元最高余额内的各类融资业务所发生的债务提供担保，该合同已于 2018 年 3 月 16 日终止。该笔关联担保系有限公司阶段产生的，在报告期内持续有效，《公开转让说明书》中已对该关联担保进行披露。

注 5：罗来水、罗雪娇的房产证抵押给中国工商银行股份有限公司梅县支行，为本公司在 2015 年 1 月 30 日至 2021 年 1 月 30 日止的期间内与中国工商银行股份有限公司梅县支行办理人民币 300.00 万元最高余额内的各类融资业务所发生的债务提供担保，该合同已于 2018 年 3 月 16 日终止。该笔关联担保系有限公司阶段产生的，在报告期内持续有效，《公开转让说明书》中已对该关联担保进行披露。

注 6：罗宏波、罗雪娇的房产证抵押给梅州市企信融资担保投资有限公司，为本公司在 2018 年 1 月 5 日至 2020 年 1 月 4 日止的期间内与广发银行股份有限公司梅州分行借款 1500 万元提供担保。

注 7：2018 年 1 月 16 日本公司与公司控股股东罗宏波先生借款，借款金额为 9,999,999.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 16 日至 2019 年 1 月 15 日。该偶发性关联交易主要系本期公司经营规模扩大，该笔资

金主要用于短暂性、偶发性经营周转，有利于公司持续稳定的经营。

注 8：2018 年 2 月 1 日本公司与公司控股股东罗宏波先生借款，借款金额为 4,600,000.00 元，借款期限为 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日。该偶发性关联交易主要系本期公司经营规模扩大，该笔资金主要用于短暂性、偶发性经营周转，有利于公司持续稳定的经营。

注 9：2018 年 7 月 2 日与公司控股股东罗宏波先生签订借款协议，交易标的为 900 万元人民币，拆借期限为 2018 年 7 月 2 日至 2023 年 6 月 25 日，借款利息率为 6.3075%（年利率），价格公允，2018 年度支付的利息费用为 24 万元，借款主要用于公司垫付供应商货款。该偶发性关联交易主要系本期公司经营规模扩大，该笔资金主要用于短暂性、偶发性经营周转，有利于公司持续稳定的经营。

注 10：2018 年 12 月 24 日本公司与公司控股股东罗宏波先生借款，借款金额为 170,000.00 元，借款期限为 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 12 月 24 日。该偶发性关联交易主要系本期公司经营规模扩大，该笔资金主要用于短暂性、偶发性经营周转，有利于公司持续稳定的经营。

注 11：2018 年 6 月 1 日本公司与控股股东投资的控股公司的法人罗鑫先生签订借款协议，借款金额为 5,950,000.00 元，借款期限为 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日，利息按照银行同期贷款利率计算，价格公允。2018 年支付利息费用 85,688.96 元。该偶发性关联交易主要系本期公司经营规模扩大，该笔资金主要用于短暂性、偶发性经营周转，有利于公司持续稳定的经营。

（三） 承诺事项的履行情况

2016 年 6 月 30 日，公司控股股东及实际控制人罗宏波出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，声明截至本承诺函签署之日，承诺罗宏波控制的其他企业目前均未从事与宇星阻燃相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与宇星阻燃生产、经营相竞争的任何经营活动；将来的生产经营中也不从事与宇星阻燃相同或相似的业务，不新设立或收购与宇星阻燃有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争。

截至报告期末，公司控股股东及实际控制人罗宏波全面履行承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	120,032.00	0.06%	票据保证金
应收票据	抵押	780,171.47	0.37%	授信抵押
固定资产	抵押	530,096.19	0.25%	授信抵押
无形资产	抵押	7,783,561.68	3.66%	授信抵押
总计	-	9,213,861.34	4.34%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	49,175,341	98.35%	0	49,175,341	98.35%
	董事、监事、高管	49,175,341	98.35%	0	49,175,341	98.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						2

(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	罗宏波	49,175,341	0	49,175,341	98.35%	49,175,341	0
2	梅州市安为投资合伙企业（有限合伙）	824,659	0	824,659	1.65%	824,659	0
3							
4							
5							
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

梅州市安为投资合伙企业（有限合伙）系自然人罗宏波、罗庆新以及徐凤三人以货币出资设立，其中罗宏波出资 188.00 万元，占注册资本 94%；罗庆新出资 10.00 万元，占注册资本 5%；徐凤出资 2.00 万元，占注册资本 1%；股东之间不存在关联关系。

股东罗宏波为梅州市安为投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人罗宏波先生直接持有公司 98.35%的股权，通过持有梅州市安为投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.55%的股权，直接、间接持有公司的股权合计为 99.90%。罗宏波现任公司的董事长、总经理，系公司第一大股东，法定代表人，实际控制公司的经营管理，因此认定其为公司的控股股东、实际控制人。

罗宏波先生，董事长、总经理，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学，研究生学历。1998 年 5 月至 2016 年 6 月，担任广东宇星阻燃新材有限公司总经理；2016 年 6 月至今，担任广东宇星阻燃新材股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，罗宏波始终为公司控股股东，实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况未发生变更，报告期内公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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（长期借款）	广发银行股份有限公司梅州分行	5,000,000.00	6.8875%	2018.1.11-2020.1.4	否
银行借款（长期借款）	广发银行股份有限公司梅州分行	7,000,000.00	7.1250%	2018.2.12-2020.1.4	否
银行借款（长期借款）	广发银行股份有限公司梅州分行	3,000,000.00	6.6500%	2018.4.28-2020.1.4	否
银行借款	广发银行股份有限公司梅州分行	7,912,000.00	6.0900%	2018.7.30-2019.7.3	否
银行借款	广发银行股份有限公司梅州分行	2,040,000.00	6.0900%	2018.8.7-2019.7.3	否
银行借款	广发银行股份有限公司梅州分行	1,530,000.00	6.0900%	2018.8.9-2018.7.3	否
银行借款	广发银行股份有限公司梅州分行	3,518,000.00	6.0900%	2018.8.13-2019.7.3	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗宏波	董事长、总经理	男	1977年11月	硕士	2016年7月至2019年7月	是
徐凤	董事、副总经理、财务总监	女	1974年6月	大专	2016年7月至2019年7月	是
罗庆新	董事	男	1974年3月	初中	2016年7月至2019年7月	是
罗燕卿	董事	女	1969年7月	本科	2016年7月至2019年7月	否
张琳敏	董事	女	1980年2月	硕士	2016年7月至2019年7月	否
罗斯	监事会主席	男	1969年8月	本科	2016年7月至2019年7月	是
黄灿雄	监事	男	1984年12月	大专	2016年7月至2019年7月	是
朱方丽	监事	女	1987年9月	大专	2016年7月至2019年7月	是
罗庆明	董事会秘书	男	1977年10月	本科	2016年7月至2019年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事长罗宏波为实际控制人。罗燕卿为董事长罗宏波胞姐，董事罗庆新为董事会秘书罗庆明胞兄；董事长罗宏波与罗庆新、罗庆明为堂兄弟关系。

公司除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
罗宏波	董事长、总经理	49,175,341	0	49,175,341	98.35%	0
合计	-	49,175,341	0	49,175,341	98.35%	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
叶海平	工厂行政厂长	离任	无	个人原因
黄灿雄	广佛区开拓经理	新任	开拓经理、职工监事	监事补选
罗伟强	工厂厂长	离任	工厂厂长	不便履行监事职能
朱方丽	市场部副经理	新任	市场部副经理、职工监事	监事补选

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

黄灿雄先生，职工监事，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华联私立大学，专科学历。2011年3月至2016年6月，就职广东宇星阻燃新材有限公司，先后任销售、广佛区开拓经理。2016年7月至今，就职于广东宇星阻燃新材股份有限公司，任广佛区开拓经理。

朱方丽女士，职工监事，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌工程学院，大专学历。2013年3月至2016年6月就职于广东宇星阻燃新材有限公司，任业务内勤部副主管；2016年7月至今，就职于广东宇星阻燃新材股份有限公司，任市场部副经理。

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	55	56
生产人员	75	89
销售人员	19	18
技术人员	23	10
财务人员	11	11
员工总计	183	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	30	23
专科	29	54

专科以下	123	106
员工总计	183	184

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、人才引进计划

公司秉承战略发展人才的思路，凭借灵活的用人机制，广泛聚集、招纳各岗位优秀人员；同时，公司积极通过引进、吸收、消化国内外先进技术，提升公司人员的整体技术水平。

2、培训计划

公司历来重视员工的培训和发展，多层次、多渠道、多领域加强员工培训和学习工作，鼓励员工参加业务技能考试和学历深造，给予一定补贴和支持。各部门员工集中培训学习常态化，帮助员工迅速了解和掌握行业新知识和公司文化制度等。

目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	3
甄利军（中试车间主任、技术部厂长）	1	1
刘敏（技术员）	1	1
林沐钦（工程师）	1	1

核心人员的变动情况

截止至期末，公司其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）有甄利军、刘敏、林沐钦，报告期内，谢山已于 2018 年 5 月 3 日离职，其他 3 名重要技术人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2016 年 7 月 6 日整体变更为股份公司，在整体变更过程中公司设立了股东大会、董事会和监事会，健全了法人治理结构。并在创立大会上审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》等一系列公司治理制度及内部控制制度，进一步确保公司规范运作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，并不断提升自身规范治理及内部控制意识。对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司不断完善治理机制，有效地规范了公司经营管理。所有股东能够通过股东大会顺利行使对公司的重大事项决策的参与权及表决权，监事会充分监督公司董事会及高管行为决策，保证公司股东的合法利益不受侵害。公司现有的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，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

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、财务决策及关联交易等均严格按照《公司章程》以及相关内部控制制度规定的程序和规则进行。根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会、股东大会讨论、审议、通过，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

截止报告期末，上述机构成员均依法运作，切实履行应尽职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司不存在公司章程修改的情况。

(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	5	1、第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟向控股股东拆借资金的偶发性关联交易》的议案。2、第一届董事会第六次会议审议通过了 2017 年度总经理工作报告》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会》的议案。审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务 预算报告》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构》、《关于补充确认公司向关联方拆借资金的偶发性关联交易》、《关于补充确认控股股东向公司提供关联担保》、《关于公司 2017 年度利润分配 预案》的议案并提交股东大会审议。3、第一届董事会第七次会议审议通过了《关于公司拟向罗鑫先生借入不超过 3000 万元的融资议案》。4、第一届董事会第八次会议审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于补充确认公司向控股股东拆借资金的偶发性关联交易公告》、《关于补充确认控股股东为公司提供关联担保的关联交易公告》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会》的议案并提交股东大会审议。5、第一届董事会第九次会议审议通过了《关于补充确认控股股东垫付供应商货款的关联交易》、《关于公司向控股股东拆借资金的偶发性关联交易》的议案。
监事会	3	第一届监事会第五次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《关于补充确认公司向关联方拆借资金的偶发性关联交易》、《关于补充确认控股股东向公司提供关联担保》、《关于公司 2017 年度利润分配预案》的议案并提交股东大会审议。2、第一届监事会第六次会议审议通过了《关于公司拟向罗鑫先生借入不超过 3000 万元的融资议案》。3、第一届监事会第七次会议审议通过了《2018 年半年度报告》的议案。
股东大会	2	1、2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年

		年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构》、《关于补充确认公司向关联方拆借资金的偶发性关联交易》、《关于补充确认控股股东向公司提供关联担保》、《关于公司 2017 年度利润分配预案》的议案。2、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于补充确认公司向控股股东拆借资金的偶发性关联交易公告》、《关于补充确认控股股东为公司提供关联担保的关联交易公告》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，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开、提案、审议、通知、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等内控制度及相关法律法规治理公司，并结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，确保相关人员按时出席董事会、监事会、股东大会、认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益，使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽职的履行其义务，全面推行制度化、规范化、科学化、精细化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职，各负其责，相互制约的科学有效的工作机制。

（四）投资者关系管理情况

1、公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及时按照相关法律法规等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

2、公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国股份转让系统有关业务规则的规定。

3、在日常生活中，公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》管理投资者关系，建立了通过当面沟通、电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（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（基础层公司不做强制要求）

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度的监督过程中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立：公司主要致力于环保高效新型阻燃产品的技术研发、生产和销售，以及提供专业的技术服务和咨询。公司建立了完善的业务体系，拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司股东在业务上与公司之间不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺过在将来的生产经营中也不从事与公司相同或相似的业务，不新设或收购与公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争。

2、资产独立：公司具备与经营有关的配套系统和设施，合法拥有或合法租赁与经营有关的土地、房屋所有权或使用权；合法拥有与日常经营有关的办公设备以及合法拥有设备的所有权；合法拥有与日常经营有关专利、非专利技术的所有权和使用权；具有独立的原料采购和销售系统。截至本报告签署之日，控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况，也不存在为控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业提供担保的情况。

3、人员独立：公司已按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事制度，并与公司在职员工签订了《劳动合同》，劳动、人事等由人事行政部负责。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的企业领薪情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度和会计核算体系。公司依法办理了税务风机并独立履行纳税申报义务。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，目前不存在将资金直接或间接提供给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业使用的情况，且借给关联方的款项均已收回，不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，公司不存在为关联方提供担保的情况。

5、机构独立：公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会、高级管理层的法人治理结构，完善了内部控制制度。公司组织结构框架中设有总经办、管理中心、营销中心、生产中心、研发中心等部门，机构的设置不受股东及其任何其他单位和个人干预，且各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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：本年度内，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政策，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：本年度内，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：本年度内，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、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZC10189 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 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	刘杰生、梁肖林
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>审计报告</p> <p>信会师报字[2019]第 ZC10189 号</p> <p>广东宇星阻燃新材股份有限公司全体股东：</p> <p>审计意见</p> <p>我们审计了广东宇星阻燃新材股份有限公司（以下简称宇星新材）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了广东宇星阻燃新材股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于宇星新材，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。</p> <p>其他信息</p> <p>宇星新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宇星新材 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。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p>	

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，管理层负责评估宇星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。

治理层负责监督宇星新材的财务报告过程。

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，就可能对宇星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宇星新材不能持续经营。

（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。

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。

立信会计师事务所 中国注册会计师：刘杰生（项目合伙人）
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁肖林

中国·上海 2019 年 4 月 12 日

二、 财务报表

(一) 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）	2,739,200.30	2,314,376.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	74,609,111.60	68,956,938.64
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五（三）	12,716,259.01	3,423,869.71
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）	1,939,099.23	1,844,827.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	69,728,255.90	76,783,632.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,092,905.14	1,431,829.63
流动资产合计		162,824,831.18	154,755,474.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（七）	34,285,458.83	28,075,527.59
在建工程	五（八）	717,889.66	6,407,410.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	7,794,361.62	7,990,543.26
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五（十）	4,516,011.85	5,168,929.29
递延所得税资产	五（十一）	641,258.73	731,112.11
其他非流动资产	五（十二）	1,772,700.70	894,295.57
非流动资产合计		49,727,681.39	49,267,818.06
资产总计		212,552,512.57	204,023,293.05
流动负债：			
短期借款	五（十三）	15,000,000.00	19,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	9,277,302.54	38,706,499.58
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十五）	4,768,695.22	5,955,598.85
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	2,251,282.86	1,344,542.46
应交税费	五（十七）	374,697.14	1,534,677.61
其他应付款	五（十八）	24,288,779.55	2,107,268.82
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（十九）	1,500,000.00	2,211,111.12
其他流动负债			
流动负债合计		57,460,757.31	71,059,698.44
非流动负债：			
长期借款	五（二十）	12,000,000.00	5,527,777.76
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	五（二十一）	9,950,499.98	503,500.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		21,950,499.98	6,031,277.76
负债合计		79,411,257.29	77,090,976.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	57,178,893.35	57,178,893.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	2,596,236.19	1,975,342.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	23,366,125.74	17,778,081.15
归属于母公司所有者权益合计		133,141,255.28	126,932,316.85
少数股东权益			
所有者权益合计		133,141,255.28	126,932,316.85
负债和所有者权益总计		212,552,512.57	204,023,293.05

法定代表人：罗宏波

主管会计工作负责人：徐凤

会计机构负责人：陈洪珠

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十六）	338,117,323.08	309,545,234.87
其中：营业收入	五（二十六）	338,117,323.08	309,545,234.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十六）	295,764,697.72	262,860,531.95
其中：营业成本	五（二十六）	295,764,697.72	262,860,531.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	965,778.88	907,428.65
销售费用	五（二十八）	12,377,246.39	10,124,021.87
管理费用	五（二十九）	9,835,324.31	8,492,760.57
研发费用	五（三十）	11,277,298.65	11,382,262.17
财务费用	五（三十一）	3,744,787.44	4,500,549.97
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五（三十二）	-428,727.73	501,031.78
信用减值损失			
加：其他收益	五（三十三）	2,121,624.02	2,938,450.00
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
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-20,428.33	-99,862.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,702,541.44	13,715,097.91
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五（三十四）	164,483.20	179,504.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,538,058.24	13,535,593.58
减：所得税费用	五（三十五）	329,119.81	2,211,941.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,208,938.43	11,323,652.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,208,938.43	11,323,652.39
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		6,208,938.43	11,323,652.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,208,938.43	11,323,652.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.23

法定代表人：罗宏波

主管会计工作负责人：徐凤

会计机构负责人：陈洪珠

(三) 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		229,625,671.00	261,356,669.18
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（三十六）	11,812,379.87	3,553,715.34
经营活动现金流入小计		241,438,050.87	264,910,384.52

购买商品、接受劳务支付的现金		233,183,196.23	261,460,089.16
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		14,756,058.96	12,971,743.86
支付的各项税费		9,995,819.62	8,074,176.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	17,111,453.36	14,988,316.55
经营活动现金流出小计		275,046,528.17	297,494,326.36
经营活动产生的现金流量净额		-33,608,477.30	-32,583,941.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		359.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,359.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,440,970.73	5,503,072.72
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,440,970.73	5,603,072.72
投资活动产生的现金流量净额		-20,340,611.28	-5,603,072.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		30,000,000.00	25,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	60,564,986.83	48,541,039.91
筹资活动现金流入小计		90,564,986.83	74,441,039.91
偿还债务支付的现金		26,533,888.88	19,611,111.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,794,550.86	1,820,159.66
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（三十六）	7,990,000.00	13,600,000.00
筹资活动现金流出小计		36,318,439.74	35,031,270.78
筹资活动产生的现金流量净额		54,246,547.09	39,409,769.13

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,332.93	-77.29
五、现金及现金等价物净增加额		304,791.44	1,222,677.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,314,376.86	1,091,699.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,619,168.30	2,314,376.86

法定代表人：罗宏波

主管会计工作负责人：徐凤

会计机构负责人：陈洪珠

(四) 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	50,000,000.00				57,178,893.35				1,975,342.35		17,778,081.15		126,932,316.85
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	50,000,000.00				57,178,893.35				1,975,342.35		17,778,081.15		126,932,316.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								620,893.84			5,588,044.59		6,208,938.43
（一）综合收益总额											6,208,938.43		6,208,938.43
（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								620,893.84	-620,893.84			
1. 提取盈余公积								620,893.84	-620,893.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	50,000,000.00				57,178,893.35			2,596,236.19	23,366,125.74			133,141,255.28

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	50,000,000.00				57,178,893.35				842,977.11		7,586,794.00		115,608,664.46
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	50,000,000.00				57,178,893.35				842,977.11		7,586,794.00		115,608,664.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,132,365.24		10,191,287.15			11,323,652.39
（一）综合收益总额										11,323,652.39			11,323,652.39
（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								1,132,365.24	-1,132,365.24			
1. 提取盈余公积								1,132,365.24	-1,132,365.24			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	50,000,000.00				57,178,893.35			1,975,342.35	17,778,081.15			126,932,316.85

法定代表人：罗宏波

主管会计工作负责人：徐凤

会计机构负责人：陈洪珠

广东宇星阻燃新材股份有限公司

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

广东宇星阻燃新材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由原广东宇星阻燃新材有限公司于 2016 年 6 月整体股份改制设立，广东宇星阻燃新材有限公司系 1998 年 5 月由自然人罗宏波和自然人罗宏涛共同发起设立的民营企业。公司的统一社会信用代码：91441423707580328U。所属行业为化学原料以及化学制品制造业。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本人民币 5,000 万元，由自然人罗宏波出资人民币 4,917.53 万元占注册资本 98.3506%，梅州市安为投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 82.47 万元占注册资本 1.6494%。注册地址：丰顺县汤南镇龙上埔；法定代表人：罗宏波。

公司经营范围：加工；锑产品；购销；矿产品（国家专营专控的矿产产品除外）、胶塑原料；本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机器设施、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）；生产、销售：低烟无卤阻燃剂、高浓度多功能母粒、友好型阻燃产品。（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。）本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 12 日批准报出。

(二) 公司历史沿革

本公司原名丰顺县宇星锑业有限公司，系 1998 年 5 月经丰顺县工商局核发《企业法人营业执照》（注册号：44142300014）同意，由自然人罗宏波、自然人罗宏涛在梅州市丰顺县注册成立，设立时注册资本人民币 100.00 万元，其中罗宏波以设备及厂房设施作价人民币 40.00 万元，货币出资人民币 20.00 万元，共计出资人民币 60.00 万元，占注册资本 60.00%，罗宏涛以设备及厂房设施作价人民币 40.00 万元出资，占注册资本 40.00%。

2002 年 8 月 8 日，公司通过股东会决议，同意公司注册资本增加人民币 400.00 万元，其中以资本公积转增资本人民币 106.16 万元，罗宏波以货币增资人民币 50.00 万元，以其出资建成的年产 3,000.00 吨三氧化二锑生产线和化验检测设备作价人民币 243.84 万元增资；增资后，罗宏波共计出资人民币 417.53 万元，占注册资本 83.51%，罗宏涛共计出资人民币 82.47 万元，占注册资本 16.49%，同时修改公司章程。2002 年 9 月 4 日，丰顺县工商局核准上述变更。

2007 年 3 月 26 日，公司通过股东会决议，同意公司名称变更为“广东宇星锑业有

限公司”，并修改公司章程。2007年4月2日，广东省工商局核发《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称变更为“广东宇星铈业有限公司”。

2011年8月22日，公司通过股东会决议，同意公司名称变更为“广东宇星阻燃新材有限公司”，并修改公司章程。2011年10月12日，丰顺县工商局核准本次变更登记。

2014年4月25日，公司通过股东会决议，同意罗宏涛将所持公司16.49%股权转让给格尔木中金轻冶科技有限公司，并修改公司章程。2014年4月29日，丰顺县工商局核准本次变更。

2015年12月23日，公司召开股东会，同意格尔木中金轻冶科技有限公司将所持公司16.49%股权转让给丰顺县德勤资产管理有限公司，并修改公司章程。2015年12月28日，丰顺县工商局核准本次变更。

2016年1月6日，公司召开股东会，决议公司注册资本增加人民币4,500.00万元，增资后，罗宏波以货币资金出资人民币37,004,269.00元，国有土地使用权出资人民币8,085,987.00元，实物出资人民币3,448,096.00元，以其他方式出资（资本公积转增资本）人民币636,988.80元，合计出资额49,175,340.80元，占公司注册资本的98.3506%；丰顺县德勤资产管理有限公司以实物出资人民币400,000.00元，以其他方式出资（资本公积转增资本）人民币424,659.20元，合计出资额人民币824,659.20元，占公司注册资本的1.6494%；2016年1月13日，并修改公司章程，丰顺县工商局核准本次变更。

2016年1月29日，公司通过股东会决议，同意丰顺县德勤资产管理有限公司将所持公司1.6494%股权转让给梅州市安为投资合伙企业（有限合伙），并修改公司章程，2016年2月3日，丰顺县工商局核准本次变更。

2016年5月16日，公司召开有限责任公司股东会，拟由现有股东作为发起人，以整体变更方式设立股份公司。以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截至2016年3月31日的公司净资产人民币107,178,893.35元，按1:0.466509762的比例折合股份总额50,000,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币50,000,000.00元投入，由原股东按原比例分别持有。

2016年6月20日，公司召开股份公司第一次股东大会，由现有股东作为发起人，以整体变更方式设立股份公司，并对以下事项进行工商变更登记：公司名称变更为“广东宇星阻燃新材股份有限公司”，并修改章程，2016年9月20日，梅州市工商行政管理局核准本次变更。

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 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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将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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（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。

（九） 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：单项金额超过 200 万元的应收款项。

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，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单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

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

账龄组合

账龄分析法

业务往来组合	个别认定法
其他组合	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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

对于财务报表报出日不再经营及不再发生业务往来的应收款项，采用个别认定法，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。对该类款项一般全额计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
代垫社保	—	不计提坏账准备
保证金	—	不计提坏账准备
关联方往来款	—	不计提坏账准备
员工备用金	—	不计提坏账准备

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：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。
坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按按加权平均法计价。

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。

(十一) 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。

(十二) 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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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

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。

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。

（十三）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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子和其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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	43 年	购置时土地使用权证剩余使用年限
软件	10 年	估计使用年限

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

截至资产负债表日,本公司没有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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

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。

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。

（十八）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。

（十九）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、(十六) 应付职工薪酬”。

3、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。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。

（二十一）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，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。

（二十二）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

公司按照客户要求将产品交付给客户后，客户根据约定的交货验收标准对货物进行验收，双方定期以对账的形式对当期交付产品的验收情况进行书面确认后，公司按经双方确认的数量、单价开具销售发票，确认销售收入。

（二十三）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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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。

（二十四）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。

（二十五）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

截至资产负债表日止，本公司没有融资租赁业务。

（二十六）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。

（二十七）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	审批程序	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>	财会〔2018〕15 号	<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 74,609,111.60 元，上期金额 68,956,938.64 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 9,277,302.54 元，上期金额 38,706,499.58 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 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”</p>	财会〔2018〕15 号	<p>调减“管理费用”本期金额 11,277,298.65 元，上期金额</p>

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
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。		11,382,262.17 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本期无此事项。

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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年公司通过高新技术企业的重新认定，资格有效期三年，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644005350。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2018 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、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	176,459.02	136,170.05
银行存款	2,442,709.28	2,178,206.81
其他货币资金	120,032.00	
合计	2,739,200.30	2,314,376.86
其中：存放在境外的款项总额		
银行承兑汇票保证金	120,032.00	
合计	120,032.00	

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	10,442,410.15	2,001,451.73
应收账款	64,166,701.45	66,955,486.91
合计	74,609,111.60	68,956,938.64

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	8,946,129.96	2,001,451.73
商业承兑汇票	1,496,280.19	
合计	10,442,410.15	2,001,451.73

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	780,171.47
商业承兑汇票	
合计	780,171.47

(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	83,445,367.98	69,065,521.84
商业承兑汇票	802,179.63	500,000.00
合计	84,247,547.61	69,565,521.84

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
本期无此事项。

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	67,978,631.40	99.50	3,811,929.95	5.61	64,166,701.45	70,996,631.84	98.90	4,041,144.93	5.69	66,955,486.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	339,718.63	0.50	339,718.63	100.00		788,277.77	1.10	788,277.77	100.00	
合计	68,318,350.03	100.00	4,151,648.58		64,166,701.45	71,784,909.61	100.00	4,829,422.70		66,955,486.91

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
石家庄金迪	165,978.63	165,978.63	100.00	难以收回
安福凯博数据科技有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	难以收回
东莞市大都塑胶制品有限公司	5,100.00	5,100.00	100.00	难以收回
应城市联泰塑料有限公司	20,300.00	20,300.00	100.00	难以收回
曲阜九山工贸有限公司	27,400.00	27,400.00	100.00	难以收回
海宁宏扬新材料有限公司	940.00	940.00	100.00	难以收回
佛山市南海美之彩塑化有限公司	102,000.00	102,000.00	100.00	难以收回
合计	339,718.63	339,718.63		

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	67,013,622.37	3,350,681.21	5.00
1 至 2 年	141,687.44	14,168.74	10.00
2 至 3 年	452,995.00	135,898.50	30.00
3 年以上	118,290.19	59,145.10	50.00
4 年以上	252,036.40	252,036.40	100.00
合计	67,978,631.40	3,811,929.95	

(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-677,774.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	170,294.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,585,708.87 元，占应收

账款期末余额合计数的比例 21.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 729,285.45 元。

前五名应收账款名称	应收账款金额	坏账准备	应收账款净值	占应收账款合计数的比例	账龄	是否有关联方关系
会通新材料股份有限公司	5,421,532.99	271,076.65	5,150,456.34	7.94%	1 年内	否
苏州银禧科技有限公司	3,756,972.51	187,848.63	3,569,123.88	5.50%	1 年内	否
重庆会通科技有限公司	1,912,500.00	95,625.00	1,816,875.00	2.80%	1 年内	否
广东日丰电缆股份有限公司	1,802,043.37	90,102.17	1,711,941.20	2.64%	1 年内	否
东莞大通电线有限公司	1,692,660.00	84,633.00	1,608,027.00	2.48%	1 年内	否
合计	14585708.87	729,285.45	13,856,423.42	21.36%		

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
本期无此事项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
本期无此事项。

(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	12,548,977.44	98.68	3,256,612.04	95.11
1 至 2 年	13,507.40	0.11	47,340.00	1.38
2 至 3 年	43,660.00	0.34	28,644.00	0.84
3 年以上	110,114.17	0.87	91,273.67	2.67
合计	12,716,259.01	100.00	3,423,869.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,429,416.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.02%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,939,099.23	1,844,827.19
合计	1,939,099.23	1,844,827.19

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	1,939,099.23	97.75			1,939,099.23	1,844,827.19	97.64			1,844,827.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,658.00	2.25	44,658.00	100.00		44,658.00	2.36	44,658.00	100.00	
合计	1,983,757.23	100.00	44,658.00		1,939,099.23	1,889,485.19	100.00	44,658.00		1,844,827.19

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
黄锦江	44,658.00	44,658.00	100.00	难以收回
合计	44,658.00	44,658.00		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
代垫社保	51,688.28		
保证金	1,451,551.99		
员工备用金	435,858.96		
合计	1,939,099.23		

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无此事项。

(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
代垫社保	51,688.28	46,720.62
员工备用金	435,858.96	323,354.58
保证金	1,451,551.99	1,474,751.99
往来款	44,658.00	44,658.00
合计	1,983,757.23	1,889,485.19

(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(%)	是否有关联方关系	坏账准备期末余额
广州（清远）产业转移工业园管理委员会	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	50.41	否	
罗庆新	员工备用金	250,376.00	1 年以内	12.62	否	
梅州市中小企业局	保证金	225,000.00	1 至 2 年	11.34	否	
中油阳光物业管理有限公司广州分公司	保证金	175,551.99	4 年以上	8.85	否	
黄锦江	往来款	44,658.00	4 年以上	2.25	否	44,658.00
合计	-	1,695,585.99		85.47	-	44,658.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无此事项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无此事项。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无此事项。

(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	42,528,034.86		42,528,034.86	51,045,211.41		51,045,211.41
委托加工物资				3,162,429.74		3,162,429.74
库存商品	15,600,373.57		15,600,373.57	10,477,377.20		10,477,377.20
发出商品	11,599,847.47		11,599,847.47	12,098,614.61		12,098,614.61
合计	69,728,255.90		69,728,255.90	76,783,632.96		76,783,632.96

2、存货跌价准备

本期无此事项。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期无此事项。

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况

本期无此事项。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	541,488.51	1,308,350.17
待摊费用	181.51	23,479.46
定期理财		100,000.00
预缴税费	551,235.12	
合计	1,092,905.14	1,431,829.63

(七) 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	34,285,458.83	28,075,527.59
固定资产清理		
合计	34,285,458.83	28,075,527.59

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	5,818,685.52	30,962,889.33	3,956,290.40	563,425.62	41,301,290.87
（2）本期增加金额		9,666,558.30	116,206.90	24,675.00	9,807,440.20
—购置		3,087,737.07	116,206.90	24,675.00	3,228,618.97
—在建工程转入		6,578,821.23			6,578,821.23
—.....					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
（4）期末余额	5,818,685.52	40,629,447.63	4,072,497.30	588,100.62	51,108,731.07
2. 累计折旧					
（1）年初余额	684,151.71	9,025,627.78	3,072,534.60	443,449.18	13,225,763.28
（2）本期增加金额	193,827.84	3,022,511.51	348,339.65	32,829.96	3,597,508.96
—计提	193,827.84	3,022,511.51	348,339.65	32,829.96	3,597,508.96
—.....					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—.....					
(4) 期末余额	877,979.55	12,048,139.29	3,420,874.25	476,279.14	16,823,272.24
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	4,940,705.97	28,581,308.34	651,623.05	111,821.48	34,285,458.83
(2) 年初账面价值	5,134,533.81	21,937,261.55	883,755.80	119,976.44	28,075,527.59

3、暂时闲置的固定资产

本期无此事项。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无此事项。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

本期无此事项。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	1,504,259.75	厂房所占土地为租赁经营

7、固定资产清理

本期无此事项。

(八) 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	717,889.66	6,407,410.24
工程物资		
合计	717,889.66	6,407,410.24

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
母粒新材料生产线				6,407,410.24		6,407,410.24
变压器增容工程	567,961.16		567,961.16			
天然气工程	149,928.50		149,928.50			
合计	717,889.66		717,889.66	6,407,410.24		6,407,410.24

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
母粒新材料生产线	8,060,000.00	6,407,410.24	171,410.99	6,578,821.23			100.00	100.00%				自筹
变压器扩容工程	650,000.00		567,961.16			567,961.16	87.38	87.38%				自筹
天然气工程	1,200,000.00		149,928.50			149,928.50	12.49	12.49%				自筹
合计		6,407,410.24	889,300.65	6,578,821.23		717,889.66						

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,332,609.60	24,000.00	8,356,609.60
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—.....			
(4) 期末余额	8,332,609.60	24,000.00	8,356,609.60
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	355,266.30	10,800.04	366,066.34
(2) 本期增加金额	193,781.62	2,400.02	196,181.64
—计提	193,781.62	2,400.02	196,181.64
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—.....			
(4) 期末余额	549,047.92	13,200.06	562,247.98
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	7,783,561.68	10,799.94	7,794,361.62

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 年初账面价值	7,977,343.30	13,199.96	7,990,543.26

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无此事项。

(十) 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
厂房、办公楼 装修费	4,162,720.96		525,817.42		3,636,903.54
厂区绿化费	1,006,208.33		127,100.02		879,108.31
合计	5,168,929.29		652,917.44		4,516,011.85

(十一) 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
资产减值准备	4,275,058.17	641,258.73	4,874,080.70	731,112.11
合计	4,275,058.17	641,258.73	4,874,080.70	731,112.11

2、未经抵销的递延所得税负债

本期无此事项。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产		641,258.73		731,112.11

项目	期末		年初	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税负债				

4、未确认递延所得税资产明细

本期无此事项。

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：

本期无此事项。

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程设备预付款	1,772,700.70	894,295.57
合计	1,772,700.70	894,295.57

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	17,200,000.00
保理借款		2,000,000.00
合计	15,000,000.00	19,200,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款

本期无此事项。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	900,171.47	
应付账款	8,377,131.07	38,706,499.58
合计	9,277,302.54	38,706,499.58

1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	900,171.47	
商业承兑汇票		
合计	900,171.47	

2、应付账款**(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	5,312,401.27	16,867,219.82
应付设备工程款	2,193,373.25	20,693,219.74
其他	871,356.55	1,146,060.02
合计	8,377,131.07	38,706,499.58

(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
湖南振强锦业有限责任公司	773,683.34	未结算
广东蓝碧环保顾问有限公司	1,000,000.00	未结算
合计	1,773,683.34	

(十五) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
预收货款	4,768,695.22	5,955,598.85
合计	4,768,695.22	5,955,598.85

(十六) 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	1,344,542.46	14,905,719.67	13,998,979.27	2,251,282.86
离职后福利-设定提存计划		724,063.83	724,063.83	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,344,542.46	15,629,783.50	14,723,043.10	2,251,282.86

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	1,344,542.46	12,852,484.04	11,945,743.64	2,251,282.86
(2) 职工福利费		1,358,074.40	1,358,074.40	
(3) 社会保险费		504,765.20	504,765.20	
其中：医疗保险费		440,610.04	440,610.04	
工伤保险费		22,296.24	22,296.24	
生育保险费		41,858.92	41,858.92	
(4) 住房公积金		76,533.00	76,533.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		113,863.03	113,863.03	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,344,542.46	14,905,719.67	13,998,979.27	2,251,282.86

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		704,244.80	704,244.80	
失业保险费		19,819.03	19,819.03	
企业年金缴费				
合计		724,063.83	724,063.83	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	340,633.76	204,968.98

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税		1,209,269.00
城市维护建设税	17,031.69	10,248.45
教育费附加	10,219.01	6,149.07
地方教育费用附加	6,812.68	4,099.38
土地使用税		86,537.23
印花税		13,405.50
合计	374,697.14	1,534,677.61

（十八）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	24,288,779.55	2,107,268.82
合计	24,288,779.55	2,107,268.82

1、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
预提费用	2,233,091.59	2,006,576.06
其他	22,055,687.96	100,692.76
合计	24,288,779.55	2,107,268.82

（十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	2,211,111.12
合计	1,500,000.00	2,211,111.12

（二十）长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		5,527,777.76
保证借款	12,000,000.00	
信用借款		
合计	12,000,000.00	5,527,777.76

（二十一）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	503,500.00	10,000,000.00	553,000.02	9,950,499.98	
合计	503,500.00	10,000,000.00	553,000.02	9,950,499.98	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
连体梯白发生炉超细高白新型助燃剂生产线技术改造项目	503,500.00		53,000.02		450,499.98	与资产相关
节能减排项目		10,000,000.00	500,000.00		9,500,000.00	与资产相关
合计	503,500.00	10,000,000.00	553,000.02		9,950,499.98	

（二十二）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	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十三) 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）	53,306,792.50			53,306,792.50
其他资本公积	3,872,100.85			3,872,100.85
合计	57,178,893.35			57,178,893.35

(二十四) 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	1,975,342.35	620,893.84		2,596,236.19
合计	1,975,342.35	620,893.84		2,596,236.19

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,778,081.15	7,586,794.00
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	17,778,081.15	7,586,794.00
加：本期净利润	6,208,938.43	11,323,652.39
减：提取法定盈余公积	620,893.84	1,132,365.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,366,125.74	17,778,081.15

(二十六) 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	338,117,323.08	295,764,697.72	309,545,234.87	262,860,531.95
其他业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	338,117,323.08	295,764,697.72	309,545,234.87	262,860,531.95

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	338,708.43	286,221.83
教育费附加	203,224.86	171,733.08
地方教育费附加	135,482.91	114,488.72
房产税	91,671.59	91,671.59
土地使用税	51,922.34	86,537.23
车船使用税	6,660.00	6,180.00
印花税	130,684.50	150,596.20
环保税	7,424.25	
合计	965,778.88	907,428.65

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	7,026,042.59	6,739,993.01
职工薪酬	2,422,749.57	1,756,687.89
业务经费	1,933,119.34	898,351.31
其他费用	995,334.89	728,989.66
合计	12,377,246.39	10,124,021.87

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,388,447.52	3,218,619.58
办公费用	1,965,406.55	2,485,039.53
中介服务费	2,573,662.18	1,418,067.48
折旧摊销及维修费用	1,085,008.22	506,719.39

项目	本期发生额	上期发生额
税金	111,428.57	
其他	711,371.27	864,314.59
合计	9,835,324.31	8,492,760.57

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	6,065,958.55	6,963,931.48
直接人工	4,321,696.76	3,176,763.02
折旧摊销	323,493.62	319,120.97
其他	566,149.72	922,446.70
合计	11,277,298.65	11,382,262.17

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,618,717.30	4,566,335.02
减：利息收入	5,460.18	6,114.39
汇兑损益	-20,428.33	-99,862.06
其他	151,958.65	40,191.40
合计	3,744,787.44	4,500,549.97

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-428,727.73	501,031.78
合计	-428,727.73	501,031.78

(三十三) 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
上市奖励金		1,500,000.00	与收益相关
丰顺县科技局氢氧化镁项目补助金		40,000.00	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
高新技术企业认定补助		100,000.00	与收益相关
2016 年度丰顺县科技创新奖励		15,000.00	与收益相关
2016 年度外贸发展专项资金		4,550.00	与收益相关
2015 年省高新技术企业培育资金		234,400.00	与收益相关
授权专利资助款		18,000.00	与收益相关
企业科技创新奖励扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
连体锑白发生炉超细高白新型助燃剂生产线技术改造项目	53,000.02	26,500.00	与资产相关
节能减排项目	500,000.00		与资产相关
省级工业与信息化专项资金	500,000.00		与收益相关
梅州市省级创新券补助	100,000.00		与收益相关
能源所合作项目补助	250,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项目	6,224.00		与收益相关
省企业研究开发省级财政补助资金	432,400.00		与收益相关
省级促进经济发展专项资金	270,000.00		与收益相关
梅州市环境保护局第四十批黄标车补助	10,000.00		与收益相关
合计	2,121,624.02	2,938,450.00	

(三十四) 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			

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
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		123,507.38	
其他	164,483.20	55,996.95	164,483.20
合计	164,483.20	179,504.33	164,483.20

（三十五）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	239,266.43	2,522,366.91
递延所得税费用	89,853.38	-310,425.72
合计	329,119.81	2,211,941.19

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	6,538,058.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	980,708.74
调整以前期间所得税的影响	-393,276.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-258,312.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	329,119.80

（三十六）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
员工归还借支款	230,424.29	455,912.84
利息收入	5,428.18	6,114.39

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金及保证金	2,978.40	
收到政府补助	11,568,624.00	2,911,950.00
收到的其他	4,925.00	179,738.11
合计	11,812,379.87	3,553,715.34

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
期间费用	16,672,244.40	13,439,961.97
支付押金及保证金	3,350.00	1,225,000.00
支付员工借支款	435,858.96	323,354.58
合计	17,111,453.36	14,988,316.55

3、收到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
收到往来款	29,719,999.00	7,500,000.00
票据贴现未到期	30,844,987.83	38,511,039.91
商业保理未到期		2,000,000.00
资产相关政府补助		530,000.00
合计	60,564,986.83	48,541,039.91

4、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
支付往来款	7,990,000.00	13,600,000.00
合计	7,990,000.00	13,600,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,208,938.43	11,323,652.39
加：资产减值准备	-428,727.73	501,031.78
固定资产折旧	3,597,508.96	2,644,969.50

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	196,181.64	196,181.64
长期待摊费用摊销	652,917.44	54,409.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		123,507.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,136,626.38	2,682,597.75
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	89,853.38	-74,104.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-236,320.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,055,377.06	-14,311,198.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,022,135.69	-3,897,380.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,641,868.29	4,212,190.11
其他	-33,453,148.89	-35,803,478.00
经营活动产生的现金流量净额	-33,608,477.30	-32,583,941.84
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	2,619,168.30	2,314,376.86
减：现金的期初余额	2,314,376.86	1,091,699.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	304,791.44	1,222,677.28

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	2,619,168.30	2,314,376.86
其中：库存现金	176,459.02	136,170.05
可随时用于支付的银行存款	2,442,709.28	2,178,206.81
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
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	2,619,168.30	2,314,376.86

（三十八）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	120,032.00	票据保证金
应收票据	780,171.47	授信抵押
固定资产	530,096.19	授信抵押
无形资产	7,783,561.68	授信抵押
合计	9,213,861.34	

（三十九）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			86,651.06
其中：美元	12,625.46	6.86	86,651.06
应收账款			236,094.08
其中：美元	34,400.00	6.86	236,094.08
预收款项			297,790.82
其中：美元	43,389.50	6.86	297,790.82

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
本期无此事项。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明

见：本附注“五”相关项目。这些金融工具相关的风险主要包括：市场风险、信用风险和流动风险。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。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为阻燃剂应用生产企业的采购款，其他应收款主要为投标保证金。本公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析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，对不同的客户分组分别授予不同的信用期与信用额度。本公司还会定期对阻燃剂应用生产企业的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（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长、短期借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	期末余额	期初余额
上升 100 个基点	-153,835.00	-156,555.83
下降 100 个基点	153,835.00	156,555.83

（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	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	86,651.06		86,651.06	72,141.29		72,141.29
应收账款	236,094.08		236,094.08	90,929.93		90,929.93
预收款项	-297,790.82		-297,790.82			
合计	24,954.32		24,954.32	163,071.22		163,071.22

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则对公司净利润的影响如下表列示。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	期初余额
上升 3%	-636.34	-4,158.32
下降 3%	636.34	4,158.32

（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			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	15,000,000.00			15,000,000.00
应付账款	8,377,131.07			8,377,131.07
其他应付款	24,288,779.55			24,288,779.55
长期借款		12,000,000.00		12,000,000.00
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00			1,500,000.00

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
合计	49,165,910.62	12,000,000.00		61,165,910.62

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	19,200,000.00			19,200,000.00
应付账款	38,706,499.58			38,706,499.58
其他应付款	2,107,268.82			2,107,268.82
长期借款		5,527,777.76		5,527,777.76
一年内到期的非流动负债	2,211,111.12			2,211,111.12
合计	62,224,879.52	5,527,777.76		67,752,657.28

七、关联方及关联交易

（一）本公司最终控制方是：罗宏波。

本公司在报告期不存在母公司。

本公司最终控制方是：罗宏波。

（二）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
罗宏波	实际控制人、股东，持股比例 98.3506%
罗来水	实际控制人罗宏波父亲
罗雪娇	实际控制人罗宏波母亲
罗宏涛	实际控制人罗宏波弟弟
刘文刁	罗宏涛妻子
罗少川	实际控制人罗宏波堂弟
罗鑫	控股股东投资的控股公司的法人

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无此事项。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无此事项。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

本期无此事项。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
罗宏涛	厂房、场地	360,000.00	360,000.00

4、关联担保情况

本公司作为担保方：

本期无此事项。

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
罗宏波、罗宏涛、刘文刁	3,000.00	2012/5/7	2018/3/16	是
罗宏波	1,500.00	2017/7/18	2020/7/17	否
罗宏波	820.00	2014/7/24	2018/3/16	是
罗来水、罗雪娇	300.00	2015/1/30	2018/3/16	是
罗宏波、罗雪娇	1,500.00	2018/1/5	2020/1/4	否

关联担保情况说明：

注 1：罗宏波、罗宏涛、刘文刁与中国工商银行股份有限公司梅县支行签订最高额担保合同，为本公司在 2012 年 5 月 7 日至 2022 年 5 月 7 日止的期间内与中国工商银行股份有限公司梅县支行办理人民币 3,000.00 万元最高余额内的各类融资业务所发生的债务提供连带责任担保，该合同于 2018 年 3 月 16 日终止。

注 2：罗宏波与广发银行股份有限公司梅州分行签订最高额担保合同，为本公司在 2017 年 7 月 18 日至 2020 年 7 月 17 日止的期间内与广发银行股份有限公司梅州分行办理人民币 1,500.00 万元最高余额内的各类融资业务所发生的债务提供连带责任担保。

注 3：罗宏波的房产证抵押给中国工商银行股份有限公司梅县支行，为本公司在 2014 年 7 月 24 日至 2020 年 7 月 23 日止的期间内与中国工商银行股份有限公司梅县支行办理人民币 820.00 万元最高余额内的各类融资业务所发生的债

务提供担保，该合同已于 2018 年 3 月 16 日终止。

注 4：罗来水、罗雪娇的房产证抵押给中国工商银行股份有限公司梅县支行，为本公司在 2015 年 1 月 30 日至 2021 年 1 月 30 日止的期间内与中国工商银行股份有限公司梅县支行办理人民币 300.00 万元最高余额内的各类融资业务所发生的债务提供担保，该合同已于 2018 年 3 月 16 日终止。

注 5：罗宏波、罗雪娇的房产证抵押给梅州市企信融资担保投资有限公司，为本公司在 2018 年 1 月 5 日至 2020 年 1 月 4 日止的期间内与广发银行股份有限公司梅州分行借款 1500 万元提供担保。

5、关联方资金拆借

关联方	会计科目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
罗宏波	其他应付款		24,009,999.00	4,390,000.00	19,619,999.00
罗鑫	其他应付款		6,035,688.96	3,600,000.00	2,435,688.96

注 1：2018 年度公司与关联方罗宏波的资金拆借共 4 笔，分别为 9,999,999.00 元、4,60 万元、900 万元、17 万元，其中 2018 年支付利息费用 24 万元，合计 24,009,999.00 元，相关公告编号分别为 2018-002、2018-018、2018-026、2018-027。

注 2：2018 年度公司与关联方罗鑫的资金拆借共 5,950,000.00 元，其中利息费用为 85,688.96 元，合计 6,035,688.96 元，相关公告编号为 2019-004。

6、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	1,134,715.00	992,394.00

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	罗宏涛	360,000.00	
其他应付款			
	罗宏波	19,619,999.00	
	罗鑫	2,435,688.96	

(五) 关联方承诺

本期无此事项。

八、股份支付

本期无此事项。

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	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	
连体锦白 发生炉超 细高白新 型助燃剂 生产线技 术改造项 目	503,500.00	递延收益	53,000.02	26,500.00	其他收益
节能减排 项目	10,000,000.00	递延收益	500,000.00		其他收益

(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	
上市奖励金	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
丰顺县科技局 氢氧化镁项目 补助金	40,000.00		40,000.00	其他收益
高新技术企业 认定补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
2016 年度丰 顺县科技创新 奖励	15,000.00		15,000.00	其他收益
2016 年度外 贸发展专项资	4,550.00		4,550.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
金				
2015 年省高新技术企业培育资金	234,400.00		234,400.00	其他收益
授权专利资助款	18,000.00		18,000.00	其他收益
企业科技创新奖励扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
省级工业与信息化专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
梅州市省级创新券补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
能源所合作项目补助	250,000.00	250,000.00		其他收益
外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项目	6,224.00	6,224.00		其他收益
省企业研究开发省级财政补助资金	432,400.00	432,400.00		其他收益
省级促进经济发展专项资金	270,000.00	270,000.00		其他收益
梅州市环境保护局第四批黄标车补助	10,000.00	10,000.00		其他收益

（三）政府补助的退回

本期无此事项。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本期无此事项。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司已经背书给他方或贴现但尚未到期的银行承兑汇票 83,445,367.98 元；已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票 802,179.63 元。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 12 日，本公司第一届董事会第十次会议决议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案》，决议本年度不进行权益分派。

十二、其他重要事项

本期无此事项。

十三、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		
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）	2,121,624.02	
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		

项目	金额	说明
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	-164,483.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-293,571.12	
合计	1,663,569.70	

（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
净利润	4.77	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	2.97	0.08	0.08

广东宇星阻燃新材股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年四月十二日

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：

广东宇星阻燃新股份有限公司董事会秘书办公室