



春夏新科

NEEQ : 870882

广东春夏新材料科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 1、公司于 2018 年 5 月为整合公司产业链、扩大公司生产规模、增强公司竞争力，经第一届董事会第十一次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过，公司成立全资子公司—博罗县杰而利新材料有限公司。
- 2、公司于 2018 年 7 月完成股票发行 400 万股，融资 1000 万元，用于补充公司流动资金；截至目前，公司股本总数为 3610.56 万股。
- 3、原董事兼副总经理王建春先生因个人原因辞职，导致公司董事会成员低于法定人数，公司于 2018 年 3 月召开第一届董事会第十一次会议，选举邓雨航先生为公司新任董事、聘请梁新兰女士为公司副总经理。
- 4、原公司职工代表监事程建华先生因个人原因辞职，导致公司监事会成员低于法定人数，公司于 2018 年 10 月召开公司 2018 年第一次职工代表大会，选举钟栩葶女士为公司新任职工代表监事。

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	12
第五节	重要事项	20
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	25
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	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、春夏新科	指	广东春夏新材料科技股份有限公司
董事会	指	广东春夏新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东春夏新材料科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广东春夏新材料科技股份有限公司股东大会
高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
宝创制品	指	乐昌市宝创环保新材料制品有限公司
杰而利新材	指	博罗县杰而利新材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	广东春夏新材料科技股份有限公司章程

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。

公司负责人邵乐夏、主管会计工作负责人杨天奎及会计机构负责人（会计主管人员）杨天奎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料占生产成本比重较大，其中化学纤维等主要原材料的价格变动对公司生产成本造成较大影响。近年来，受石油等基础化工原料的价格波动及环保压力对原材料价格的影响，若未来主要原材料价格持续上升，将对公司盈利能力造成不利影响，公司面临主要原材料价格波动导致盈利能力变化的风险。反之，上述主要原材料的价格有所下降，从而降低了公司产品成本，提高了公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将通过技术工艺的创新，来提高产品的性能和质量，用高附加值来转移原材料价格上升的风险；公司将进一步加强产销联动，根据原材料价格波动，及时调整产品销售价格。</p>
市场竞争风险	<p>我国非织造布行业市场化程度较高,企业数量较多,市场竞争较为充分。国内大部分同类生产企业所采用的生产设备及工艺相近,产品同质化程度较高,行业内企业面临较大的竞争压力。随着用户对产品质量和性能要求的不断提高,低档次、技术含量低的同质化产品将会逐步被市场所淘汰,若公司不能在产品研发、技术创新等方面保持优势将有可能将会面临市场份额下降,盈利下滑的风险。</p> <p>应对措施:公司未来将更新机器设备,加大研发投入,丰富公司的产品结构,提升产品在该细分领域的市场占有率及品牌知名度,同时也加强与高等院校之间研发项目的合作。</p>

<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础,公司研发普遍采取项目制,个别研发人员的流动对公司的影响较小。但核心技术人员大量流失,一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响;更重要的是,核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息,该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉,可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。</p> <p>应对措施:公司在未来将继续加大研发投入,加强与高等院校的研发项目的合作,并对核心技术人员实行员工股权激励,有效地将员工利益和企业利益捆绑在一起,建立健全管理机制和激励机制。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东春夏新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG CHUNXIA NEW MATERIALS TECH CO.,LTD
证券简称	春夏新科
证券代码	870882
法定代表人	邵乐夏
办公地址	东莞市大朗镇新马莲马坑新区 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钱璐
职务	董事兼董事会秘书
电话	13922960242
传真	0769-81208123
电子邮箱	505900883@qq.com
公司网址	http://www.chunxiagroup.cn
联系地址及邮政编码	东莞市大朗镇新马莲马坑新区 1 号/523797
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	广东春夏新材料科技股份有限公司办公室

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	2010 年 8 月 2 日
挂牌时间	2017 年 3 月 6 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—C17 纺织业—C1781 非织造布制造
主要产品与服务项目	公司主营业务：研发、产销、网上销售：改性无纺新材料及相关制品、环保过滤及包装材料、其它辅料、日用品、卫生用品、化妆品、口罩、服饰；供应链管理；实业投资；货物进出口、技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,105,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邵乐夏
实际控制人及其一致行动人	邵乐夏、张春节

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	914419005591640065	否
注册地址	东莞市大朗镇新马莲马坑新区 1 号	否
注册资本（元）	36,105,600	是

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王兵、江超杰
会计师事务所办公地址	广州市越秀区解放南路 123 号金汇大厦 27 层

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	126,862,194.67	113,316,959.34	11.95%
毛利率%	23.43%	23.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,001,592.33	8,688,805.94	26.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,471,576.93	7,752,255.87	22.18%
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）	15.15%	18.54%	-
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）	13.04%	16.54%	-
基本每股收益	0.32	0.31	3.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	139,622,277.54	94,141,367.16	48.31%
负债总计	58,150,125.78	33,670,807.73	72.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,472,151.76	60,470,559.43	34.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	1.88	20.21%
资产负债率%（母公司）	42.06%	35.71%	-
资产负债率%（合并）	41.64%	35.77%	-
流动比率	2.45	3.56	-
利息保障倍数	6.75	8.75	-

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	229,229.91	-32,122,634.66	100.71%
应收账款周转率	4.25	4.84	-
存货周转率	2.43	3.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	48.30%	94.73%	-
营业收入增长率%	11.95%	44.02%	-
净利润增长率%	26.68%	87.71%	-

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	36,105,600	32,105,600	12.46%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,836.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,797,569.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538.55
非经常性损益合计	1,799,944.00
所得税影响数	269,991.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,529,952.40

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	0.00	29,679,399.54	0.00	17,141,253.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收帐款	29,679,399.54	0.00	17,141,253	0.00
固定资产	2,834,628.97	2,834,628.97	3,255,466.88	3,255,466.88
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付帐款	0.00	5,935,871.38	0.00	10,805,120.57
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付帐款	5,935,871.38	0.00	10,805,120.57	0.00
应付利息	41,413.26	0.00	8,234.48	0.00
其它应付款	996,701.71	1,038,114.97	630,398.15	638,632.63
管理费用	10,404,372	5,849,218.59	6,405,622.93	3,037,666.33
研发费用	0.00	4,555,153.41	0.00	3,367,956.6

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(一) 采购模式

公司的原材料主要为化纤、初级无纺布及相关辅料等。公司采取“按需订采、精准、及时”的采购策略，并遵循“就近采购，比质比价”的原则进行原材料和物资的采购。公司生产及其他部门根据使用计划及时制定采购计划并提交公司采购部门，公司采购部门对需采购原材料和物资汇总分类并安排专人进行比价采购。公司财务部门负责整个采购过程内控和监督以及采购资金调度。公司对于原材料供应商有着严格的筛选程序，并通过建立合格供应商名录的形式与国内原材料供应商保持良好的合作关系，以便于调配货源与稳定采购产品质量。同时，公司会储备一定的生产原料以应对原料市场的价格波动及突发性的销售订单。

(二) 生产模式

公司采用 MTO(按订单生产)的生产模式，产品在经客户确认样品品质后才能下正式量产订单进行生产。公司业务部在收到客户订单后，研发部及工程部根据客户要求研发出新的产品，送样品经客户确认合格后，根据客户要求安排生产单进行量产。公司根据客户所需的产品品质及产量，安排采购部门进行相应的原材料及配料的采购。这种生产模式不仅可以确保客户对公司及产品的认可度还可以最大限度地利用原材料库存统一，进而避免存货积压导致的存货跌价损失。在实际生产中，由于存在销售旺季、客户要求交货期短、公司产能不足的情况，公司选择将部分生产过程简单的初级无纺布通过外协方式生产。

(三) 销售模式

公司主要从事无纺布新材料及无纺环保一次性用品的研发、生产和销售，产品广泛应用于日用品、医疗卫生、美容行业、餐饮服务行业、纺织行业、化工行业等，客户主要为国内无纺布相关制品生产销售企业，如宁波物产、东莞百业兴等。根据市场不同，主要将客户分为外贸及内贸。外贸客户的拓展主要通过国外的展会，国内线上的 B2B 平台（如阿里巴巴），网络邮件的开发以及老客户带新客户模式，增强公司品牌影响力，根据客户的需求，提供相应的产品及服务。内贸客户的拓展主要以老客户带新客户，到市场实地直销，根据客户需求，提供相对应的产品及服务。以客户的需求为价值链的开端，整合资源，实现客户价值。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

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

公司于2018年5月8日,在惠州市博罗县投资成立全资子公司-博罗县杰而利新材料有限公司,住所:博罗县园洲镇九潭电域路南侧1号厂房,注册资本600万,厂房是租赁的。公司在报告期内的主营业务收入12,686.22万元,比上年同期增加1,354.52万元,归属于母公司的净利润为1,100.16万元,比上年同期增加231.28万元。公司总资产为13,962.23万元,净资产为8,147.22万元。产值利润较上年同期增加,主要原因是:(1)加强与老客户的沟通,增加销售额,同时也努力寻找新客户,扩大销售市场,国内和国外都有增加新客户,使营业收入比上年同期增加。其中,无纺布本期销售额为5,926.33万元,上年同期为7,280.19万元,同比减少1,353.86万元,下降18.60%,衬布本期销售额为5,553.73万元,上年同期为2,986.77万元,同比增加2,566.96万元,增长85.94%;(2)加强管理,节约费用开支,在增加销售额的情况下,销售费用比上年同期增加29.87万元,增长7.40%;管理费用同比增加22.67万元,同比增长3.88%;财务费用同比减少6.64万元,下降2.94%。

报告期内,公司年初计划产值12,000万元,实际12,862.19万元,完成计划的107.18%,计划净利润为900万元,实际净利润为1,100.16万元,完成计划的122.24%,超额完成年初计划,主要是公司加大市场开拓力度,包括国内市场和国际市场,国内和国际都有新客户增加,同时加强管理,节约费用开支,增加效益,使产值利润有了大幅提高。

(二) 行业情况

2018年我国产业用纺织品行业尽管面临比较复杂的发展环境,但是主要市场的需求比较稳定,国家各项支持实体经济发展的政策陆续出台并逐渐发挥作用,行业整体的运行情况良好,生产和销售稳步增长,利润增速下降的局面得到初步遏制。根据国家统计局数据,1-11月行业的工业增加值增速为8.4%,高于制造业平均值,在纺织行业内也处于领先水平。

2018年1-11月份规模以上企业的非织造布产量351.8万吨,同比增长9.67%,增速比全年同期增加了9个百分点,全年非织造布的内需和出口市场都保持了比较强劲的需求。2018年1-11月,我国产业用纺织品行业的主营业务收入和利润总额分别为2316亿元、120.4亿元,分别同比增长8.45%和3.76%,增速与2017年同期相比分别增加2个百分点和4个百分点,利润总额由2017年的小幅降低逐步恢复到目前的中低速增长。

分行业看,非织造布的绩效水平明显好转。2018年1-11月规模以上非织造布企业的主营业务收入和利润总额分别增长了8.86%和1.49%,从出口数据看,非织造布的平均价格小幅上涨。

2019年我国产业用纺织品行业将继续依托巨大的国内市场,积极开拓国际市场,特别是一带一路沿线市场,通过技术创新和精细化管理提升产业的竞争力,化解宏观环境不确定性带来的各种风险,保证行业的平稳健康发展。

(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	2,553,414.54	1.83%	2,878,549.85	3.06%	-11.30%
应收票据与应	29,972,307.54	21.47%	29,679,399.54	31.53%	0.99%

收账款					
预付账款	20,174,257.33	14.45%	17,310,308.76	18.39%	16.54%
存货	49,776,003.71	35.65%	30,179,838.09	32.06%	64.93%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,088,995.44	4.36%	2,834,628.97	3.01%	114.81%
在建工程	16,790,614.57	12.03%	306,061.00	0.33%	492.34%
短期借款	24,650,000.00	17.66%	15,000,000.00	15.93%	64.33%
长期借款	12,080,000.00	8.65%	9,530,000.00	10.12%	26.76%
应付票据和应付账款	11,866,770.81	8.50%	5,935,871.38	6.31%	99.92%

资产负债项目重大变动原因:

公司报告期末货币资金为 2,553,414.54 元,上年同期为 2,878,549.85 元,同比减少 11.30%,是因本期对乐昌子公司投资较大,本期资金稍紧一些,故期末结余相对较少。

公司报告期末预付账款为 20,174,257.33 元,上年同期为 17,310,308.76 元,同比增加 2,863,948.57 元,同比增加 16.54%,其主要原因是上游客户原材料供应较为紧张,提前预付原材料款,保证原材料能及时到我公司,以保证生产所需。

公司报告期末存货为 49,776,003.71 元,上年同期为 30,179,838.09 元,同比增加 64.93%,其主要原因是上游客户因查环保供应较为紧张,公司为保证下一年度生产正常进行,提前购买了一些原材料,故期末存货比上年同期增加。

公司报告期末固定资产为 6,088,995.44 元,上年同期为 2,834,628.97 元,同比增加 114.81%,主要是母公司为了生产一些成品,新购了一些机器设备,故期末固定资产比上年同期增加。

公司报告期末在建工程为 16,790,614.57 元,上年同期为 306,061.00 元,同比增加 492.34%,其主要原因是乐昌子公司的厂房、办公楼、仓库建筑费用,本年共计支付 16,484,553.57 元,故本期比上年同期增加。

公司报告期末短期借款 24,650,000.00 元,上年同期为 15,000,000.00 元,同比增长 64.33%,是本期为了保证资金正常周转,从工行、东莞银行、兴业银行、农村商业银行、中国银行借入资金,期末未还余额。上年同期借款相对较少,故同比增加。

公司报告期末长期借款 12,080,000.00 元,上年同期为 9,530,000.00 元,同比增长 26.76%,是本期为了保证资金正常周转,从农村商业银行、中国银行、深圳前海微众银行借入资金,期末未还余额。上年同期借款相对较少,故同比增加。

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	126,862,194.67	-	113,316,959.34	-	11.95%
营业成本	97,139,380.10	76.57%	86,187,656.23	76.06%	12.70%
毛利率%	23.43%	-	23.94%	-	-
管理费用	6,075,882.17	4.79%	5,849,218.59	5.16%	3.88%

研发费用	5,118,659.06	4.03%	4,555,153.41	4.02%	12.37%
销售费用	4,334,375.82	3.42%	4,035,661.26	3.56%	7.40%
财务费用	2,195,471.83	1.71%	2,261,891.48	2.00%	-3.86%
资产减值损失	499,211.91	0.40%	1,317,658.77	1.16%	-61.01%
其他收益	1,549,413.00	1.22%	1,101,529.13	0.97%	40.66%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	1,836.45	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,267,951.15	9.68%	9,840,951.52	8.68%	24.73%
营业外收入	638.56	0%	300.93	0%	112.20%
营业外支出	100.01	0%	268.87	0%	-62.80%
净利润	11,001,592.33	8.68%	8,688,805.94	7.67%	26.69%

项目重大变动原因:

营业收入比上年同期增加 13,545,235.33 元,增加比例为 11.95%,主要原因是:(1)努力开拓国内市场,加强与老客户的合作,同时增加新客户,使内销收入同比增加 2,117,361.72 元。同比增长 2.96%,(2)加强国际市场开拓,增加一些新客户,使外销收入同比增加 11,427,873.61 元,同比增长 27.41%。

营业成本比上年同期增加 10,951,723.87 元,增加比例为 12.70%,主要原因是营业收入同比增长 11.95%,其中,无纺布本期销售额为 59,263,296.25 元,上年同期为 72,801,859.09 元,同比减少 13,538,562.84 元,下降 18.60%,衬布本期销售额为 55,537,302.30 元,上年同期为 29,867,650.23 元,同比增加 25,669,652.07 元,增长 85.94%,营业收入增加至使营业成本相应增加。

管理费用本期为 6,075,882.17 元,上年同期为 5,849,218.59 元,同比增加 226,663.58 元,同比增长 3.88%,其主要原因为:工资、福利费、保险费同比增加所致。

销售费用本期为 4,334,375.82 元,上年同期为 4,035,661.26 元,同比增加 298,714.56 元,同比增长 7.40%,其主要原因为:(1)销售收入增加,运输费用增加所致。(2)参加各种会展,展览费同比增加。

财务费用本期为 2,195,471.83 元,上年同期为 2,261,891.48 元,同比增加-66,419.65 元,同比减少 2.94%,其主要原因为:(1)本期银行借款增加,利息支出增加,本期利息支出为 2,402,105.98 元,扣除政府贴息(对上年的借款利息补贴)248,146.00 元,余额为 2,153,949.98 元,上年同期为 1,270,309.88 元,同比增加 883,640.10 元,同比增长 69.56%。(2)本期汇兑净损失为-123,325.26 元,上年同期为 833,201.26 元,同比减少 956,526.52 元。(3)本期银行手续费为 190,025.58 元,上年同期为 169,031.95 元,同比增加 20,993.63 元。

营业利润本期为 12,267,951.15 元,上年同期为 9,840,951.52 元,同比增加 2,426,999.63 元,同比增加比例为 24.66%,其主要原因是营业收入比同期增加 13,545,235.33,使毛利增加 3,173,648.64 元,毛利率下降,使毛利减少 646,997.19 元,其它收入增加 447,883.87 元,使营业利润增加 447,883.87 元,本期营业税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用的合计数比上年同期增加 1,501,098.66 元,使营业利润减少 1,501,098.66 元。财务费用、资产减值损失共计减少 884,886.51 元,使营业利润增加 884,886.51 元。

营业外收入本期 638.56 元,上年同期为 300.93 元,同比增加 337.63 元,同比增长比例 112.20%,主要原因是 2018 年收到平安保险理赔费比上年同期增加所致。

营业外支出本期为 100.01 元,上年同期为 268.87 元,同比减少 168.86 元,减少比例为 62.80%。

净利润与上年同期相比增加 2,312,786.39 元,增加比例为 26.69%,主要原因是:(1)本期营业利润比上年

同期增加 2,426,999.63 元, 增长比例 24.66%, 使净利润增加。(2) 本期研发费用加计扣除额比上年同期增加, 少交所得税费用, 使净利润增加。

(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	126,862,194.67	113,316,959.34	11.95%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	97,139,380.10	86,187,656.23	12.70%
其他业务成本	0	0	

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%
无纺布	59,263,296.25	46.72%	72,801,859.09	64.25%
衬布	55,537,302.30	46.72%	29,867,650.23	26.36%
胶膜	3,608,708.50	2.84%	3,579,573.89	3.16%
绣花线	878,257.30	0.69%	839,709.26	0.74%
包装纸	486,061.69	0.38%	1,783,594.59	1.57%
胶带	2,363,251.01	1.86%	2,208,139.64	1.95%
其它	2,483,998.26	1.96%	2,236,432.64	1.97%
口罩	1,912,154.82	1.51%	0	0%
压缩毛巾、抹布等	329,164.54	0.26%	0	0%
合计	126,862,194.67	100%	113,316,959.34	100%

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%
内销	73,749,369.07	58.13%	71,632,007.35	63.21%
外销	53,112,825.60	41.87%	41,684,951.99	36.79%
合计	126,862,194.67	100%	113,316,959.34	100%

收入构成变动的原因:

本报告期无纺布销售占比为 46.72%，上年同期占比为 64.25%，销售占比同比减 17.53%；本期衬布销售占比为 43.78%，上年同期销售占比为 26.36%，销售占比同比增加 17.42%，其主要原因是：2018 年衬布销售需求增加，销售金额增加，销售占比增加，销售结构发生变动，故收入构成发生变动。其它构成变动不大。

本报告期内销占比为 58.13%，上年同期占比为 63.21%，销售占比同比减少 5.08%；本期外销占比为 41.87%，上年同期销售占比为 36.79%，销售占比同比增加 5.08%，销售占比变化不大，其主要原因是：公司经营在努力扩大内销同时，扩大国外市场的销售。

(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	XGHX-HUA HSIA TEXTILES TRADING CO.	12,661,705.57	9.98%	否
2	浙江物产化工集团宁波有限公司	12,209,805.91	9.62%	否
3	AGR-R S ENTERPRISES INDIA PVT . LTD.	7,536,582.02	5.94%	否
4	东莞市康顺纺织品有限公司	7,515,713.14	5.92%	否
5	东莞市大岭山恒信电脑绣花厂	5,790,344.60	4.56%	否
合计		45,714,151.24	36.02%	-

(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	博罗县豪晟服装辅料衬布有限公司	20,523,763.94	16.77%	否
2	北京中商银股份有限公司	17,468,729.26	14.27%	否
3	广东秋盛资源股份有限公司	8,287,497.90	6.77%	否
4	浙江物产化工集团宁波有限公司	6,096,131.15	4.98%	否
5	揭阳市少记科技有限公司	4,129,646.47	3.37%	否
合计		56,505,768.72	46.16%	-

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	229,229.91	-32,122,634.66	100.71%
投资活动产生的现金流量净额	-20,635,596.88	-5,085,103.11	-305.80%
筹资活动产生的现金流量净额	20,098,357.60	38,546,520.87	-47.86%

现金流量分析：

公司报告期内产生的经营活动现金流量净额为：229,229.91 元，比上年同期增加 32,351,864.57 元，变动比例为 100.71%，主要是报告期内销售商品、提供劳务所现金、收到的税费返还、以及收到其它与经营活动有关的现金流入比上年同期增加 38,566,789.83 元，购买商品、接受劳务支付的现金、支付职工以及为职工所支的现金、支其付的各项税费、支付的其它与经营活动有关的现金的现金流出同比增加 6,214,925.26，是因为应收帐款期末余额同比增加 292,908.00 元，说明销售货款都能及时收回，经营活动现金流量能准时流入，本期的经营现金流量净额比上年同增加。

投资活动产生的现金流量净额为：-20,635,596.88 元，比上期减少 15,550,493.77 元，变动比例为 -305.80%，主要原因是：(1) 本报告期母公司支付购买固定资产的金额比上年同期增加 230,759.89 元。(2) 子公司-乐昌市宝创环保新材料制品有限公司支付修建厂房、仓库、办公楼等支出 16,403,553.57 元，以上两项致使投资活动产生的现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额为：20,098,357.60 元，比上年同减少 18,440,163.27 元，变动比例为 -47.86%，主要是：现金流入部分：(1) 报告期内股份增发筹集资金 10,000,000.00 元，上年同期股份增发筹集资金 18,515,000.00 元，同比减少 8,515,000.00 元(2) 本报告期银行借款比上年同期增加 9,200,000.00 元，主要是以上两项使筹资活动产生的现金流量流入同比增加 685,000.00 元。现金流出

部分：(1) 报告期内归还银行借款为金额为 27,000,000.00 元，比上年同期增加 19,168,581.97 元，(2) 本期支付借款利息为 2,085,892.40 元，比上年同期增加 848,831.30 元，(3) 支付其它与筹资活动有关的现金为 15,750.00 元，同比减少 884,250.00，使现金流出减少 884,250.00 元，三项合计现金流出同比增加 19,133,163.27 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有宝创制品及杰而利新材 2 家全资子公司。

报告期内子公司情况如下：

1、企业名称：乐昌市宝创环保新材料制品有限公司

注册资本：3000 万元

法定代表人：邵乐夏

成立日期：2017 年 8 月 8 日

住所：乐昌市乐廊公路六公里乐昌产业转移工业园管委会后座 2018 号

经营范围：研发、生产、销售：改性无纺布环保新材料及相关制品、日用品、卫生用品、环保过滤及包装材料、其他辅料（不含危险化学品）；销售、租赁：机械设备；货物进出口；技术进出口；电子商务。（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、企业名称：博罗县杰而利新材料有限公司

注册资本：600 万元

法定代表人：钱璐

成立日期：2018 年 5 月 8 日

住所：博罗县园洲镇九潭电域路南侧 1 号厂房

经营范围：生产、加工、销售：无纺布、卫生材料、复合材料、过滤及包装材料、汽车内饰材料、辅料内衬。（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）。

报告期内，宝创制品实现销售收入 12.82 万元，净利润实现-22.69 万元；杰而利新材实现销售收入 148.44 万元，净利润实现 44.71 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；

（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付

票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的净利润和股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

上一报告期编制合并报表，由母公司报表和全资子公司-乐昌市宝创环保新材料制品有限公司报表合并编制。本期编制合并报表，由母公司报表、全资子公司-乐昌市宝创环保新材料制品有限公司报表、全资子公司-博罗县杰而利新材料有限公司报表合并编制。

(八) 企业社会责任

报告期内，本公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司拥有良好的持续经营能力。公司业务、机构、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司自主经营能力；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、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 原材料价格波动风险

公司主要原材料占生产成本比重较大，其中化学纤维等主要原材料的价格变动对公司生产成本造成较大影响。近年来，受石油等基础化工原料的价格波动及环保压力对原材料价格的影响，若未来主要原材料价格持续上升，将对公司盈利能力造成不利影响，公司面临主要原材料价格波动导致

盈利能力变化的风险。反之，上述主要原材料的价格有所下降，从而降低了公司产品成本，提高了公司盈利水平。

应对措施：公司将通过技术创新，来提高产品的性能和质量，用高附加值来转移原材料价格上升的风险；公司将进一步加强产销联动，根据原材料价格波动，及时调整产品销售价格。

2、市场竞争风险

我国非织造布行业市场化程度较高,企业数量较多,市场竞争较为充分。国内大部分同类生产企业所采用的生产设备及工艺相近,产品同质化程度较高,行业内企业面临较大的竞争压力。随着用户对产品质量和性能要求的不断提高,低档次、技术含量低的同质化产品将会逐步被市场所淘汰,若公司不能在产品研发、技术创新等方面保持优势将有可能将会面临市场份额下降,盈利下滑的风险。

应对措施:公司未来将更新机器设备,加大研发投入,丰富公司的产品结构,提升产品在该细分领域的市场占有率及品牌知名度,同时也加强与高等院校之间研发项目的合作。

3、核心技术人员流失风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础,公司研发普遍采取项目制,个别研发人员的流动对公司的影响较小。但核心技术人员大量流失,一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响;更重要的是,核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息,该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉,可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

应对措施:公司在未来将继续加大研发投入,加强与高等院校的研发项目的合作,并对核心技术人员实行员工股权激励,有效地将员工利益和企业利益捆绑在一起,建立健全管理机制和激励机制。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增对公司经营有重大影响的风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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，委托或者受托销售	-	-
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	-	-
6. 其他	388,800.00	388,800.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
邵乐夏、夏胜兰、张春节	为公司借款提供担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
张春节、邵乐夏、邵乐盛	为公司借款提供担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
邵乐夏、张春节、夏胜兰、邵乐盛	为公司借款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
张春节、邵乐夏	为公司借款提供担保	4,700,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
邵乐夏、张春节、夏胜兰、邵乐盛	为公司借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
邵乐夏、张春节、夏胜兰、邵乐盛	为公司借款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
邵乐夏	为公司借款提供担保	1,500,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003

邵乐夏、张春节、夏胜兰	为公司借款提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月12日	2017-046
邵乐夏、张春节	为公司借款提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2017年8月25日	2017-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018年12月21日，邵乐夏、张春节、夏胜兰与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订编号为DB2018121100000076号《最高额保证担保合同》，担保的主债权自2018年12月11日至2023年12月10日，担保最高限额为6,000,000.00元。

2018年4月9日，张春节、邵乐夏与东莞银行股份有限公司望牛墩支行签订编号为东银(1600)2018年最高保字第007642号《最高额保证合同》，担保的主债权自2018年4月9日至2028年4月8日，担保最高限额为11,250,000.00元。

2017年4月10日，邵乐夏、张春节、夏胜兰、邵乐盛与兴业银行股份有限公司东莞分行签订编号为兴银粤保字(东莞)第201702210208号《最高额保证合同》，担保的主债权自2017年4月10日至2021年3月13日，担保最高限额为20,000,000.00元。

2017年8月28日，邵乐夏、张春节与中国工商银行股份有限公司东莞大朗支行签订编号为2017年朗保字第0061号《最高额保证合同》，担保的主债权自2017年8月28日至2027年8月28日，担保最高限额为5,350,000.00元。2018年5月28日，张春节、邵乐夏、邵乐盛、夏胜兰分别与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为ZXQBZ476790120180661号、ZXQBZ476790120180662号、ZXQBZ476790120180663号、ZXQBZ476790120180664号《最高额保证合同》，担保的主债权自2017年1月12日至2027年12月31日，分别担保最高限额为20,000,000.00元。

2018年5月28日，张春节、邵乐夏、邵乐盛、夏胜兰分别与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为ZXQBZ476790120180661号、ZXQBZ476790120180662号、ZXQBZ476790120180663号、ZXQBZ476790120180664号《最高额保证合同》，担保的主债权自2017年1月12日至2025年12月31日，分别担保最高限额为20,000,000.00元。

2017年1月12日，张春节、邵乐夏、邵乐盛、夏胜兰分别与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为ZXQBZ476790120170050号、ZXQBZ476790120170051号、ZXQBZ476790120170052号、ZXQBZ476790120170053号《最高额保证合同》，担保的主债权自2017年1月12日至2027年12月31日，分别担保最高限额为10,000,000.00元。

2018年8月23日，邵乐夏与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为QYDDB201808232073的《保证担保合同》，担保的主债权自2018年8月23日至2022年8月22日，分别担保最高金额为本金1,500,000.00元以及利息、复利、罚息、实现债权的费用(公告费、律师费等)。

2017年12月27日，邵乐夏、张春节、夏胜兰与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订编号为DB2017122700000114号《保证担保合同》，担保的主债权自2017年12月27日至2020年12月26日，担保最高限额为4,000,000.00元。此笔借款于2018年12月已经还清。

2017年5月11日，张春节、邵乐夏与东莞银行股份有限公司望牛墩支行签订编号为东银(1600)2017年最高保字第006734号《最高额保证合同》，担保的主债权自2017年5月18日至2027年5月17日，担保最高限额为9,000,000.00元。此笔借款于2018年5月已经还清。

上述关联交易均为公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年4月为整合公司产业链、扩大公司生产规模、增强公司竞争力，经2018年第二次

临时股东大会决议，公司在惠州市博罗县成立全资子公司—博罗县杰而利新材料有限公司。

（五） 承诺事项的履行情况

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司控股股东及实际控制人邵乐夏、张春节做出承诺：若由于公司不能及时偿还仲利国际贸易（上海）有限公司货款导致公司固定资产所有权转移，影响公司生产经营，概由控股股东及实际控制人承担，保证公司不因固定资产所有权转移的瑕疵而遭受任何经济损失。

控股股东及实际控制人出具《承诺函》，若根据相关主管部门的要求导致公司当前所使用租赁房产因产权瑕疵被限期拆除，或者出现任何纠纷，导致公司搬迁而给公司造成的一切经济损失，概由控股股东及实际控制人承担，保证公司不因租赁房产的瑕疵而遭受任何经济损失。

公司股东未就所持股份作出严于法律法规和《公司章程》规定的自愿锁定承诺。

部分员工为外地户籍，由于流动性较大和跨区域转移不便等原因，不愿意在本地缴纳，主动放弃。且相关员工已做出承诺：放弃参加住房公积金而引起的一切法律责任由本人自己承担；在我与贵公司劳动关系存续期间及解除以后，我均不会就住房公积金问题以任何方式向公司提出任何要求，也不会通过政府部门及司法机关实施对公司不利的行为；本人承诺以上内容皆为本人真实意思表示，本人将承担由此导致的一切法律后果。

为保证公司的持续经营，不损害公司股东、投资人的利益，公司实际控制人邵乐夏、张春节已经出具《承诺函》，承诺“若因公司缴纳社保及住房公积金瑕疵导致公司需补缴住房公积金或受到任何罚款等处罚，或导致其他任何纠纷的，公司实际控制人将无偿代为承担相应的补缴义务或罚款等处罚，并全额承担相关经济损失，保证公司不因此遭受任何经济损失。

为避免同业竞争，公司所有股东分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：1、本人及本人控制的其他企业，未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在该经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；2、本人及本人控制的其他企业与公司之间存在竞争性同类业务时，本人及本人控制的其他企业自愿放弃同公司的业务竞争；3、本人及本人控制的其他企业不向其他在业务上与公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；4、如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

公司控股股东及实际控制人出具承诺函：“本人不利用关联方关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金。若因公司与本人或本人控制的其他企业之间的资金往来致使公司遭受任何责任或处罚，或因此给公司造成任何损失的，均由本人承担全部责任。

公司股东、董事、监事及高级管理人员出具不占用承诺函表示：不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内未对所任职（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；不存在个人负有较大数额债务到期未清偿的情形，无欺诈或者其他不诚实行为；不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明和承诺。

公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》：本人在具有广东春夏新材料科技股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将

尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律、法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

报告期内，公司全体董事，监事，全体高级管理人员，均履行上述承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	915,750.00	0.66%	借款质押
总计	-		0.66%	-

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	4,787,500	14.9117%	1,000,000	5,787,500	16.0294%
	其中：控股股东、实际控制人	1,087,500	3.3873%	399,000	1,486,500	4.1171%
	董事、监事、高管	1,087,500	3.3873%	399,000	1,486,500	4.1171%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,318,100	85.0883%	3,000,000	30,318,100	83.9706%
	其中：控股股东、实际控制人	15,442,500	48.0991%	3,000,000	18,442,500	51.0793%
	董事、监事、高管	18,672,500	58.1596%	3,000,000	21,672,500	60.0253%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,105,600	-	4,000,000	36,105,600	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邵乐夏	16,530,000	3,399,000	19,929,000	55.1964%	18,442,500	1,486,500
2	东莞市富美投资管理合伙企业	3,315,600	0	3,315,600	9.1831%	3,315,600	0

	业（有限合伙）						
3	夏胜兰	3,030,000	0	3,030,000	8.3920%	3,030,000	0
4	深圳前海富安国际资产经营管理有限公司—东莞市赢越投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	6.9241%	0	2,500,000
5	东莞市聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	1,750,000	0	1,750,000	4.8469%	1,750,000	0
合计		27,125,600	3,399,000	30,524,600	84.5425%	26,538,100	3,986,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东邵乐夏任春夏新科法人、董事长、总经理；夏胜兰任春夏新科董事；夏胜兰和邵乐夏是弟媳关系，夏胜兰是邵乐夏弟弟的配偶。							

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

邵乐夏女士

1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年1月至2004年4月，个体经营，从事无纺布销售；2004年4月至2010年8月，就职于东莞杰利服装辅料有限公司，任总经理助理；2010年8月至2016年9月，就职于春夏有限，担任执行董事兼总经理；2016年9月至今，就职于春夏新科，担任董事长兼总经理；2017年8月至今，就职于宝创制品，担任执行董事、经理。

张春节先生

1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年1月至2004年4月，个体经营，从事无纺布销售；2004年4月至2015年12月，就职于东莞杰利服装辅料有限公司，担任执行董事兼经理；2013年8月至2016年9月，就职于春夏有限，担任总经理助理；2016年9月至今，就职于春夏新科，担任总经理助理。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人	发行对象中私募投资基金	发行对象中信托及资管	募集资金用途是否变更

							人数	金家数	产品家数	
2017年5月12日	2017年8月8日	2.3	8,050,000	18,515,000	1	0	1	1	0	否
2018年5月4日	2018年7月26日	2.5	4,000,000	10,000,000	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况:

公司于 2017 年 5 月 12 日公告的《2017 年第一次股票发行方案》、2017 年 7 月 10 日公告的《2017 年第一次股票发行方案（更正后）》中关于募集资金用途为补充公司流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司上述发行股份募集的资金已使用 18,595,210.46 元，募集资金账户余额为 0 元。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在未取得股转系统就公司股票发行出具股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形，本次募集资金主要用于支付货款等，不存在变更募集资金使用范围的情况。

公司于 2018 年 5 月 4 日公告的《2018 年第一次股票发行方案》、2018 年 6 月 26 日公告的《2018 年第一次股票发行方案（更正后）》中关于募集资金用途为补充公司流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司上述发行股份募集的资金已使用 10,005,250.63 元，募集资金账户余额为 0 元。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在未取得股转系统就公司股票发行出具股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形，本次募集资金主要用于支付货款等，不存在变更募集资金使用范围的情况。

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
债务性融资	东莞银行股份有限公司望牛墩支行	3,000,000.00	6.525%	2017年5月18日至2018年5月17日	否

债务性融资	中国工商银行股份有限公司东莞大朗支行	5,000,000.00	6.525%	2017年9月2日至2018年9月4日	否
债务性融资	东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	4,000,000.00	9.57%	2017年12月27日至2018年12月26日	否
债务性融资	兴业银行股份有限公司东莞分行	3,000,000.00	6.5%	2017年4月11日至2018年4月10日	否
债务性融资	中国银行股份有限公司东莞分行	10,000,000.00	6.65%	2017年1月18日至2020年1月19日	否
债务性融资	东莞银行股份有限公司望牛墩支行	3,000,000.00	6.525%	2018年5月8日至2019年5月7日	否
债务性融资	东莞银行股份有限公司望牛墩支行	2,000,000.00	6.525%	2018年5月15日至2019年5月14日	否
债务性融资	东莞银行股份有限公司望牛墩支行	4,000,000.00	6.525%	2018年6月1日至2019年5月31日	否
债务性融资	中国工商银行股份有限公司东莞大朗支行	4,700,000.00	6.525%	2018年8月10日至2019年8月9日	否
债务性融资	兴业银行股份有限公司东莞分行	3,000,000.00	6.5%	2018年3月14日至2019年3月13日	否
债务性融资	中国银行股份有限公司东莞分行	5,000,000.00	6.525%	2018年12月21日至2019年12月22日	否
债务性融资	中国银行股份有限公司东莞分行	10,000,000.00	6.525%	2018年6月1日至2019年8月1日	否
债务性融资	东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	3,500,000.00	6.82956%	2018年12月20日至2019年12月19日	否
债务性融资	东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	2,500,000.00	9.50%	2018年12月20日至2023年12月10日	否
债务性融资	深圳前海微众银行股份有限公司	1,500,000.00	10.08%	2018年8月23日至2020年8月23日	否
合计	-	64,200,000.00	-	-	-

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
邵乐夏	董事长兼总经理	女	1976年9月	高中	2016/9/20—2019/9/19	是
夏胜兰	董事	女	1982年2月	高中	2016/9/20—2019/9/19	是
钱璐	董事兼董事会秘书	男	1993年5月	大专	2016/9/20—2019/9/19	是
谭东辉	董事兼副总经理	女	1971年6月	大专	2016/9/20—2019/9/19	是
邓雨航	董事	男	1984年6月	大专	2018/4/12—2019/9/19	是
张静雯	监事会主席	女	1990年5月	大专	2017/9/12—2019/9/19	是
齐文辉	监事	男	1987年2月	高中	2016/9/20—2019/9/19	是
钟栩葶	职工监事	女	1994年12月	本科	2018/10/18—2019/9/19	是
万云刚	副总经理	男	1975年9月	高中	2016/9/20—2019/9/19	是
梁新兰	副总经理	女	1981年11月	大专	2018/3/22—2019/9/19	是
杨天奎	财务总监	男	1967年4月	大专	2016/9/20—2019/9/19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理、控股股东、实际控制人邵乐夏和董事夏胜兰为弟媳关系。

(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
邵乐夏	董事长兼总经理	16,530,000	3,399,000	19,929,000	55.1964%	0
夏胜兰	董事	3,030,000	0	3,030,000	8.3920%	0
谭东辉	董事兼副总经理	200,000	0	200,000	0.5539%	0
合计	-	19,760,000	3,399,000	23,159,000	64.1423%	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
梁新兰	业务主管	新任	副总经理	鉴于原副总经理王建春先生因个人原因辞去副总经理职务，为了保障公司的正常运行，公司于2018年3月22日召开第一届董事会第十一次会议，聘任梁新兰女士为公司副总经理，任职期限至本届董事会届满之日止。
邓雨航	研发	新任	董事	鉴于原董事王建春先生因个人原因辞去董事职务，为了保障董事会的正常运行，公司于2018年3月22日召开第一届董事会第十一次会议，选举邓雨航先生为公司新任董事，任

				职期限至本届董事会届满之日止。
钟栩葶	财务会计	新任	职工监事	鉴于原职工监事程建华先生因个人原因辞去职工监事职务,为了保障监事会的正常运行,公司于2018年10月18日召开2018年第一次职工代表大会,选举钟栩葶女士为公司新任董事,任职期限至本届监事会届满之日止。
王建春	董事兼副总经理	离任	-	王建春先生因个人原因辞去董事兼副总经理职务,且不在公司担任职务。
程建华	职工监事	离任	-	程建华先生因个人原因辞去职工监事职务,且不在公司担任职务。

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

<p>梁新兰女士 1981年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2008年7月至2010年4月,就职于东莞市高强信实业有限公司,担任采购员;2010年5月至2016年8月,就职于东莞市东日电气设备有限公司,担任总经办助理兼采购经理;2016年9月至2017年6月,就职于东莞市德瑞精密设备有限公司,担任采购主管;2017年7月至今就职于春夏新科,担任总经办副总经理。</p> <p>邓雨航先生 1984年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2010年7月至2012年9月,就职于东莞证券有限责任公司,担任理财经理。2012年10月至今,就职于春夏新科,从事研发。</p> <p>钟栩葶女士 1994年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2017年4月至今在广东春夏新材料科技股份有限公司担任财务会计。</p>
--

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	19	14
销售人员	9	21
技术人员	14	6
财务人员	7	6

员工总计	49	47
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	6	5
专科	16	14
专科以下	26	28
员工总计	49	47

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：

公司通过网络招聘、高校招聘等多渠道进行人才引进、筹备，并逐步完善培训体系及薪酬福利制度，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事、和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项和关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改过两次，具体情况如下：

公司于 2018 年 5 月 20 日召开 2018 年第三次临时股东大会,会议审议通过《关于修改〈广东春夏新材料科技股份有限公司章程〉的议案》；

根据广东春夏新材料科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案发行情况对公司章程的内容做相应的修改。

(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	6	1、《关于变更会计师事务所的议案》；2、《关于 2018 年度日常性关联交易预计的议案》；3、《关于设立全资子公司的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次设立全资子公司相关事宜的议案》；5、《关于选举邓雨航为公司新任董事的议案》；6、《关于聘任梁新兰为公司副总经理的议案》；7、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》；8、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》；9、《关于〈2017 年年度报告及报告摘要〉的议案》；10、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；11、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；12、《关于〈2017 年度利润分配〉的

		<p>议案》；13、《关于补充确认公司向银行借款的议案》；14、《关于补充确认关联方为公司向银行借款提供担保的议案》；15、《关于〈广东春夏新材料科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》；16、《关于签署附生效条件的的议案》；17、《关于设立募集资金专户、签订三方监管协议的议案》；18、《关于修改〈广东春夏新材料科技股份有限公司章程〉的议案》；19、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；20、《2018年半年度报告》；21、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；22、《关于2019年度日常性关联交易预计的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》；2、《关于〈2017年度年度报告及报告摘要〉的议案》；3、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》；4、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》；5、《关于2017年度利润分配议案》；6、《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、《关于变更会计师事务所的议案》；2、《关于2018年度日常性关联交易预计的议案》；3、《关于设立全资子公司的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次设立全资子公司相关事宜的议案》；5、《关于选举邓雨航为公司新任董事的议案》；6、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》；7、《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》；8、《关于〈2017年年度报告及报告摘要〉的议案》；9、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》；10、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》；11、《关于〈2017年度利润分配〉的议案》；12、《关于补充确认公司向银行借款的议案》；13、《关于补充确认关联方为公司向银行借款提供担保的议案》；14、《关于〈广东春夏新材料科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》；15、《关于签署附生效条件的的议案》；16、《关于修改〈广东春夏新材料科技股份有限公司章程〉的议案》；17、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p>

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，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善公司治理结构，加强对公司新任监事的培训，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》等有关法律、法规及全国股份转让系统公司有关业务规则的规定。首先，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准备、完整性，使投资者快速全面的了解公司。其次，公司通过电话、邮箱、约见等途径与股东以及潜在投资者保持沟通联系，在符合法律法规的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事，高管在年度的工作中，能够遵循国家有关的法律、法规及公司有关的各项规章制度。按照本年度提出的工作目标开展各项经营管理工作，在履行过程中合规，未发现有害公司和股东权益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和经营，独立承担责任和风险，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

资产独立：公司拥有独立完整的资产结构，拥有生产经营所需的机器设备、专利、土地、厂房、办公场所等主要资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已经建立独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。按照公司法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司

组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、生产、销售、人事后勤、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立年度报告差错责任追究制度，报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2019）050136 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区解放南路 123 号金汇大厦 27 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	王兵、江超杰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

广东春夏新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东春夏新材料科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“春夏新科”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

春夏新科管理层对其他信息负责。其他信息包括春夏新科 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)1	2,553,414.54	2,878,549.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七)2	29,972,307.54	29,679,399.54
预付款项	(七)3	20,174,257.33	17,310,308.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)4	1,558,055.38	1,250,446.73
买入返售金融资产			
存货	(七)5	49,776,003.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)6	8,705,065.98	4,617,611.52
流动资产合计		112,739,104.48	85,916,154.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	(七)7	6,088,995.44	2,834,628.97
在建工程	(七)8	16,790,614.57	306,061.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)9	3,238,088.45	3,274,451.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)10	475,604.80	407,488.62
其他非流动资产	(七)11	289,869.80	1,402,582.66
非流动资产合计		26,883,173.06	8,225,212.67

资产总计		139,622,277.54	94,141,367.16
流动负债：			
短期借款	(七)13	24,650,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七)14	11,866,770.81	5,935,871.38
预收款项	(七)15	5,778,827.43	1,099,289.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)16	321,922.00	288,901.00
应交税费	(七)17	663,614.91	778,630.93
其他应付款	(七)18	1,632,103.40	1,038,114.97
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	(七)19	1,143,190.55	
其他流动负债			
流动负债合计		46,056,429.10	24,140,807.73
非流动负债：			
长期借款	(七)20	12,080,000.00	9,530,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,696.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,093,696.68	9,530,000.00
负债合计		58,150,125.78	33,670,807.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七)21	36,105,600.00	32,105,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)22	22,858,289.65	16,858,289.65

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七)23	2,233,375.95	1,155,231.38
一般风险准备			
未分配利润	(七)24	20,274,886.16	10,351,438.40
归属于母公司所有者权益合计		81,472,151.76	60,470,559.43
少数股东权益			
所有者权益合计		81,472,151.76	60,470,559.43
负债和所有者权益总计		139,622,277.54	94,141,367.16

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,477,667.98	2,875,352.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		31,585,991.71	29,629,524.54
预付款项		17,694,757.33	17,310,308.76
其他应收款		1,557,368.95	1,250,446.73
存货		49,776,003.71	30,179,838.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,564,869.60	4,617,611.52
流动资产合计		111,656,659.28	85,863,081.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,230,000.00	3,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,676,086.29	2,831,348.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,515.46	20,887.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		461,811.10	407,226.12

其他非流动资产		289,869.80	1,402,582.66
非流动资产合计		28,671,282.65	8,262,045.17
资产总计		140,327,941.93	94,125,127.06
流动负债：			
短期借款		24,650,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,436,390.81	5,882,591.38
预收款项		5,778,827.43	1,099,289.45
应付职工薪酬		278,172.00	288,901.00
应交税费		606,864.77	770,026.80
其他应付款		1,043,150.49	1,038,114.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,143,190.55	
其他流动负债			
流动负债合计		46,936,596.05	24,078,923.60
非流动负债：			
长期借款		12,080,000.00	9,530,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,696.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,093,696.68	9,530,000.00
负债合计		59,030,292.73	33,608,923.60
所有者权益：			
股本		36,105,600.00	32,105,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,858,289.65	16,858,289.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,233,375.95	1,155,231.38
一般风险准备			
未分配利润		20,100,383.60	10,397,082.43
所有者权益合计		81,297,649.20	60,516,203.46

负债和所有者权益合计		140,327,941.93	94,125,127.06
------------	--	----------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		126,862,194.67	113,316,959.34
其中：营业收入	(七)25	126,862,194.67	113,316,959.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,145,492.97	104,577,536.95
其中：营业成本	(七)25	97,139,380.10	86,187,656.23
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	(七)26	782,512.08	370,297.21
销售费用	(七)27	4,334,375.82	4,035,661.26
管理费用	(七)28	6,075,882.17	5,849,218.59
研发费用	(七)29	5,118,659.06	4,555,153.41
财务费用	(七)30	2,195,471.83	2,261,891.48
其中：利息费用		2,153,949.98	1,270,239.88
利息收入		25,178.47	10,581.61
资产减值损失	(七)31	499,211.91	1,317,658.77
加：其他收益	(七)32	1,549,413.00	1,101,529.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七)33	1,836.45	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,267,951.15	9,840,951.52
加：营业外收入	(七)34	638.56	300.93
减：营业外支出	(七)35	100.01	268.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,268,489.70	9,840,983.58
减：所得税费用	(七)36	1,266,897.37	1,152,177.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,001,592.33	8,688,805.94
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）		11,001,592.33	8,688,805.94

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		11,001,592.33	8,688,805.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,001,592.33	8,688,805.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,001,592.33	8,688,805.94
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		0.32	0.31
(二) 稀释每股收益		0.32	0.31

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		126,733,970.53	113,265,988.47
减：营业成本		97,704,599.98	86,137,656.23
税金及附加		722,314.30	360,103.08
销售费用		4,332,294.82	4,035,661.26
管理费用		5,872,641.57	5,813,662.59
研发费用		5,083,625.67	4,555,153.41
财务费用		2,194,195.48	2,261,860.08
其中：利息费用		2,153,949.98	1,270,239.88
利息收入		24,945.02	10,543.01
资产减值损失		363,899.91	1,315,033.77
加：其他收益		1,549,413.00	1,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,836.45	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,011,648.25	9,886,858.05
加：营业外收入		638.56	300.93
减：营业外支出		88.75	268.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,012,198.06	9,886,890.11
减：所得税费用		1,230,752.32	1,152,440.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,781,445.74	8,734,449.97
（一）持续经营净利润		10,781,445.74	8,734,449.97
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		10,781,445.74	8,734,449.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.31
（二）稀释每股收益		0.31	0.31

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,276,530.86	111,326,227.21
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		3,905,478.74	2,243,305.50
收到其他与经营活动有关的现金	(七)38	3,543,633.69	1,589,320.75
经营活动现金流入小计		153,725,643.29	115,158,853.46
购买商品、接受劳务支付的现金		139,748,619.21	133,217,114.04
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		4,035,492.62	3,913,647.68
支付的各项税费		2,493,586.02	968,813.70
支付其他与经营活动有关的现金	(七)38	7,218,715.53	9,181,912.70
经营活动现金流出小计		153,496,413.38	147,281,488.12
经营活动产生的现金流量净额		229,229.91	-32,122,634.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,639,096.88	5,085,103.11
投资支付的现金			
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		20,639,096.88	5,085,103.11
投资活动产生的现金流量净额		-20,635,596.88	-5,085,103.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	18,515,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,200,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,200,000.00	48,515,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	7,831,418.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,085,892.40	1,237,061.10
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		15,750.00	900,000.00

筹资活动现金流出小计		29,101,642.40	9,968,479.13
筹资活动产生的现金流量净额		20,098,357.60	38,546,520.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,875.94	-78,666.84
五、现金及现金等价物净增加额		-340,885.31	1,260,116.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,978,549.85	718,433.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,637,664.54	1,978,549.85

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,224,030.86	111,326,227.21
收到的税费返还		3,905,478.74	2,243,305.50
收到其他与经营活动有关的现金		3,242,850.24	2,119,282.15
经营活动现金流入小计		153,372,359.84	115,688,814.86
购买商品、接受劳务支付的现金		139,498,619.21	133,217,114.04
支付给职工以及为职工支付的现金		3,896,818.26	3,913,647.68
支付的各项税费		2,375,790.34	967,223.70
支付其他与经营活动有关的现金		6,719,145.96	9,698,122.70
经营活动现金流出小计		152,490,373.77	147,796,108.12
经营活动产生的现金流量净额		881,986.07	-32,107,293.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,734,402.00	1,503,642.11
投资支付的现金		19,630,000.00	3,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,364,402.00	5,103,642.11
投资活动产生的现金流量净额		-21,360,902.00	-5,103,642.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	18,515,000.00
取得借款收到的现金		39,200,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,200,000.00	48,515,000.00

偿还债务支付的现金		27,000,000.00	7,831,418.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,085,892.40	1,237,061.10
支付其他与筹资活动有关的现金		15,750.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		29,101,642.40	9,968,479.13
筹资活动产生的现金流量净额		20,098,357.60	38,546,520.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,875.94	-78,666.84
五、现金及现金等价物净增加额		-413,434.27	1,256,918.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,975,352.25	718,433.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,561,917.98	1,975,352.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,105,600.00				16,858,289.65				1,155,231.88		10,351,438.40		60,470,559.43
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	32,105,600.00				16,858,289.65				1,155,231.88		10,351,438.40		60,470,559.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,000,000.00				6,000,000.00				1,078,144.57		9,923,447.76		21,001,592.33
(一)综合收益总额											11,001,592.33		11,001,592.33
(二)所有者投入和减少资本	4,000,000.00				6,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				6,000,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,078,144.57		-1,078,144.57			
1. 提取盈余公积								1,078,144.57		-1,078,144.57			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,105,600.00				22,858,289.65			2,233,375.95		20,274,886.16			81,472,151.76

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,055,600.00				6,393,289.65				281,786.38		2,536,077.46	33,266,753.49
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	24,055,600.00				6,393,289.65				281,786.38		2,536,077.46	33,266,753.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,050,000.00				10,465,000.00				873,445.00		7,815,360.94	27,203,805.94
（一）综合收益总额											8,688,805.94	8,688,805.94
（二）所有者投入和减少资本	8,050,000.00				10,465,000.00							18,515,000
1. 股东投入的普通股	8,050,000.00				10,465,000.00							18,515,000
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									873,445.00		-873,445.00	
1. 提取盈余公积									873,445.00		-873,445.00	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,105,600.00			16,858,289.65				1,155,231.88		10,351,438.40		60,470,559.43

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	32,105,600.00				16,858,289.65				1,155,231.38		10,397,082.43	60,516,203.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,105,600.00				16,858,289.65				1,155,231.38		10,397,082.43	60,516,203.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				6,000,000.00				1,078,144.57		9,703,301.17	20,781,445.74
（一）综合收益总额											10,781,445.74	10,781,445.74
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				6,000,000.00							10,000,000
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				6,000,000.00							10,000,000
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									1,078,144.57		-1,078,144.57	
1. 提取盈余公积									1,078,144.57		-1,078,144.57	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,105,600.00				22,858,289.65				2,233,375.95		20,100,383.60	81,297,649.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,055,600				6,393,289.65				281,786.38		2,536,077.46	33,266,753.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,055,600				6,393,289.65				281,786.38		2,536,077.46	33,266,753.49
三、本期增减变动金额（减	8,050,000.00				10,465,000.00				873,445.00		7,861,004.97	27,249,449.97

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											8,734,449.97	8,734,449.97
(二) 所有者投入和减少资本	8,050,000.00				10,465,000.00							18,515,000.00
1. 股东投入的普通股	8,050,000.00				10,465,000.00							18,515,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								873,445.00			-873,445.00	
1. 提取盈余公积								873,445.00			-873,445.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	32,105,600.00				16,858,289.65				1,155,231.38		10,397,082.43	60,516,203.46

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

广东春夏新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为东莞市春夏实业有限公司,于2010年8月经东莞市工商行政管理局核准设立,于2016年9月20日变更为广东春夏新材料科技股份有限公司。

本公司取得东莞市工商行政管理局于2018年1月15日核发的统一社会信用代码914419005591640065《营业执照》。

截至2018年12月31日止,本公司注册资本为人民币36,105,600.00元,股本为人民币36,105,600.00元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

本公司注册地址:东莞市大朗镇新马莲马坑新区1号。

本公司总部地址:东莞市大朗镇新马莲马坑新区1号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属非织造布行业。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营:研发、产销网上销售:改性改性无纺新材料及相关制品、环保过滤及包装材料、其它辅料、日用品、卫生用品、化妆品、口罩。

3、控股股东及实际控制人

详见本附注(十)1。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月18日经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至2018年12月31日止,纳入合并财务报表范围的子公司共计2家,详见本附注(九)1。

本期合并财务报表范围变化情况，详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团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等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。

2、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为流动资产或流动负债的划分标准。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）本集团本年度内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团本年度内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团

制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在本年度内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在本年度内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在本年度内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至本年度末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至本年度末的现金流量纳

入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至本年度末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至本年度末的现金流量纳入合并现金流量表。在本年度内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

本集团外币交易均按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)折算为记账本位币。

汇兑差额的处理：在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、应收款项坏账准备的确认和计提

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

(1) 单项金额重大并单项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	期末单项金额达到 100.00 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	1、关联方款项 2、保证金、出口退税、员工备用金等无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 预付款项坏账准备的计提标准:

账龄	预付款项计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1年至2年(含2年)	10.00
2年至3年(含3年)	30.00
3年至4年(含4年)	50.00
4年至5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

9、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本集团取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法: 本集团在领用低值易耗品时采用一次摊销法。

(5) 包装物的摊销方法: 采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确

定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5、10	5.00	19.00、9.50
运输工具	4	5.00	23.75
其他设备	3、5	5.00	19.00、31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。详见本附注（五）15。

12、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。详见本附注（五）15。

13、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款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。

14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ① 本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ② 无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	预计使用年限	摊销方法
软件	5.00	直线摊销法
土地	50.00	直线摊销法

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。详见本附注（五）15。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本

集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

17、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司主要生产无纺布、衬布及其他辅料。产品销售分内销和外销，内销收入确认原则：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方验收合格后，本公司确认收入；外销收入确认原则：货物报关装船后确认收入。

18、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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时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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和

新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的净利润和股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自 2018 年 5 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%、10%。本集团销售或进口货物,自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%、10%。

(2) 增值税出口退税率为 13%、17%。

(3) 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。

(4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(6) 企业所得税税率为 15%、20%。

不同纳税主体企业所得税税率如下:

纳税主体	所在地区	企业所得税税率
广东春夏新材料科技股份有限公司	中国大陆	15%
博罗县杰而利新材料有限公司	中国大陆	其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%税率
乐昌市宝创环保新材料制品有限公司	中国大陆	其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%税率

2、税收优惠

(1) 本公司于2016年11月30日通过广东省2016年高新技术企业认定复审，获得高新技术企业证书（证书编号GR201644002080），有效期三年，经东莞市国家税务局大朗分局审批通过享受高新技术企业所得税减免优惠，本年度企业所得税适用优惠税率15%。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2017〕43号）规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司乐昌市宝创环保新材料制品有限公司和博罗县杰而利新材料有限公司本年度为小型微利企业，本年度企业所得税适用优惠税率20%。

（七）会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年度发生额，上期发生额指2017年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	41,814.10	29,070.26
银行存款	1,595,850.44	1,949,479.59
其他货币资金	915,750.00	900,000.00
合计	2,553,414.54	2,878,549.85

注：截至2018年12月31日止，货币资金受限情况详见本附注（七）12。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收账款	29,972,307.54	29,679,399.54
合计	29,972,307.54	29,679,399.54

以下是与应收账款有关的附注：

（1）应收账款分类披露：

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,759,981.94	100.00	1,787,674.40	5.63	29,972,307.54
其中：账龄组合	31,759,981.94	100.00	1,787,674.40	5.63	29,972,307.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,759,981.94	100.00	1,787,674.40	5.63	29,972,307.54

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,370,094.36	100.00	1,690,694.82	5.39	29,679,399.54
其中：账龄组合	31,370,094.36	100.00	1,690,694.82	5.39	29,679,399.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,370,094.36	100.00	1,690,694.82	5.39	29,679,399.54

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	30,059,626.70	1,502,981.34	5.00
1年至2年 (含2年)	1,127,067.56	112,706.76	10.00
2年至3年 (含3年)	573,287.68	171,986.30	30.00
合计	31,759,981.94	1,787,674.40	5.63

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	28,926,292.37	1,446,314.62	5.00
1年至2年 (含2年)	2,443,801.99	244,380.20	10.00

合计	31,370,094.36	1,690,694.82	5.39
----	---------------	--------------	------

确定该组合的依据详见本附注（五）8。

（2）本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 96,979.58 元。

（3）本年度未发生实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,350,974.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 624,242.02 元。

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
东莞市杰力服装辅料有限公司	3,458,095.15	10.36	136,428.94
东莞市大岭山恒信电脑绣花厂	2,579,838.82	7.73	97,483.09
东莞市优轩服装辅料有限公司	2,356,138.60	7.06	172,161.06
东莞市康顺纺织品有限公司	2,007,240.00	6.02	117,806.93
浙江物产化工集团宁波有限公司	1,949,661.88	5.84	100,362.00
合计	12,350,974.45	37.02	624,242.02

3、预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	16,855,531.24	78.15	842,776.56	16,012,754.68
1年至2年(含2年)	4,312,960.31	20.00	431,296.03	3,881,664.28
2年至3年(含3年)	399,769.10	1.85	119,930.73	279,838.37
合计	21,568,260.65	100.00	1,394,003.32	20,174,257.33

（续表）

账龄	年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	17,467,502.32	95.64	873,375.12	16,594,127.20
1年至2年(含2年)	795,757.29	4.36	79,575.73	716,181.56
合计	18,263,259.61	100.00	952,950.85	17,310,308.76

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 12,356,913.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 57.29%。

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,558,055.38	1,250,446.73
合计	1,558,055.38	1,250,446.73

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,593,055.38	100.00	35,000.00	2.20	1,558,055.38
其中：账龄组合	700,000.00	43.94	35,000.00	5.00	665,000.00
无风险组合	893,055.38	56.06			893,055.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,593,055.38	100.00	35,000.00	2.20	1,558,055.38

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,250,446.73	100.00			1,250,446.73
其中：账龄组合					
无风险组合	1,250,446.73	100.00			1,250,446.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,250,446.73	100.00			1,250,446.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	700,000.00	35,000.00	5.00
合计	700,000.00	35,000.00	5.00

确定该组合的依据详见本附注(五)8。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	893,055.38		
合计	893,055.38		

确定该组合的依据详见本附注(五)8。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,000.00 元

(3) 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
单位往来款	700,374.50	
个人往来款	99,900.00	
代扣代缴款项	20,126.44	24,998.50
应收出口退税	372,454.44	415,514.90
保证金	400,200.00	809,933.33
合计	1,593,055.38	1,250,446.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,584,445.23 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 35,000.00 元。

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,523,874.79		45,523,874.79
在产品	106,547.52		106,547.52

库存商品	1,219,159.80		1,219,159.80
委托加工物资	2,926,421.60		2,926,421.60
合计	49,776,003.71		49,776,003.71

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,516,833.07		29,516,833.07
在产品	495,883.71		495,883.71
库存商品	167,121.31		167,121.31
合计	30,179,838.09		30,179,838.09

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	8,705,065.98	4,617,611.52
合计	8,705,065.98	4,617,611.52

7、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	6,088,995.44	2,834,628.97
合计	6,088,995.44	2,834,628.97

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	4,387,396.73	23,100.00	312,392.48	4,722,889.21
2.本期增加金额	4,965,931.30	1,108,138.46	25,880.00	6,099,949.76
(1) 购置	4,965,931.30	1,108,138.46	25,880.00	6,099,949.76
3.本期减少金额	3,267,126.46	23,100.00		3,290,226.46
(1) 处置或报废	3,267,126.46	23,100.00		3,290,226.46
4.期末余额	6,086,201.57	1,108,138.46	338,272.48	7,532,612.51
二、累计折旧				

1.年初余额	1,627,319.45	21,945.00	238,995.79	1,888,260.24
2.本期增加金额	689,038.83	199,488.87	19,047.68	907,575.38
(1) 计提	689,038.83	199,488.87	19,047.68	907,575.38
3.本期减少金额	1,330,273.55	21,945.00		1,352,218.55
(1) 处置或报废	1,330,273.55	21,945.00		1,352,218.55
4.期末余额	986,084.73	199,488.87	258,043.47	1,443,617.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,100,116.84	908,649.59	80,229.01	6,088,995.44
2.年初账面价值	2,760,077.28	1,155.00	73,396.69	2,834,628.97

(2) 本年度不存在暂时闲置固定资产。

(3) 截至2018年12月31日止，通过融资租赁租入的固定资产

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,234,017.08	281,629.15		2,952,387.93
合计	3,234,017.08	281,629.15		2,952,387.93

(4) 本年度不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本年度不存在未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目名称	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
乐昌宝创厂区建设工程	16,790,614.57		16,790,614.57	306,061.00		306,061.00
合计	16,790,614.57		16,790,614.57	306,061.00		306,061.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
乐昌宝创厂区建设工程	306,061.00	16,484,553.57			16,790,614.57	
合计	306,061.00	16,484,553.57			16,790,614.57	—

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
乐昌宝创厂区建设工程	21,797,450.10	自有资金	77.03%	73.65%		
合计	21,797,450.10	—	77.03%	—		

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	3,275,400.00	36,860.00	3,312,260.00
2.本期增加金额		37,135.92	37,135.92
(1) 外购		37,135.92	37,135.92
3.本期减少金额			
4. 期末余额	3,275,400.00	73,995.92	3,349,395.92
二、累计摊销			
1.年初余额	21,836.00	15,972.58	37,808.58
2.本期增加金额	65,508.00	7,990.89	73,498.89
(1) 摊销	65,508.00	7,990.89	73,498.89
3.本期减少金额			
4.期末余额	87,344.00	23,963.47	111,307.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,188,056.00	50,032.45	3,238,088.45
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,188,056.00	50,032.45	3,238,088.45
2.年初账面价值	3,253,564.00	20,887.42	3,274,451.42

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	3,216,677.72	475,604.80	2,643,645.67	407,488.62
合计	3,216,677.72	475,604.80	2,643,645.67	407,488.62

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

未确认融资费用	91,311.21	13,696.68		
合计	91,311.21	13,696.68		

(3) 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明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	256,690.02	43,281.53
合计	256,690.02	43,281.53

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	43,281.53	43,281.53	由 2017 年度亏损产生
2023	213,408.49		由 2018 年度亏损产生
合计	256,690.02	43,281.53	——

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团子公司乐昌市宝创环保新材料制品有限公司尚有未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 256,690.02 元。

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	289,869.80	1,402,582.66
合计	289,869.80	1,402,582.66

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	915,750.00	质押借款，详见说明（1）
合计	915,750.00	——

受限原因说明：

(1) 货币资金

2017年1月11日，本集团与中国银行股份有限公司东莞分行签订最高额质押合同，约定以人民币定期存单作质押，为与中国银行股份有限公司东莞分行的长期借款合同提供担保。

截至2018年12月31日止，本集团质押的人民币定期存单余额合计为915,750.00元。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	24,650,000.00	15,000,000.00
合计	24,650,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款中2,465.00万元，年利率为4.80-6.52%，均由本公司关联方提供担保，详见本附注（十）5（2）。

本期末不存在已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付账款	11,866,770.81	5,935,871.38
其中：1年以内（含1年）	10,316,183.50	4,342,676.72
1年至2年（含2年）	495,137.65	1,593,194.66
2年至3年（含3年）	1,055,449.66	
合计	11,866,770.81	5,935,871.38

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市威墅堰鑫源无纺布厂	859,693.97	规格质量存在争议，尚未支付货款

15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,934,866.80	1,078,332.48
1年至2年（含2年）	823,003.66	20,956.97
2年至3年（含3年）	20,956.97	
合计	5,778,827.43	1,099,289.45

(2) 本年度不存在超过1年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	288,901.00	3,929,839.26	3,896,818.26	321,922.00
二、离职后福利—设定提存计划		342,292.02	342,292.02	
合计	288,901.00	4,272,131.28	4,239,110.28	321,922.00

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	288,901.00	3,694,864.00	3,661,843.00	321,922.00
二、职工福利费		37,803.68	37,803.68	
三、社会保险费		60,271.58	60,271.58	
其中：医疗保险费		44,419.26	44,419.26	
工伤保险费		5,033.96	5,033.96	
生育保险费		10,818.36	10,818.36	
四、住房公积金		136,900.00	136,900.00	
合计	288,901.00	3,929,839.26	3,896,818.26	321,922.00

(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
一、基本养老保险		331,623.68	331,623.68	
二、失业保险费		10,668.34	10,668.34	
合计		342,292.02	342,292.02	

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	131,643.88	
城市建设维护税	36,558.07	37,979.34
教育费附加	21,249.01	22,787.62
地方教育附加	14,166.07	15,191.74
企业所得税	444,376.92	638,159.94
个人所得税	5,915.41	23,229.85
印花税	9,705.55	41,282.44
合计	663,614.91	778,630.93

18、其他应付款

科目	期末余额	年初余额
应付利息	59,728.90	41,413.26
其中：短期借款应付利息	34,791.54	23,992.00
长期借款应付利息	24,937.36	17,421.26
其他应付款	1,572,374.50	996,701.71
其中：顾问咨询费	446,151.52	519,377.00
个人往来款	300,000.00	
房屋租赁费	288,000.00	393,769.50
运输费	353,306.23	17,526.29
其他费用	184,916.75	66,028.92
合计	1,632,103.40	1,038,114.97

(1) 本期末不存在重要的已逾期未支付利息。

(2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,143,190.55	
合计	1,143,190.55	

20、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押&保证借款	8,330,000.00	9,530,000.00
保证借款	3,750,000.00	
合计	12,080,000.00	9,530,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 质押&保证借款833.00万元，年利率为6.65%，其中因质押而受限的资产详见本附注（七）12（1）。

(2) 保证借款375.00万元，年利率为7.92-10.08%，均由本公司关联方提供担保，详见本附注（十）5（2）。

21、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	
股份总数	32,105,600.00	4,000,000.00				4,000,000.00	36,105,600.00

本期变动说明：

根据本公司 2018 年 5 月 20 日召开的 2018 年第三次临时股东大会会议，审议通过了《关于<广东春夏新材料科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案>的议案》。

本次股票发行使本公司股本总数增加 4,000,000 股，资本公积-股本溢价增加 6,000,000.00 元，本次发行股票业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字(2018)050025 号验资报告验证。

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,858,289.65	6,000,000.00		22,858,289.65
合计	16,858,289.65	6,000,000.00		22,858,289.65

本期变动说明：

股票发行，详见本附注（七）21。

23、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	1,155,231.38	1,078,144.57		2,233,375.95
合计	1,155,231.38	1,078,144.57		2,233,375.95

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	10,351,438.40	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	10,351,438.40	
加：本期净利润	11,001,592.33	
减：提取法定盈余公积金	1,078,144.57	按本公司本期净利润的 10%计提
期末未分配利润	20,274,886.16	

25、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	126,862,194.67	97,139,380.10	113,316,959.34	86,187,656.23
合计	126,862,194.67	97,139,380.10	113,316,959.34	86,187,656.23

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	349,881.77	140,028.57
教育费附加	209,878.89	84,017.16
地方教育费附加	139,919.31	56,011.44
印花税	28,289.71	90,240.04
车船使用税	1,200.00	
土地使用税	53,342.40	
合计	782,512.08	370,297.21

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储服务费	52,120.00	51,177.00
物料包装费	3,219,570.75	2,832,349.56
营销业务费用	190,492.60	160,310.22
营销人员费用	850,075.78	957,811.38
质量成本		5,487.60
其他费用	22,116.69	28,525.50
合计	4,334,375.82	4,035,661.26

注：其他费用主要包括保险费、办公费等。

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,765,008.59	2,455,452.14
折旧与摊销	388,061.59	246,710.12
物业租赁费	52,367.99	74,400.00
中介服务费	640,287.31	2,014,163.51

办公费用	521,676.96	547,801.03
差旅费	41,195.46	2,379.96
业务招待费	52,330.68	145,579.60
其他管理费	1,614,953.59	362,732.23
合计	6,075,882.17	5,849,218.59

注：其他费用主要包括快递服务费、保险费、存货盘亏损失等。

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	433,125.61	269,364.82
直接投入	4,643,533.45	4,242,588.59
折旧与摊销	21,600.00	21,600.00
其他费用	20,400.00	21,600.00
合计	5,118,659.06	4,555,153.41

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,402,105.98	1,270,309.88
减：政府补助	248,156.00	
利息费用	2,153,949.98	1,270,309.88
减：利息收入	25,178.47	10,581.61
汇兑损益	-123,325.26	833,201.26
银行手续费	190,025.58	168,961.95
合计	2,195,471.83	2,261,891.48

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	499,211.91	1,317,658.77
合计	499,211.91	1,317,658.77

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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

政府补助	1,549,413.00	1,101,529.13	1,549,413.00
合计	1,549,413.00	1,101,529.13	1,549,413.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌及融资补助	685,100.00		与收益相关
挂牌新三板配套奖励资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
2017 年企业研发项目补助	336,800.00		与收益相关
2018 开拓境内外市场专项补助	27,513.00		与收益相关
高新企业培育款		600,000.00	与收益相关
免征增值税收入		1,529.13	与收益相关
合计	1,549,413.00	1,101,529.13	——

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	1,836.45		1,836.45
合计	1,836.45		1,836.45

34、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
平安保险款	543.83		543.83
尾数调整	94.73	300.93	94.73
合计	638.56	300.93	638.56

35、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
滞纳金	11.26	42.07	11.26
其他	88.75	226.80	88.75
合计	100.01	268.87	100.01

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,001,592.33	8,688,805.94
发行在外普通股的加权平均数	34,772,267.00	28,080,600.00
基本每股收益（元/股）	0.32	0.31

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	32,105,600.00	24,055,600.00
加：本期新发行的普通股的加权平均数	2,666,667.00	4,025,000.00
发行在外普通股的加权平均数	34,772,267.00	28,080,600.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,321,316.87	1,349,695.20
递延所得税调整	-54,419.50	-197,517.56
合计	1,266,897.37	1,152,177.64

（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	12,268,489.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,840,273.46
子公司适用不同税率的影响	-12,814.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,085.39
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	10,261.00
加计扣除费用的影响	-571,907.89
所得税费用	1,266,897.37

38、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,543,633.69	1,589,320.75
其中：收到的保证金		174,084.60
政府补助	1,797,569.00	1,100,000.00
资金往来	1,391,329.39	304,654.54
利息收入	25,845.48	10,581.61

(2) 支付的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	7,218,715.53	9,181,912.70
其中：支付的保证金		984,017.93
支付的销售费用（不含职工薪酬及税金）	3,724,379.81	3,313,616.77
支付的管理费用（不含职工薪酬及税金）	2,943,211.99	4,716,080.48
银行手续费	190,025.58	168,155.45

(3) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	15,750.00	900,000.00
其中：质押借款所支付的银行存单	15,750.00	900,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,001,592.33	8,688,805.94
加：资产减值准备	499,211.91	1,317,658.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	907,575.38	451,357.22
无形资产摊销	73,498.89	29,207.96
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）	-1,836.45	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,153,949.98	1,270,239.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,116.18	-197,517.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,696.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,596,165.62	-14,727,991.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,464,465.22	-25,345,920.50

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,710,288.21	3,608,475.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,229.91	-32,122,634.66
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,637,664.54	1,978,549.85
减：现金的年初余额	1,978,549.85	718,433.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-340,885.31	1,260,116.26

（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	1,637,664.54	1,978,549.85
其中：库存现金	41,814.10	29,070.26
可随时用于支付的银行存款	1,595,850.44	1,949,479.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,637,664.54	1,978,549.85

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

项目	期末余额
货币资金	2,553,414.54
减：使用受到限制的存款	915,750.00
其中：定期存单质押	915,750.00
加：其他现金等价物	
期末现金及现金等价物余额	1,637,664.54

40、外币项目

（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	37,888.00	6.8632	260,032.92
其中：美元	37,888.00	6.8632	260,032.92
应收票据及应收账款	837,565.46	6.8632	5,748,379.26
其中：美元	837,565.46	6.8632	5,748,379.26

（八）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本集团本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本集团本期未发生处置子公司。

5、其他合并范围的变更

（1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
博罗县杰而利新材料有限公司	2018年5月	894,086.28	447,086.28

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	乐昌市宝创环保新材料制品有限公司	广东韶关	广东韶关	无纺布生产与销售	100.00		100.00	投资设立
2	博罗县杰而利新材料有限公司	广东惠州	广东惠州	无纺布加工与销售	100.00		100.00	投资设立

（十）关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

控制人名称	注册地	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
邵乐夏	本公司控股股东及实际控制人	自然人股东	56.86	56.86
张春节	本公司实际控制人	与大股东为夫妻关系		

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、本集团无合营和联营企业

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
夏胜兰	本公司股东
东莞市连惠五金有限公司	本公司股东
东莞市富美投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
东莞市聚丰投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
东莞市宏旺投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
谭东辉	本公司股东
广东中成盈富资产管理合伙企业	本公司股东
徐永明	本公司股东
叶耀棠	本公司股东
东莞市赢越投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东

5、关联方交易

(1) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
张春节	房屋及建筑物	388,800.00	388,800.00
合计	——	388,800.00	388,800.00

注：本集团与本集团实际控制人张春节签订房屋租赁合同，租用面积 4,050.00 平方米，用于生产建设及日常办公，租赁期为 2016 年 6 月 1 日至 2019 年 6 月 1 日，年租赁 388,800.00 元。

(2) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵乐夏、夏胜兰、张春节	广东春夏新材料科技股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	2018/12/11	2023/12/10	否
邵乐夏、邵乐盛、张春节	广东春夏新材料科技股份有限公司	4,000,000.00	3,500,000.00	2018/4/9	2028/4/8	否
邵乐夏、张春节	广东春夏新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2018/4/9	2028/4/8	否
邵乐夏、夏胜兰、张春节、邵乐盛	广东春夏新材料科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2017/4/10	2021/3/13	否
邵乐夏、张春节	广东春夏新材料科技股份有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	2017/8/28	2027/8/28	否
邵乐夏、夏胜兰、张春节、邵乐盛	广东春夏新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	4,950,000.00	2017/1/12	2027/12/31	否
邵乐夏、夏胜兰、张春节、邵乐盛	广东春夏新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	8,330,000.00	2017/1/12	2027/12/31	否
邵乐夏、夏胜兰、张春节	广东春夏新材料科技股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2018/12/11	2023/12/10	否
邵乐夏	广东春夏新材料科技股份有限公司	1,500,000.00	1,250,000.00	2018/8/23	2022/8/22	否
张春节、邵乐夏、夏胜兰	广东春夏新材料科技股份有限公司	4,000,000.00		2017/12/27	2020/12/26	是
邵乐夏、张春节	广东春夏新材料科技股份有限公司	3,000,000.00		2017/5/18	2027/5/17	是
合计	——	46,200,000.00	36,730,000.00	——	——	——

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
房屋租赁费	实际控制人	0.00	388,800.00
合计	——	0.00	388,800.00

7、本集团无关联方承诺事项

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

1、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

① 本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截至2018年12月31日止，未确认融资费用的余额为82,997.90元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额，详见本附注（七）

7（3）。

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,205,271.72
合计	1,205,271.72

(2) 与经营租赁有关的信息

① 本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	162,000.00
合计	162,000.00

2、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额	列报项目
与收益相关	1,549,413.00	1,101,529.13	其他收益
与收益相关	248,156.00		冲减财务费用
合计	1,797,569.00	1,101,529.13	——

(2) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,549,413.00		1,549,413.00
冲减财务费用	248,156.00		248,156.00
合计	1,797,569.00		1,797,569.00

(续表)

计入当期损益的方式	上期发生额
-----------	-------

	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,101,529.13		1,101,529.13
合计	1,101,529.13		1,101,529.13

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收账款	31,585,991.71	29,629,524.54
合计	31,585,991.71	29,629,524.54

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,366,229.11	100.00	1,780,237.40	5.34	31,585,991.71
其中：账龄组合	31,611,241.94	94.74	1,780,237.40	5.63	29,831,004.54
无风险组合	1,754,987.17	5.26			1,754,987.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	33,366,229.11	100.00		5.34	31,585,991.71

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,317,594.36	100.00	1,688,069.82	5.39	29,629,524.54
其中：账龄组合	31,317,594.36	100.00	1,688,069.82	5.39	29,629,524.54
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,317,594.36	100.00	1,688,069.82	5.39	29,629,524.54

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,910,886.70	1,495,544.34	5.00
1年至2年(含2年)	1,127,067.56	112,706.76	10.00
2年至3年(含3年)	573,287.68	171,986.30	30.00
合计	31,611,241.94	1,780,237.40	5.63

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,873,792.37	1,443,689.62	5.00
1年至2年(含2年)	2,443,801.99	244,380.20	10.00
合计	31,317,594.36	1,688,069.82	5.39

确定该组合的依据详见本附注(五)8。

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	1,754,987.17		
合计	1,754,987.17		

确定该组合的依据详见本附注(五)8。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,167.58 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2018 年 12 月 31 日止,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,350,974.45 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 37.02%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 624,242.02 元。

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,557,368.95	1,250,446.73
合计	1,557,368.95	1,250,446.73

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,592,368.95	100.00	35,000.00	2.20	1,557,368.95
其中：账龄组合	700,000.00	43.96	35,000.00	5.00	665,000.00
无风险组合	892,368.95	56.04			892,368.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,592,368.95	100.00	35,000.00	2.20	1,557,368.95

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,250,446.73	100.00			1,250,446.73
其中：账龄组合					
无风险组合	1,250,446.73	100.00			1,250,446.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,250,466.73	100.00			1,250,446.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	700,000.00	35,000.00	5.00
合计	700,000.00	35,000.00	5.00

确定该组合的依据详见本附注 (五) 8。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	892,368.95		
合计	892,368.95		

确定该组合的依据详见本附注 (五) 8。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,000.00 元

(3) 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
单位往来款	700,000.00	
个人往来款	99,900.00	
代扣代缴款项	19,814.51	24,998.50
应收出口退税	372,454.44	415,514.90
保证金	400,200.00	809,933.33
合计	1,592,368.95	1,250,446.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,584,445.23 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 35,000.00 元。

3、长期股权投资

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、子公司			
乐昌市宝创环保新材料制品有限公司	22,783,000.00		22,783,000.00
博罗县杰而利新材料有限公司	447,000.00		447,000.00
合计	23,230,000.00		23,230,000.00

4、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	126,733,970.53	97,704,599.98	113,265,988.47	86,137,656.23
合计	126,733,970.53	97,704,599.98	113,265,988.47	86,137,656.23

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,836.45	详见本附注（七）33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，	1,797,569.00	详见本附注（十三）2

符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538.55	详见本附注（七）34、35
小计	1,799,944.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	269,991.60	
合计	1,529,952.40	——

2、净资产收益率及每股收益

项目	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
归属于本公司普通股股东的净利润	15.15%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	13.04%	0.27	0.27

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

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：

广东春夏新材料科技股份有限公司办公室