



恒泽股份

NEEQ : 870478

广东恒泽科技股份有限公司
Guangdong Hengze Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

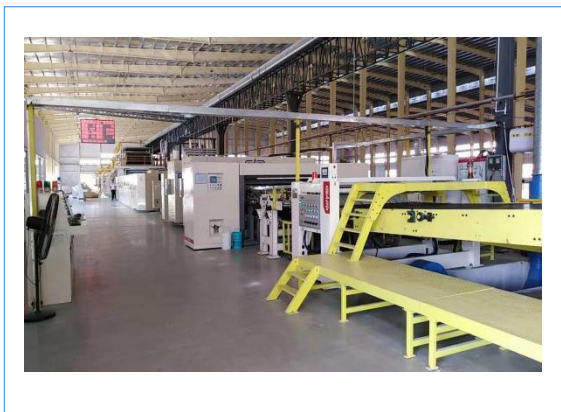
1、2018 年 3 月，公司的工业化和信息化融合管理体系通过“两化融合”管理体系评定。



2、2018 年 6 月，公司获得“连续八年（2010-2017）广东省守合同重信用企业”的荣誉称号。



3、2018 年 8 月，公司控股子公司晋泽科技瓦楞纸板生产线设备试机成功。



4、2018 年 11 月，公司进入广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单。



5、公司 2018 年第六次临时股东大会审议通过《关于 2018 年半年度利润分配预案》，每 10 股派 0.20 元人民币现金红利(含税)，共计派发 1,000,000.00 元（含税），并于 2018 年 12 月 5 日完成了本次权益分派。

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	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	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
恒泽科技/恒泽股份/公司/股份公司	指	广东恒泽科技股份有限公司
晋泽/广东晋泽/晋泽科技/子公司	指	广东晋泽科技有限公司
臻泽投资	指	广东臻泽投资有限公司
恒泽投资	指	潮州市恒泽投资合伙企业(有限合伙)
晋泽投资	指	潮州市晋泽投资合伙企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东恒泽科技股份有限公司章程》
报告期内/本期	指	2018 年度
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 12 月 31 日
挂牌	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让的行为
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	广东恒泽科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东恒泽科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东恒泽科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员等
元/万元	指	人民币元/人民币万元
东莞玖龙/玖龙/玖龙纸业	指	玖龙纸业(东莞)有限公司、玖龙环球(中国)投资集团有限公司
联盛纸业	指	联盛纸业(龙海)有限公司
瓦楞纸板	指	是一个多层的黏合体，它最少由一层波浪形芯纸夹层(俗称“坑张”、“瓦楞纸”、“瓦楞芯纸”、“瓦楞纸芯”、“瓦楞原纸”)及一层纸板(又称“箱板纸”、“箱纸板”)构成。它有很高的机械强度，能抵受搬运过程中的碰撞和摔跌。
瓦楞纸箱	指	瓦楞纸板经过模切、压痕、钉箱或粘箱制成瓦楞纸箱。瓦楞纸箱是一种应用最广的包装制品

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。

公司负责人张锡藩、主管会计工作负责人林小洁及会计机构负责人（会计主管人员）林小洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
实际控制人不当控制风险	截止至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东张锡藩直接和间接合计持有或控制股份公司 55.656% 的股份，其配偶吴纯直接和间接合计持有或控制股份公司 35.670% 的股份，二人为公司的共同实际控制人，分别担任股份公司的董事长、总经理。因此，公司的绝大多数股权均是张锡藩夫妇直接或间接持有。若控股股东、共同实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。
厂房合规风险	公司租用股东张锡藩自建的厂房，该厂房位于凤塘镇湖美村四码片，占地面积约 14.72 亩，由股东张锡藩无偿提供给恒泽科技使用。上述租赁的厂房所占用的集体土地未取得土地证书，厂房的建设也未取得相关政府部门的审批手续。鉴于股东张锡藩与凤塘镇湖美村委会签订了《租赁土地合同书》，村委会同意本村四码片土地 14.72 亩提供给张锡藩使用，用来建设作为恒泽科技的纸箱厂的厂房，并由凤塘镇湖美村委会出具说明，同意张锡藩无偿提供给恒泽科技使用该土地，并承诺在该土地的租赁合同有效期限内不会将该土地另作他用，不会收回该土地。公司使用上述土地至今，一直处于正常的使用状态，未产生纠纷或争议，报告期内也不存在因此受到行政处罚的情形。潮州市潮安区住房和城乡建设局于 2016 年 7 月 6 日出具证明，凤塘镇湖美村四码片恒泽科技的厂房，不存在违反有关法律、法规和规范性文件

	而被处罚的情形。公司实际控制人张锡藩、吴纯已承诺如因上述租赁集体土地和厂房建设存在的风险而产生损失，则承担因此给公司造成的全部损失。尽管该厂房由于历史原因存在无产权证的情况，相关部门也出具了证明，实际控制人作出相关承诺，但仍不排除该部分建筑因为无法办理产权证书而给公司带来负面影响的风险。
原材料价格波动风险	公司生产经营的主要原材料为各类瓦楞原纸，原材料成本为公司最主要的生产成本。目前公司生产所需的各类原纸在国内外市场供应充足，且国内大型造纸厂商均在大规模扩大产能，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能。若未来原纸价格出现大幅波动，将对公司生产成本的控制造成一定压力，进而可能对公司生产经营及现金流量造成一定不利影响。
供应商较为集中风险	公司产品的原材料为各类瓦楞原纸，瓦楞原纸成本占产品原材料成本总额的 82.76%以上。报告期内，公司主要纸张供应商结构单一，报告期内，公司向前两大纸张供应商采购金额分别占年度采购总额的 58.42%和 24.34%，相较于前两年比例有所下降但依然较高。存在一定的供应商替代成本，如出现个别供应商无法继续供应原材料的情况，将使公司的生产经营受到一定影响。
销售的地域性风险	由于公司所处瓦楞纸箱包装行业的经济销售半径一般不超过 100-150 公里，下游厂商具有地缘性偏好的特点。公司目前产品销售主要集中在潮州地区，虽然公司已经制定了面向粤东的市场开发计划，但是粤东市场尚未得到有效开发，市场占有率相对较低。如果潮州地区印刷包装市场发生重大变化，可能会对公司的盈利能力造成一定影响。
宏观经济波动风险	公司所在的潮州市，是全国四大陶瓷产业集群地区之一，公司客户主要为陶瓷企业，大部分陶瓷企业外销产品占比较高，对境外市场依存度依然较高。如果国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将导致陶瓷行业受到较大冲击，下游纸箱纸板产业的需求量将受到一定影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。
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	广东恒泽科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hengze Technology Co.,Ltd.
证券简称	恒泽股份
证券代码	870478
法定代表人	张锡藩
办公地址	潮州市潮安区凤塘镇湖美村四码片

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈洁
职务	董事会秘书
电话	0768-5388000
传真	0768-5388000
电子邮箱	hz@hengze-cn.com
公司网址	www.hengze-cn.com
联系地址及邮政编码	潮州市潮安区凤塘镇湖美村四码片；515646
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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5月18日
挂牌时间	2017年2月15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-C22 造纸和纸制品业-C223 纸制品制造-C2231 纸和纸板容器制造
主要产品与服务项目	研发、生产、销售包装用瓦楞纸箱、瓦楞纸板、彩盒
普通股股票转让方式	集合竞价
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	张锡藩
实际控制人及其一致行动人	张锡藩、吴纯

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	914451035555895334	否
注册地址	潮州市潮安区凤塘镇湖美村四码片	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林彤、徐新华
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	204,836,227.44	173,878,094.10	17.80%
毛利率%	15.21%	16.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,758,574.69	11,334,648.05	21.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,100,465.67	10,520,528.37	24.52%
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）	17.93%	17.41%	-
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）	17.07%	16.16%	-
基本每股收益	0.28	0.27	3.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	229,792,782.12	211,424,131.79	8.69%
负债总计	127,171,770.25	141,490,475.24	-10.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,692,231.24	69,933,656.55	18.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.40	17.86%
资产负债率%（母公司）	43.77%	42.25%	-
资产负债率%（合并）	55.34%	66.92%	-
流动比率	0.65	0.69	-
利息保障倍数	4.40	6.34	-

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	12,175,046.26	11,625,164.40	4.73%
应收账款周转率	37.24	31.79	-
存货周转率	8.76	7.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.69%	73.93%	-
营业收入增长率%	17.80%	38.09%	-
净利润增长率%	20.76%	132.19%	-

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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-85,390.65
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）	1,485,600.00
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	76,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,342.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,543.17
非经常性损益合计	1,290,409.84
所得税影响数	193,561.48
少数股东权益影响额（税后）	438,739.34
非经常性损益净额	658,109.02

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	1,720,689.84	-	-	-
应收账款	4,353,306.52	-	-	-
应收票据及应收账款	-	6,073,996.36	-	-
应付账款	34,448,197.44	-	-	-
应付票据及应付账款	-	34,448,197.44	-	-
应付利息	173,527.22	-	-	-
其他应付款	31,903,691.00	32,077,218.22	-	-
管理费用	11,210,515.23	3,717,153.53	-	-
研发费用	-	7,493,361.70	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C223 纸制品制造”下的“C2231 纸和纸板容器制造”，公司主要从事包装用瓦楞纸箱、瓦楞纸板、彩盒的研发、生产与销售业务。

依托先进的装备和技术不断提高产品质量和技术含量，公司逐步形成一套可根据客户个性化需求，提供涵盖策略沟通、研发设计、材料采购、样品制作、批量生产、包装组装、客户自提或物流配送一体化的“一站式”服务体系。公司以市场需求为导向，制定了“以需定购”的采购模式、“以销定产”及为外加工相结合，以直销的方式开拓业务的经营模式。目前，公司以潮州瓷都的陶瓷产业为依托，为陶瓷企业等广大有包装需求的客户提供瓦楞纸板、纸箱、彩盒、工艺盒、PVC 包装盒等包装产品的研发、设计、生产、销售等服务。

报告期内，公司主营业务收入主要来源为包装用瓦楞纸箱、瓦楞纸板、彩盒的销售。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务状况

报告期内，公司进入平稳发展阶段，截至报告期末公司资产总额为 229,792,782.12 元，较上年年末增加 18,368,650.33 元，增长了 8.69%，主要是因为：（1）报告期内公司因瓦楞纸制品生产项目开展需要，购入一批新型设备，固定资产大幅增加，（2）子公司在建工程进一步推进。负债总额为 127,171,770.25 元，较上年年末减少 10.12%，主要因为：报告期内子公司积极偿还股东借款，合并报表范围内公司负债总额下降。净资产总额 102,621,011.87 元，较上年年末增加 32,687,355.32 元，增长了 46.74%，主要是因为本年度公司净利润进一步提高，未分配利润增加了 11,245,048.29 元，同时，大股东对子公司增资，导致少数股东权益增加了 19,928,780.63 元。

综上，公司资产规模维持稳定上升，而资产负债率有所下降，资产负债结构进一步优化。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 204,836,227.44 元，较上年同期上涨幅度为 17.80%；营业成本 173,679,785.36 元，较上年同期增长了 19.58%。

2018年1月，公司被认定为“广东省高成长中小企业”，3月，通过了“两化融合”管理体系评审认定，8月，子公司瓦楞纸板生产线试机成功，公司完成对子公司增资，子公司发展项目不断推进；11月，公司进入广东省2018年第二批拟认定高新技术企业名单。在技术研发方面，报告期内公司及子公司继续加大研发投入，研发费用同比增长16.13%，把提升公司服务质量和行业的竞争力作为发展的核心要素，不断优化产品方案，满足客户的个性化需求。在市场开拓方面，公司大力度开拓新客户，同时争取保持并增加老客户份额占有率。内部控制方面，持续规范公司的经营行为，经营管理效率和效果有所提高，实现公司的稳定发展。

（二） 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C223 纸制品制造”下的“C2231 纸和纸板容器制造”。

近年来，世界瓦楞纸包装产业不断向中国等亚洲地区转移，中国以及整个亚洲的瓦楞纸包装产业在全世界占据了越来越重要的地位。在我国，瓦楞包装产业受益于经济的高速增长而快速发展。2017年随着拉动内需等经济政策的实施及下游行业经调整后进一步发展，宏观经济的持续增长与国内需求的进一步扩大，瓦楞包装行业仍保持持续增长的态势。

瓦楞纸箱行业属于充分竞争行业，行业竞争激烈、整体利润水平不高。同时基于运输成本和客户供货及时性等方面的考虑，瓦楞纸箱行业具有非常明显的地域性特点，一般的经济销售半径不超过100-150公里，即瓦楞纸箱企业的客户基本在150公里内。在此销售半径的特性下，公司与不同地区公司间不存在直接竞争关系，目前在粤东地区（特别是潮州地区）具备较高的知名度和市场占有率，具备较强的竞争优势。

公司生产经营的主要原材料为各类瓦楞原纸，原材料成本为公司最主要的生产成本。为保障公司经营效率，公司积极应对原材料价格波动，与下游客户进行协商，调整产品价格，以消化原材料价格上涨带来的影响；公司将拓宽原材料采购渠道，维持稳定的原材料库存储备，以保证原材料供应的相对稳定，保障公司生产经营的正常发展以及利润率的稳定。报告期内，公司加强了与战略性客户的合作深度和广度，并成功导入一批新客户，取得了较好的经营成果，保持了良好的发展势头。

（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	12,526,181.50	5.45%	11,671,171.07	5.52%	7.33%
应收票据与应收账款	4,927,357.15	2.14%	6,073,996.36	2.87%	-18.88%
存货	16,614,503.94	7.23%	23,046,153.59	10.90%	-27.91%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	52,020,818.75	22.64%	33,328,282.53	15.76%	56.09%
在建工程	95,547,277.49	41.58%	80,415,841.02	38.04%	18.82%
短期借款	13,942,681.15	6.07%	11,659,430.38	5.51%	19.58%
长期借款	42,062,600.00	18.30%	45,526,600.00	21.53%	-7.61%
资产总计	229,792,782.12	-	211,424,131.79	-	8.69%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司固定资产为 52,020,818.75 元，较上年增长了 56.09%，主要原因是报告期内，为进一步扩大生产经营规模，公司引进了一批新型设备，并有偿出租给子公司晋泽科技使用，价格公允。

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	204,836,227.44	-	173,878,094.10	-	17.80%
营业成本	173,679,785.36	84.79%	145,245,759.81	83.53%	19.58%
毛利率%	15.21%	-	16.47%	-	-
管理费用	4,105,069.85	2.00%	3,717,153.53	2.14%	10.44%
研发费用	8,701,788.10	4.25%	7,493,361.70	4.31%	16.13%
销售费用	1,543,977.21	0.75%	2,180,660.04	1.25%	-29.20%
财务费用	2,876,136.93	1.40%	2,447,224.78	1.41%	17.53%
资产减值损失	-683,109.89	-0.33%	146,586.16	0.08%	-566.01%
其他收益	1,485,600.00	0.73%	405,600.00	0.23%	266.27%
投资收益	110,543.17	0.05%	172,600.93	0.10%	-35.95%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-85,390.65	-0.04%	-128,802.94	-0.07%	33.70%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	14,952,379.30	7.30%	12,125,211.15	6.97%	23.32%
营业外收入	15,330.52	0.01%	9,132,919.65	5.25%	-99.83%
营业外支出	235,673.20	0.12%	8,618,647.43	4.96%	-97.27%
净利润	13,687,355.32	6.68%	11,334,648.05	6.52%	20.76%

项目重大变动原因：

报告期内，公司销售费用为 1,543,977.21 元，占营业收入的 0.75%，较上年减少 29.20%，主要原因是交货方式上较上一年度客户自提比例增加，运输费用减少导致销售费用减少。

(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	201,100,742.60	170,110,888.40	18.22%
其他业务收入	3,735,484.84	3,767,205.70	-0.84%
主营业务成本	173,679,785.36	144,287,425.35	20.37%
其他业务成本	0	958,334.46	-100.00%

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%
纸箱	175,580,278.78	85.72%	157,806,966.15	90.76%
纸板	18,564,022.19	9.06%	7,590,083.63	4.36%
彩盒	6,934,527.84	3.39%	4,697,770.25	2.70%
工艺品	21,913.79	0.01%	16,068.37	0.01%
合计	201,100,742.60	98.18%	170,110,888.40	97.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：**(1) 其他业务成本**

报告期内，公司其他业务成本为 0 元，变动比例为-100.00%，主要原因是报告期内公司的其他业务收入为销售边角料的收入，无其他业务成本，而上一年度公司其他业务收入为销售原纸、辅料及边角料的收入，产生了销售原纸、辅料等的成本，因此其他业务成本相比上一年度大幅减少。

(2) 纸板

报告期内，公司纸板收入金额为 18,564,022.19 元，占营业收入的 9.06%，变动比例为 144.58%，变动主要原因是纸板类产品收入低于营业收入的 10%，基数小导致波动比例较大，属于正常业务增长导致的波动。

(3) 彩盒

报告期内，公司彩盒收入金额为 6,934,527.84 元，占营业收入的 3.39%，变动比例为 47.61%，变动主要原因是彩盒类产品收入低于营业收入的 10%，基数小导致波动比例较大，属于正常业务增长导致的波动。

(4) 工艺品

报告期内，公司彩盒收入金额为 21,913.79 元，占营业收入的 0.01%，变动比例为 36.38%，变动主要原因是工艺品类产品收入低于营业收入的 10%，基数小导致波动比例较大，属于正常业务增长导致的波动。

报告期内，上述产品收入占比变动未造成公司主营业务收入重大变动。

(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	潮州市潮安区凤塘雅诚德陶瓷制作厂	7,707,949.58	3.76%	否
2	潮州市开发区铭泽包装材料厂	5,891,804.11	2.88%	否
3	潮州市三华陶瓷实业有限公司	5,884,847.64	2.87%	否
4	广东亿加工艺实业有限公司	4,709,178.46	2.30%	否
5	广东顺祥陶瓷有限公司	3,503,530.30	1.71%	否
合计		27,697,310.09	13.52%	-

(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	玖龙纸业（东莞）有限公司	84,179,019.28	53.68%	否
	玖龙环球（中国）投资集团有限公司	7,427,024.40	4.74%	否

2	联盛纸业（龙海）有限公司	38,174,300.31	24.34%	否
3	吉林中粮生化能源销售有限公司	4,456,934.22	2.84%	否
4	广东华泰纸业集团有限公司	4,410,655.65	2.81%	否
5	广东理文造纸有限公司	3,723,135.67	2.37%	否
合计		142,371,069.53	90.78%	-

说明：报告期内，公司主要供应商玖龙纸业（东莞）有限公司为玖龙环球（中国）投资集团有限公司的全资子公司。2018年11月20日，玖龙纸业（控股）有限公司发函通知，自2018年12月1日起，玖龙纸业（东莞）有限公司生产的原纸，统一改由玖龙环球（中国）投资集团有限公司进行销售。

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	12,175,046.26	11,625,164.40	4.73%
投资活动产生的现金流量净额	-35,427,354.48	-50,356,602.53	29.65%
筹资活动产生的现金流量净额	15,907,318.65	48,992,889.75	-67.53%

现金流量分析：

（1）投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-35,427,354.48，变动比例为29.65%。主要原因是报告期内，子公司本期建设项目接近完工，投资较上一年度减少。

（2）筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为15,907,318.65元，比例变动为-67.53%。主要原因是报告期内，公司积极支付了银行借款及利息，子公司偿还了部分股东借款，且报告期内公司新增贷款较上一年度有所减少，并进行了现金红利分派，从而导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、参股公司情况：

潮州民营投资股份有限公司，出资方式：人民币现金出资，出资额：人民币200万元；注册资本：人民币10,500万元；表决权比例0.19%。

2018年3月31日，潮州民营投资股份有限公司2017年度股东大会审议通过关于《关于回购注销部分股份的议案》，回购公司所持有的全部股份，公司不再持有潮州民营投资股份有限公司股份。

2、控股子公司情况：

广东晋泽科技有限公司：

2018年7月18日公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于向全资子公司广东晋泽科技有限公司增资的议案》，公司向该子公司增资人民币2000万元，子公司注册资本变更为3000万元，公司持有该子公司100%股权。

2018年8月1日公司第一届董事会第二十四次会议审议了《关于全资子公司增资扩股引入投资者的议案》，2018年8月18日公司2018年第5次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司增资扩股引入投资者的议案》，子公司引进新股东张锡藩、吴纯，注册资本变更为5000万元。本次增资后，公司持有该子公司60%股权，全资子公司变更为公司控股子公司，该控股子公司纳入合并财务报表的合并范围。

报告期内，公司的全资子公司或参股公司净利润均未对公司合并净利润影响在10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、报告期内公司购买理财产品的情况：

(1) 中国银行发行的理财产品“中银日积月累-日计划”，为可随时申购和赎回的非保本浮动收益型理财产品，预期年化投资收益率为 2.80%。报告期内，公司累计购买上述理财产品 25,500,000.00 元，截止报告期末该产品已赎回 20,500,000.00 元，本报告期内，中国银行理财产品合计获得收益 28,882.21 元。

(2) 中国建设广东省分行“乾元-日积利（按日）开放式资产组合型人民币”理财产品，该理财产品为非保本浮动收益型理财产品，无固定理财期限，预计年化收益率最高为 4.00%。本报告期内，公司累计购买上述理财产品 3,500,000.00 元，截至报告期末该产品已经全部赎回，共获得收益 1,354.11 元。

(3) 广东华兴银行的理财产品“智能存款”（银行承兑），该理财产品为不固定期限存款计息产品，年化收益率为 3.2%。报告期内，累计购买 820 万。截至报告期末该产品已赎回 1,500,000.00 元，共获得收益 3,813.70 元。

(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、报告期内，因执行新企业会计准则导致的会计政策变更如下：

(1)变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

- 《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)及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

对于权益法下有关投资净损失的会计处理，本集团采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。对于固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露，本集团采用未来适用法，未对比较财务报表数据进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,720,689.84	-1,720,689.84	
应收账款	4,353,306.52	-4,353,306.52	
应收票据及应收账款		+6,073,996.36	6,073,996.36

应付账款	34,448,197.44	-34,448,197.44	
应付票据及应付账款		+34,448,197.44	34,448,197.44
应付利息	173,527.22	-173,527.22	
其他应付款	31,903,691.00	+173,527.22	32,077,218.22
合计	72,599,412.02		72,599,412.02
2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：			
母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,720,689.84	-1,720,689.84	
应收账款	4,353,306.52	-4,353,306.52	
应收票据及应收账款		+6,073,996.36	6,073,996.36
应付账款	998,045.69	-998,045.69	
应付票据及应付账款		+998,045.69	998,045.69
应付利息	146,527.74	-146,527.74	
其他应付款		+146,527.74	146,527.74
合计	7,218,569.79		7,218,569.79
2017 年度受影响的合并利润表项目：			
合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	11,210,515.23	-7,493,361.70	3,717,153.53
研发费用		+7,493,361.70	7,493,361.70
合计	11,210,515.23		11,210,515.23
2017 年度受影响的母公司利润表项目：			
母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	11,051,315.23	-7,493,361.70	3,557,953.53
研发费用		+7,493,361.70	7,493,361.70
合计	11,051,315.23		11,051,315.23
2017 年度受影响的合并现金流量表项目：无。			
2017 年度受影响的母公司现金流量表项目：无。			
2、其他会计政策变更			
本报告期内本公司未发生其他会计政策变更。			

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，很大程度上解决了当地居民的就业问题，提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，积极履行义务，未存在拖欠工资、贷款还款违规的情况，连续八年获得“守合同重信用企业”荣誉称号，并于今年被潮州市凤塘教育基金会授予“永远名誉副理事长单位”。同时，公司把“发展循环经济、引领绿色生产”作为不懈追求的目标；公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工

负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务和资产独立、完整，具有独立面向市场能力和持续经营能力；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；公司拥有突出优势的产品资源、客户资源、市场资源，独特的商业模式，并组建了专业的高效协同的团队，具有良好的持续经营及业绩成长能力。

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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、实际控制人不当控制风险

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东张锡藩直接和间接合计持有或控制股份公司 55.656% 的股份，其配偶吴纯直接和间接合计持有或控制股份公司 35.670% 的股份，二人为公司的共同实际控制人，分别担任股份公司的董事长、总经理。因此，公司的绝大多数股权均是张锡藩夫妇直接或间接持有。因此，若控股股东、共同实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

应对措施：在报告期内，公司积极建立健全较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护了公司、债权人及其他第三方合法利益。

2、厂房合规风险

公司租用股东张锡藩自建的厂房，该厂房位于凤塘镇湖美村四码片，占地面积约 14.72 亩，由股东张锡藩无偿提供给恒泽科技使用。上述租赁的厂房所占用的集体土地未取得土地证书，厂房的建设也未取得相关政府部门的审批手续。鉴于股东张锡藩与凤塘镇湖美村委会签订了《租赁土地合同书》，村委会同意本村四码片土地 14.72 亩提供给张锡藩使用，用来建设作为恒泽科技的纸箱厂的厂房，并由凤塘镇湖美村委会出具说明，同意张锡藩无偿提供给恒泽科技使用该土地，并承诺在该土地的租赁合同有效期内不会将该土地另作他用，不会收回该土地。公司使用上述土地至今，一直处于正常的使用状态，未产生纠纷或争议，报告期内也不存在因此受到行政处罚的情形。潮州市潮安区住房和城乡建设局于 2016 年 7 月 6 日出具证明，凤塘镇湖美村四码片恒泽科技的厂房，不存在违反有关法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。公司实际控制人张锡藩、吴纯已承诺如因上述租赁集体土地和厂房建设存在的风险而产生损失，则承担因此给公司造成的全部损失。尽管该厂房由于历史原因存在无产权证的情况，相关部门也出具了证明，实际控制人作出相关承诺，但仍不排除该部分建筑因为无法办理产权证书而给公司带来负面影响的风险。

应对措施：为了降低厂房合规风险，公司积极通过各种途径寻求其他合适的经营场所、厂房等，用以代替原存在合规风险的场地，并将在今后逐步转移公司的部分生产业务。

3、原材料价格波动风险

公司生产经营的主要原材料为各类瓦楞原纸，原材料成本为公司最主要的生产成本。目前公司生产所需的各类原纸在国内外市场供应充足，且国内大型造纸厂商均在大规模扩大产能，但随着木浆价格变

动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能。若未来原纸价格出现大幅波动，将对公司生产成本的控制造成一定压力，进而可能对公司生产经营及现金流量造成一定不利影响。

应对措施：持续新产品的研发和现有产品的升级，加强存货管理和采购成本控制，增大产品的利润空间，抵御原材料价格波动风险。

4、供应商较为集中的风险

报告期内，公司产品的原材料为各类瓦楞原纸，瓦楞原纸成本占产品原材料成本总额的 82.76% 以上。公司主要纸张供应商结构单一，报告期内，公司向前两大纸张供应商采购金额分别占年度采购总额的 58.42%和 24.34%，相较于前两年比例有所下降但依然较高。存在一定的供应商替代成本，如出现个别供应商无法继续供应原材料的情况，将使公司的生产经营受到一定影响。

应对措施：造纸行业属于竞争较激烈的传统行业,供应商数量众多，因此为公司积极寻找与其他合适的供应商的合作，分散、降低对单一供应商的依赖提供了基础，同时，公司在保证原纸质量的前提下增加对适格供应商的替换选择。并且，公司一直采取措施维持在供应商的信用评级较高的水平，在出现个别供应商减少或无法继续供应原材料的情况下，公司可以获取一定供货量下的优先供货的优势。

5、销售的地域性风险

由于公司所处瓦楞纸箱包装行业的经济销售半径一般不超过 100-150 公里，下游厂商具有地缘性偏好的特点。公司目前产品销售主要集中在潮州地区，虽然公司已经制定了面向粤东的市场开发计划，但是粤东市场尚未得到有效开发，市场占有率相对较低。如果潮州地区印刷包装市场发生重大变化，可能会对公司的盈利能力造成一定影响。

应对措施：报告期内，公司不断扩大品牌的影响力，加强与其他地域的公司的合作，将根据客户的位置，对部分业务采取委外加工的方式，在一定程度上降低了地域性对公司产品销售的限制。

6、宏观经济波动风险

公司所在的潮州市，是全国四大陶瓷产业集群地区之一，公司客户主要为陶瓷企业，大部分陶瓷企业外销产品占比较高，对境外市场依存度依然较高。如果国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将导致陶瓷行业受到较大冲击，下游纸箱纸板产业的需求量将受到一定影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：由于包装品的特殊性，公司产品具有广泛的适用性，对于单一产业的依赖性并不严重，尽管目前本地区经济以陶瓷产业的主的客观情况使公司选择了以陶瓷产业为依托，但若出现宏观经济波动时，公司将可以将重心转向其他领域，减少宏观经济波动对公司造成的风险。报告期内，公司积极扩大业务销售渠道，参加了各类包装品招投标项目，持续扩大公司产品的销售领域。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
张锡藩	24,922,600.00	2017/12/14-2020/12/13	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	24,922,600.00	-	-	-	-	-

说明：

2017年11月15日，公司第一届董事会第十六次会议审议了《关于关联方向子公司提供借款暨关联交易的议案》、《关于子公司为关联方提供担保暨关联交易的议案》等议案，（《关于子公司为关联方提供担保暨关联交易的公告》公告编号为：2017-061，《关于关联方向子公司提供借款暨关联交易的公告》公告编号为：2017-062）。子公司晋泽科技因项目建设需要向广东臻泽投资有限公司（以下简称“臻泽投资”）借款，期限为3年，期满由晋泽科技还款至臻泽投资，并约定由臻泽投资的股东张锡藩回购潮州市中潮产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中潮投资”）所持有的臻泽投资股权。晋泽科技为张锡藩回购股权义务提供保证担保。公司于2017年12月3日召开的2017年第七次临时股东大会决议审议通过了上述议案。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	24,922,600.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	24,922,600.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	455,400,000.00	63,398,333.36

说明：

2018年1月20日公司第一届董事会第十八次会议、2018年2月8日公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于2018年日常性关联交易预计的议案》，2018年2月6日公司第一届董事会第十九次会议、2018年2月24日公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于补充预计日常性关联交易的议案》，公司预计支付关联方借款利息不超过300万元，支付关联方土地租金不超过40万元，接受关联方新增担保不超过40,000万元，预计2018年度向公司董事、监事、高级管理人员发放工资金额不超过200万元，预计关联方向公司及全资子公司提供借款不超过5000万元。

截至2018年12月31日，具体执行情况如下：

支付股东张锡藩、吴纯土地租金（含税）合计76233.36元，向公司董监高发放薪酬合计66.80万元，接受关联方新增担保合计2,099.00万元（不包含已发生的但仍未结束的担保，联合担保的以贷款主合同金额为准），支付股东广东臻泽投资有限公司借款利息195.61万元；接受关联方向公司及全资子公司提供借款3,970.80万元。

(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

2018年8月1日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于全资子公司增资扩股引入投资者的议案》，2018年8月18日，公司2018年第五次临时股东大会审议通过上述议案。

子公司晋泽科技根据发展规划，拟增加注册资本人民币2000万元，增资完成后，晋泽科技的注册资本将由3000万元增加至5000万元。本次增资扩股由自然人张锡藩、吴纯分别以每股1元的价格认缴出资1000万元。增资完成后，公司将持有晋泽科技60.00%的股权，晋泽科技成为公司的控股子公司，张锡藩、吴纯将分别持有晋泽科技20.00%的股权。

本次子公司增资扩股系基于公司战略发展需要，有利于缓解子公司项目建设过程中的资金压力，提高子公司的偿付能力，降低子公司的资产负债率，有利于公司的长远发展，实现经营目标。子公司增资扩股完成后，由公司的全资子公司变更为控股子公司，但仍被公司纳入合并范围，未对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响。本次子公司增资扩股不构成重大资产重组，不存在重大风险，不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人张锡藩出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司共同实际控制人对公司存在的厂房合规风险作出承诺。

3、公司共同实际控制人张锡藩、吴纯出具《承诺函》，承诺若未来主管人力资源和社会保障以及住房公积金的政府部门要求公司补缴，或因未缴纳社保、住房公积金而要求公司承担罚款或遭受损失，公司承诺将按照相关政府部门要求及时足额补缴相应的社会保险及住房公积金，并承担任何罚款或损失赔偿责任，公司实际控制人张锡藩、吴纯将为此承担最终的赔偿责任，保证公司不会因此而受到损失。

在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	13,916,665	27.83%	5,666,665	19,583,330	39.17%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	16.50%		8,250,000	16.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,083,335	72.17%	-5,666,665	30,416,670	60.83%
	其中：控股股东、实际控制人	24,750,000	49.50%		24,750,000	49.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		8				

说明：公司控股股东、共同实际控制人中同属于董监高的持股数不重复计入，不包含间接持股数。

报告期内，公司股东张锡藩质押公司股权 268 万股、吴纯质押公司股权 210 万股，合计质押公司股权 478 万股，占公司总股本 9.56%。在本次质押的股份中，478 万股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 7 月 10 日起至 2025 年 12 月 31 日止。质押股份用于为公司向中国银行股份有限公司潮州分行授信额度补充股权质押担保，质押权人为中国银行股份有限公司潮州分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。详见公司于 2018 年 7 月 12 日披露的《广东恒泽科技股份有限公司股权质押公告》（公告编号：2018-029）。

(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	张锡藩	18,000,000	0	18,000,000	36.000%	13,500,000	4,500,000
2	吴纯	15,000,000	0	15,000,000	30.000%	11,250,000	3,750,000
3	广东臻泽投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	20.000%	3,333,334	6,666,666
4	潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	10.000%	1,666,668	3,333,332
5	潮州市晋泽投资合伙企业（有	1,993,000	0	1,993,000	3.986%	666,668	1,326,332

	限合伙)						
合计		49,993,000	0	49,993,000	99.986%	30,416,670	19,576,330

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东张锡藩是股东臻泽投资的股东及法定代表人、是晋泽投资和恒泽投资的普通合伙人及执行事务合伙人；股东吴纯是公司股东臻泽投资的股东及监事、是晋泽投资和恒泽投资有限合伙人；股东张锡藩和股东吴纯为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司的控股股东为张锡藩。

张锡藩，男，汉族，1975 年 9 月出生，中国国籍，中国共产党员，无境外永久居留权，大专学历，1996 年 7 月毕业于广东电视大学金融系。1996 年 9 月至 2002 年 6 月任中国工商银行潮州分行会计科员；2002 年 7 月至 2010 年 5 月任潮州市潮安区凤塘嘉美泡沫厂总经理；2010 年 6 月至 2016 年 3 月任潮州市恒泽纸品有限公司董事长；2016 年 3 月至今任广东恒泽科技股份有限公司董事长；2012 年 7 月至今任广东晋泽科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2013 年 12 月至今任北京约瑟餐饮管理有限公司监事；2015 年 9 月至今任广东臻泽投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；2015 年 10 月至今任潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 11 月至今任潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内，张锡藩与吴纯为公司共同实际控制人，其中张锡藩的具体情况详见控股股东情况。

吴纯，女，汉族，1975 年 8 月出生，中国国籍，中国共产党员，无境外永久居留权，大专学历，2017 年 7 月毕业于国家开放大学；1993 年 8 月至 2001 年 5 月任潮州市潮安区凤塘嘉美泡沫厂会计主管；2001 年 6 月至 2013 年 4 月任潮州市潮安区凤塘嘉美泡沫厂厂长；2013 年 5 月至 2016 年 2 月任潮州市恒泽纸品有限公司监事；2016 年 3 月至今任广东恒泽科技股份有限公司董事兼总经理；2012 年 7 月至今任广东晋泽科技有限公司监事；2015 年 9 月至今任广东臻泽投资有限公司监事。

报告期内，公司共同实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

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	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月28日	2017年11月30日	1.25	8,000,000	10,000,000	2	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

2017年8月14日，公司2017年第五次临时股东大会审议通过了《广东恒泽科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，2017年公司募集资金1000万元，用于偿还公司贷款。公司于2017年11月2日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于广东恒泽股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】6365号），公司在取得股份登记函之前，未使用本次股票发行募集的资金。

在资金实际使用过程中，鉴于公司在本次股票发行取得股份登记函之前，募集资金使用计划中拟偿还的部分贷款已使用自有资金偿还，金额为4,534,625.37元，根据实际经营情况及发展需要，公司召开第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，并于2017年12月11日披露了《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2017-071），2017年12月27日，公司2017年第八次临时股东大会审议通过了上述议案。

本次股票发行募集资金的用途变更为：公司拟将上述募集资金偿还银行贷款后，留存部分募集资金的用途予以变更，用于购买原材料。

截止2018年12月31日，募集资金已按规定使用完毕，余额82.59元为银行结息。公司严格按照《公司章程》、《募集资金使用管理制度》的规定专款专用，使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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	恒泽股份	5,000,000.00	5.225%	2015/1/13-2018/1/12	否
银行贷款	恒泽股份	3,500,000.00	5.225%	2015/2/26-2018/2/25	否
银行贷款	恒泽股份	5,300,000.00	6.650%	2015/8/24-2018/8/23	否
银行借款	恒泽股份	2,400,000.00	6.650%	2016/10/25-2019/10/24	否
银行贷款	恒泽股份	700,000.00	6.650%	2016/10/25-2019/10/24	否
银行贷款	恒泽股份	6,300,000.00	6.650%	2016/10/31-2019/10/30	否
银行贷款	恒泽股份	5,000,000.00	5.225%	2017/2/23-2020/2/22	否
银行贷款	恒泽股份	1,550,000.00	6.177%	2017/3/3-2018.2.22	否
银行贷款	恒泽股份	2,000,000.00	9.14%	2017/5/3-2018/4/27	否
银行贷款	恒泽股份	3,000,000.00	5.66%	2017/5/27-2018/5/26	否
银行贷款	恒泽股份	6,400,000.00	6.090%	2017/8/11-2018/8/9	否
银行贷款	恒泽股份	3,710,000.00	6.650%	2017/8/18-2020/8/15	否
银行贷款	恒泽股份	1,600,000.00	6.090%	2017/9/22-2018/9/21	否
政府借款	恒泽股份	2,000,000.00	10.00%	2017/9/26-2019/9/25	否
金融机构借款	恒泽科技	1,000,000.00	8.00%	2017/12/27-2018/12/27	否
银行贷款	恒泽股份	3,000,000.00	5.655%	2018/3/23-2019/1/14	否
银行贷款	恒泽股份	5,000,000.00	5.655%	2018/5/31-2019/5/30	否
银行贷款	恒泽股份	4,990,000.00	6.650%	2018/7/27-2021/7/27	否
银行贷款	恒泽股份	4,000,000.00	6.090%	2018/8/8-2019/8/8	否
银行贷款	恒泽股份	4,000,000.00	6.090%	2018/8/23-2019/8/23	否
政府借款	恒泽股份	1,000,000.00	10.00%	2018/12/25-2020/12/24	否
政府借款	恒泽股份	300,000.00	10.00%	2018/12/29-2020/12/28	否
合计	-	71,750,000.00	-	-	-

说明：上述第 1-7 笔、11-13 笔、18-20 笔贷款的利息率均为浮动利率，因浮动周期为 12 个月，因此以报告期末该笔贷款的实际利率为该笔贷款的利息率。

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 12 月 5 日	0.20	0	0
合计	0.20	0	0

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
张锡藩	董事长	男	1975 年 9 月	大专	2016.3.11-2019.3.10	是
吴纯	董事兼总经理	女	1975 年 8 月	大专	2016.3.11-2019.3.10	是
赵义萍	董事	女	1984 年 4 月	大专	2016.3.11-2019.3.10	是
吴青松	董事	男	1978 年 10 月	中专	2016.3.11-2019.3.10	是
谢君	董事	女	1953 年 4 月	小学	2016.3.11-2019.3.10	否
黄素华	监事会主席	女	1990 年 7 月	大专	2016.3.11-2019.3.10	是
张培昭	监事	男	1986 年 3 月	初中	2016.3.11-2019.3.10	是
张岳明	职工代表监事	男	1962 年 3 月	高中	2016.3.11-2019.3.10	是
陈洁	董事会秘书	女	1987 年 6 月	本科	2016.3.11-2019.3.10	是
林小洁	财务负责人	女	1987 年 11 月	大专	2016.3.11-2019.3.10	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：

报告期内，公司董事长张锡藩与董事兼总经理吴纯系夫妻关系，二人为公司共同实际控制人，董事谢君与董事长张锡藩系母子关系，其他人员没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张锡藩	董事长	18,000,000	0	18,000,000	36.00%	0
吴纯	董事，总经理	15,000,000	0	15,000,000	30.00%	0
吴青松	董事	0	0	0	0.00%	0
赵义萍	董事	0	0	0	0.00%	0
黄素华	董事	0	0	0	0.00%	0
黄素华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张培昭	监事	0	0	0	0.00%	0
张岳明	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
陈洁	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
林小洁	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	33,000,000	0	33,000,000	66.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	64	52
财务人员	7	7
研发及技术人员	24	46
销售及营销人员	10	13
车间人员	162	157
员工总计	267	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	9
专科	30	24
专科以下	222	242
员工总计	267	275

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、薪酬政策

公司依据法律法规及员工的岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

公司重视薪酬体系的建设，在核定的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资分配制度、工资分配形式和工资支付水平。

公平原则：即坚持职工在相同工作区域、相同工作岗位、相同工作条件、相同文化技能、相同贡献积累、相同工作业绩、相同工资制度下的同工同酬的工资政策。

2、培训计划

公司根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

报告期内，公司未建立其他新的治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营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，公司重大决策均依程序运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
------	--------	----------------

	召开的次数	
董事会	10	一、2018年1月20日公司第一届董事会第十八次会议审议通过了： 1.《关于2018年日常性关联交易预计的议案》； 2.《关于续聘会计师事务所的议案》； 3.《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 二、2018年2月6日公司第一届董事会第十九次会议审议通过了： 1.《关于全资子公司瓦楞纸制品生产项目建设的议案》； 2.《关于补充预计日常性关联交易的议案》； 3.《召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 三、2018年4月13日公司第一届董事会第二十次会议审议通过了： 1.《关于追认2017年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》； 2.《公司2017年年度报告及摘要的议案》； 3.《关于2017年度总经理工作报告的议案》； 4.《关于2017年度董事会工作报告的议案》； 5.《公司2017年度财务决算报告的议案》； 6.《公司2018年度财务预算报告的议案》； 7.《关于公司2017年年度审计报告的议案》； 8.《关于广东恒泽科技股份有限公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》； 9.《关于2017年募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》； 10.《关于公司2017年度不分配利润的议案》； 11.《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。 四、2018年5月28日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过： 1.《关于公司向建设银行潮州市分行申请流动资金借款的议案》； 2.《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。 五、2018年7月6日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过： 《关于公司向中国银行潮州分行申请流动资金借款的议案》。 六、2018年7月18日公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了： 1.《关于变更公司证券简称的议案》； 2.《关于公司向中国银行潮州分行申请流动资金借款的议案》； 3.《关于向全资子公司广东晋泽科技有限公司增资的议案》； 4.《关于召开2018年第四次临时股东大会的议案》。 七、2018年8月1日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过： 1.《关于全资子公司增资扩股引入投资者的议案》； 2.《关于召开2018年第五次临时股东大会的议案》。 八、2018年8月20日公司第一届董事会第二十五次会议审议通过： 1.《关于<2018年半年度报告>的议案》； 2.《关于<2018年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告>的议案》。 九、2018年10月22日公司第一届董事会第二十六次会议审议通过： 1.《关于2018年半年度利润分配预案》议案； 2.《关于召开2018年第六次临时股东大会的议案》。 十、2018年11月21日公司第一届董事会第二十七次会议审议通过： 1.《关于向广东华兴银行股份有限公司汕头分行申请授信的议案》； 2.《关于召开2018年第七次临时股东大会的议案》。

监事会	3	一、2018年4月13日公司第一届监事会第十次会议审议通过： 1、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》； 2、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》； 3、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》； 4、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》； 5、《关于公司2017年年度审计报告的议案》； 6、《关于广东恒泽科技股份有限公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》； 7、《关于2017年募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》； 8、《关于公司2017年度不分配利润的议案》。 二、2018年8月20日公司第一届监事会第十一次会议审议通过： 《关于<2018年半年度报告>的议案》。 三、2018年10月22日公司第一届监事会第十二次会议审议通过： 《关于2018年半年度利润分配预案》议案。
股东大会	8	一、2018年2月8日公司2018年第一次临时股东大会审议通过： 1.《关于续聘会计师事务所的议案》； 2.《关于2018年日常性关联交易预计的议案》。 二、2018年2月24日公司2018年第二次临时股东大会审议通过： 1.《关于全资子公司瓦楞纸制品生产项目建设的议案》； 2.《关于补充预计日常性关联交易的议案》。 三、2018年5月8日公司2017年年度股东大会审议通过： 1、《关于追认2017年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》； 2、《公司2017年年度报告及摘要的议案》； 3、《关于2017年度董事会工作报告的议案》； 4、《关于2017年度监事会工作报告的议案》； 5、《公司2017年度财务决算报告的议案》； 6、《公司2018年度财务预算报告的议案》； 7、《关于公司2017年年度审计报告的议案》； 8、《关于广东恒泽科技股份有限公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》； 9、《关于2017年募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》； 10、《关于公司2017年度不分配利润的议案》； 11、《关于公司瓦楞纸制品生产项目建设的议案》； 12、《关于开展融资租赁业务的议案》。 四、2018年6月15日公司2018年第三次临时股东大会审议通过： 《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。 五、2018年8月4日公司2018年第四次临时股东大会审议通过： 1、《关于变更公司证券简称的议案》； 2、《关于公司向中国银行潮州分行申请流动资金借款的议案》。 六、2018年8月18日公司2018年第五次临时股东大会审议通过： 《关于全资子公司增资扩股引入投资者的议案》。 七、2018年11月8日公司2018年第六次临时股东大会审议通过： 《关于2018年半年度利润分配预案》议案。 八、2018年12月8日公司2018年第七次临时股东大会审议通过：

		《关于向广东华兴银行股份有限公司汕头分行申请授信的议案》。
--	--	-------------------------------

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，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，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。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

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化的科学管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员独立运作、有效制衡、相互合作的有效工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康可持续发展奠定基础。

本年度内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规定编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司具有独立、完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，具有与其经营相适应的场所、设备，能够独立开展业务。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

公司的业务独立于控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。因此，公司业务独立。

（二）资产独立性

公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证或相关汇款凭证验证，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、共同实际控制人及其控制的企业占用的情形，也不存在为控股股东、共同实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。因此，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立。

报告期内，公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪；公司高级管理人员未在控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业兼职。因此，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司建立了独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门，并制定了较完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业的组织机构，拥有机构设置自主权。报告期内，公司与控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

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的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按照制度及要求进行了信息披露。公司将进一步规范信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、

完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	CAC 证审字[2019] 0190 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	林彤、徐新华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告 CAC 证审字[2019]0190 号 广东恒泽科技股份有限公司： 一、 审计意见 我们审计了后附的广东恒泽科技股份有限公司（以下简称贵公司）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和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，后附的贵公司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合并及母公司现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。 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。 基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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、停止营运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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林彤、徐新华
中国·天津
2019年04月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	12,526,181.50	11,671,171.07
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、（二）	4,927,357.15	6,073,996.36
预付款项	七、（三）	6,767,899.11	20,817,853.26
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、（四）	2,196,250.00	563,200.00
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	16,614,503.94	23,046,153.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	7,713,380.75	2,287,200.75
流动资产合计		50,745,572.45	64,459,575.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、（七）	0	2,000,000.00
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、（八）	52,020,818.75	33,328,282.53
在建工程	七、（九）	95,547,277.49	80,415,841.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十）	30,860,868.08	30,926,492.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十一）	618,245.35	293,940.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		179,047,209.67	146,964,556.76
资产总计		229,792,782.12	211,424,131.79

流动负债：			
短期借款	七、（十二）	13,942,681.15	11,659,430.38
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、（十三）	38,116,349.47	34,448,197.44
预收款项	七、（十四）	3,733,841.67	4,376,895.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（十五）	1,410,760.00	1,349,540.00
应交税费	七、（十六）	577,989.62	697,207.41
其他应付款	七、（十七）	8,202,861.06	32,077,218.22
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、（十八）	11,728,029.06	9,355,386.31
其他流动负债			
流动负债合计		77,712,512.03	93,963,875.24
非流动负债：			
长期借款	七、（十九）	42,062,600.00	45,526,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、（二十）	6,096,658.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、（二十一）	1,300,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		49,459,258.22	47,526,600.00
负债合计		127,171,770.25	141,490,475.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（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	七、（二十三）	3,491,484.21	3,491,484.21
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	3,159,258.87	1,645,732.47
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	26,041,488.16	14,796,439.87
归属于母公司所有者权益合计		82,692,231.24	69,933,656.55
少数股东权益		19,928,780.63	
所有者权益合计		102,621,011.87	69,933,656.55
负债和所有者权益总计		229,792,782.12	211,424,131.79

法定代表人：张锡藩

主管会计工作负责人：林小洁

会计机构负责人：林小洁

(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		12,205,630.05	11,573,236.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	4,927,357.15	6,073,996.36
预付款项		3,628,231.10	19,628,288.91
其他应收款	十二、(二)	29,468,944.15	13,042,200.00
存货		12,669,304.25	23,046,153.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,583,507.19	2,282,905.57
流动资产合计		69,482,973.89	75,646,781.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	29,690,203.76	9,690,203.76
投资性房地产			
固定资产		50,051,072.77	33,328,282.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		225,420.94	258,848.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		84,635.32	199,526.41
其他非流动资产			

非流动资产合计		80,051,332.79	45,476,860.72
资产总计		149,534,306.68	121,123,641.87
流动负债：			
短期借款		13,942,681.15	11,659,430.38
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		9,392,816.36	998,045.69
预收款项		3,733,841.67	4,376,895.48
应付职工薪酬		1,339,060.00	1,337,340.00
应交税费		575,590.42	697,207.41
其他应付款		201,556.99	146,527.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,728,029.06	9,355,386.31
其他流动负债			
流动负债合计		40,913,575.65	28,570,833.01
非流动负债：			
长期借款		17,140,000.00	20,604,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,096,658.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,300,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		24,536,658.22	22,604,000.00
负债合计		65,450,233.87	51,174,833.01
所有者权益：			
股本		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		3,491,484.21	3,491,484.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,159,258.87	1,645,732.47
一般风险准备			
未分配利润		27,433,329.73	14,811,592.18
所有者权益合计		84,084,072.81	69,948,808.86
负债和所有者权益合计		149,534,306.68	121,123,641.87

(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	七、(二十六)	204,836,227.44	173,878,094.10
其中：营业收入		204,836,227.44	173,878,094.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、(二十六)	191,394,600.66	162,202,280.94
其中：营业成本		173,679,785.36	145,245,759.81
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、(二十七)	1,170,953.10	971,534.92
销售费用	七、(二十八)	1,543,977.21	2,180,660.04
管理费用	七、(二十九)	4,105,069.85	3,717,153.53
研发费用	七、(三十)	8,701,788.10	7,493,361.70
财务费用	七、(三十一)	2,876,136.93	2,447,224.78
其中：利息费用	七、(三十一)	2,204,881.17	2,334,878.47
利息收入	七、(三十一)	-14,152.41	-16,357.64
资产减值损失	七、(三十二)	-683,109.89	146,586.16
加：其他收益	七、(三十五)	1,485,600.00	405,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	110,543.17	172,600.93
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、(三十四)	-85,390.65	-128,802.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,952,379.30	12,125,211.15
加：营业外收入	七、(三十六)	15,330.52	9,132,919.65
减：营业外支出	七、(三十七)	235,673.20	8,618,647.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,732,036.62	12,639,483.37
减：所得税费用	七、(三十八)	1,044,681.30	1,304,835.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,687,355.32	11,334,648.05
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）		13,687,355.32	11,334,648.05
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		-71,219.37	
2.归属于母公司所有者的净利润		13,758,574.69	11,334,648.05
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		13,687,355.32	11,334,648.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,758,574.69	11,334,648.05
归属于少数股东的综合收益总额		-71,219.37	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.27
（二）稀释每股收益		0.28	0.27

法定代表人：张锡藩

主管会计工作负责人：林小洁

会计机构负责人：林小洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	219,852,577.50	173,878,094.10
减：营业成本	十二、（四）	186,860,624.26	145,245,759.81
税金及附加		966,941.62	971,534.92
销售费用		1,543,977.21	2,180,660.04
管理费用		3,651,258.46	3,557,953.53

研发费用		9,437,686.22	7,493,361.70
财务费用		2,871,300.74	2,443,381.14
其中：利息费用		2,204,881.17	2,334,878.47
利息收入		-13,603.15	-15,931.14
资产减值损失		-793,062.71	81,427.51
加：其他收益		1,485,600.00	405,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	110,543.17	172,600.93
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）		-85,390.65	-128,802.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,824,604.22	12,353,413.44
加：营业外收入		15,330.52	516,213.52
减：营业外支出		220,794.02	51,941.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,619,140.72	12,817,685.66
减：所得税费用		1,483,876.77	1,397,637.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,135,263.95	11,420,048.28
（一）持续经营净利润		15,135,263.95	11,420,048.28
（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		15,135,263.95	11,420,048.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		241,157,260.75	206,840,076.92
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	七、（三十九）	1,573,323.15	1,116,895.61
经营活动现金流入小计		242,730,583.90	207,956,972.53
购买商品、接受劳务支付的现金		160,178,452.93	174,158,619.25
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		11,813,605.91	10,404,607.60
支付的各项税费		6,791,880.06	5,333,631.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	51,771,598.74	6,434,949.96
经营活动现金流出小计		230,555,537.64	196,331,808.13
经营活动产生的现金流量净额		12,175,046.26	11,625,164.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		110,543.17	172,600.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,542.07	
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	七、（三十九）	24,000,000.00	43,216,706.13
投资活动现金流入小计		26,208,085.24	43,389,307.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,635,439.72	49,184,103.46
投资支付的现金		-	2,000,000.00
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		-	9,995,100.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、（三十九）	29,000,000.00	32,566,706.13
投资活动现金流出小计		61,635,439.72	93,745,909.59
投资活动产生的现金流量净额		-35,427,354.48	-50,356,602.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		22,290,000.00	26,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	35,367,630.00
筹资活动现金流入小计		42,290,000.00	71,937,630.00
偿还债务支付的现金		21,472,720.17	19,595,768.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,909,961.18	2,224,066.56
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		-	1,124,905.10
筹资活动现金流出小计		26,382,681.35	22,944,740.25
筹资活动产生的现金流量净额		15,907,318.65	48,992,889.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,344,989.57	10,261,451.62
加：期初现金及现金等价物余额		11,671,171.07	1,409,719.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,326,181.50	11,671,171.07

法定代表人：张锡藩

主管会计工作负责人：林小洁

会计机构负责人：林小洁

(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		256,173,610.81	206,840,076.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,572,773.88	961,669.34
经营活动现金流入小计		257,746,384.69	207,801,746.26
购买商品、接受劳务支付的现金		176,074,404.31	174,158,619.25
支付给职工以及为职工支付的现金		11,528,407.91	10,242,207.60
支付的各项税费		6,791,880.06	5,333,631.32
支付其他与经营活动有关的现金		27,828,737.95	6,430,679.82
经营活动现金流出小计		222,223,430.23	196,165,137.99
经营活动产生的现金流量净额		35,522,954.46	11,636,608.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		110,543.17	172,600.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,542.07	
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		24,000,000.00	34,600,000.00
投资活动现金流入小计		26,208,085.24	34,772,600.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,825,934.02	2,337,876.18
投资支付的现金		-	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	9,995,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		29,000,000.00	36,600,000.00

投资活动现金流出小计		66,825,934.02	50,932,976.18
投资活动产生的现金流量净额		-40,617,848.78	-16,160,375.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		22,290,000.00	26,570,000.00
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		22,290,000.00	36,570,000.00
偿还债务支付的现金		21,472,720.17	19,595,768.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,289,992.18	2,224,066.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,762,712.35	21,819,835.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,472,712.35	14,750,164.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,567,606.67	10,226,397.87
加：期初现金及现金等价物余额		11,573,236.72	1,346,838.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,005,630.05	11,573,236.72

(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	50,000,000.00				3,491,484.21				1,645,732.47		14,796,439.87	69,933,656.55
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	-	-	-	3,491,484.21	-	-	-	1,645,732.47		14,796,439.87	69,933,656.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,513,526.40		11,245,048.29	32,687,355.32
（一）综合收益总额											13,758,574.69	13,687,355.32
（二）所有者投入和减少资本											20,000,000.00	20,000,000.00
1．股东投入的普通股											20,000,000.00	20,000,000.00
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								1,513,526.40		-2,513,526.40			-1,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,513,526.40		-1,513,526.40			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,000,000.00			-1,000,000.00
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	50,000,000.00				3,491,484.21				3,159,258.87		26,041,488.16	19,928,780.63	102,621,011.87

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一 般	未分配利润		
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			风 险 准 备			
一、上年期末余额	42,000,000.00				11,556,832.13				503,727.64		4,533,548.73		58,594,108.50
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	42,000,000.00				11,556,832.13				503,727.64		4,533,548.73		58,594,108.50
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	8,000,000.00				-8,065,347.92				1,142,004.83		10,262,891.14		11,339,548.05
（一）综合收益总额											11,334,648.05		11,334,648.05
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				1,695,103.76								9,695,103.76
1．股东投入的普通股	8,000,000.00				1,695,103.76								9,695,103.76
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									1,142,004.83		-1,142,004.83		
1．提取盈余公积									1,142,004.83		-1,142,004.83		
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					-9,760,451.68					70,247.92		-9,690,203.76	
四、本年期末余额	50,000,000.00				3,491,484.21				1,645,732.47		14,796,439.87		69,933,656.55

法定代表人：张锡藩

主管会计工作负责人：林小洁

会计机构负责人：林小洁

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				3,491,484.21				1,645,732.47		14,811,592.18	69,948,808.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	50,000,000.00				3,491,484.21				1,645,732.47		14,811,592.18	69,948,808.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,513,526.40		12,621,737.55	14,135,263.95
（一）综合收益总额											15,135,263.95	15,135,263.95
（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									1,513,526.40		-2,513,526.40	-1,000,000.00
1．提取盈余公积									1,513,526.40		-1,513,526.40	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,000,000.00	-1,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	50,000,000.00				3,491,484.21				3,159,258.87		27,433,329.73	84,084,072.81

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	42,000,000.00				1,796,380.45				503,727.64		4,533,548.73	48,833,656.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				1,796,380.45				503,727.64		4,533,548.73	48,833,656.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				1,695,103.76				1,142,004.83		10,278,043.45	21,115,152.04
（一）综合收益总额											11,420,048.28	11,420,048.28
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				1,695,103.76							9,695,103.76
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				1,695,103.76							9,695,103.76
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									1,142,004.83		-1,142,004.83	
1. 提取盈余公积									1,142,004.83		-1,142,004.83	
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	50,000,000.00				3,491,484.21				1,645,732.47		14,811,592.18	69,948,808.86

广东恒泽科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广东恒泽科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)

注册地址：潮州市潮安区凤塘镇湖美村四码片

总部地址：潮州市潮安区凤塘镇湖美村四码片

营业期限：2010年05月18日至长期

股本：人民币 5,000.00万元

法定代表人：张锡藩

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：纸制品制造行业。

公司经营范围：制造、加工：纸板、纸箱、纸盒（不含造纸）；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；销售：陶瓷制品，不锈钢制品，家用电器，五金制品，纸类制品；（上列包装制品不含食品包装用）。

(三) 公司历史沿革

本公司是经“粤潮核变通内字【2016】第1600023140”号文批准，由潮州市恒泽纸品有限公司整体变更设立。于2016年3月31日在潮州市工商行政管理局登记注册，领取统一社会信用代码为914451035555895334的企业法人营业执照。成立时注册资本为人民币4,000.00万元。

增资扩股

第一次增资扩股

根据2016年第四次临时股东大会决议和本公司章程修正案的规定，由潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认购公司新增股份200万股，每股认购价格人民币1.1元，认购金额220万元，在2016年8月15日前缴足所有出资，其中人民币200.00万元计入公司注册资本，其余人民币20.00万元计入公司资本公积。变更后公司总股本为4200.00万股，注册资本为人民币4,200.00万元。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所于2016年8月22日出具报告号为“CHW粤验字[2016]0022号”的验资报告进行验证。上述事项于2016年8月11日取得潮州市工商行政管理局出具的文号为“粤潮核变通内字【2016】第

1600065969号”的核资变更通知书予以核准，并取得新的营业执照。本次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	张锡藩	14,000,000.00	33.33%
2	吴纯	11,000,000.00	26.19%
3	广东臻泽投资有限公司	10,000,000.00	23.81%
4	潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	11.91%
5	潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	4.76%
合计		42,000,000.00	100.00%

第二次增资扩股

根据2017年第五次临时股东大会决议和第一届董事会第十三次会议决议，审议通过了《关于<广东恒泽科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》。本公司本次发行股份数量不超过800万股（含800万股），预计募集资金总额不超过1,000万元（含1,000万元），发行价格为不超过每股1.25元（含1.25元），以现金方式认购，由实际控制人张锡藩、吴纯分别认购400万股。截至2017年10月18日，公司已经收到张锡藩、吴纯实际缴纳的出资额1,000.00万元，其中800.00万元计入公司注册资本，其余200.00万元计入公司资本公积。本次增资已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年10月20日出具报告号为“CAC证验字[2017]0105号”的验资报告进行验证。

本次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	张锡藩	18,000,000.00	36.000%
2	吴纯	15,000,000.00	30.000%
3	广东臻泽投资有限公司	10,000,000.00	20.000%
4	潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	10.000%
5	潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）	1,993,000.00	3.9860%
6	林炼生	1,000.00	0.002%
7	林洁	2,000.00	0.004%
8	蔡树浩	4,000.00	0.008%
合计		50,000,000.00	100.00%

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于2019年04月19日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注“八（一）”。本年的合并财务报表范围无变化。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥

有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，

在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司

股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、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交易性金融负债、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；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（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

本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、应收票据、长期应收款等，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账款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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

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

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

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。

本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

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。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，

预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款、预付款项和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款、金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的预付款项和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	本公司与同一控股股东的关联方之间发生的应收款项不计提坏账准备，与内部员工之间发生备用金的应收款项不计提坏账准备。

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 (%)	预付款项 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	------------------	-------------------

1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	20	20	20
3 至 4 年	30	30	30
4 至 5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十二）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 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已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中

扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及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公司的部分予以抵销；④本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1)在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2)长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资

性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

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，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.5
	75	

运输设备	4	23.75
电子设备	3	31.67
其他设备	5	19

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本公司提供经济效益，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，能够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。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（二十六）2、（1）。

（十六）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落

后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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。该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50 年	预计的收益年限

专利权	10 年	预计的收益年限
软件	5-10 年	预计的收益年限

3、内部研究与开发支出

本公司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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

摊销年限按法律法规的相关规定确定。

（二十）职工薪酬

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

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计

划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、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。

（二十二）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（3）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十三) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认和计量原则

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；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生

的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

（4）无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

公司收入确认按照会计准则执行，具体可分为三种情形：

①对合同约定产品经客户签收即实现风险转移的产品销售，按照合同约定货物发出、客户接收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。

②对部分大额合同，合同约定产品收到后需要经客户验收合同的产品销售，按照合同约定货物发出、客户接收并验收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。

③对于货物需要安装的销售，按照合同约定货物发出、客户接收、安装完成并验收合格、取得收款的权利作为收入确认的条件。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时予以确认。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。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。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

政府补助的确认时点：政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产

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

(二十七) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）
- 《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）及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

对于权益法下有关投资净损失的会计处理，本集团采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。对于固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露，本集团采用未来适用法，未对比较财务报表数据进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,720,689.84	-1,720,689.84	
应收账款	4,353,306.52	-4,353,306.52	
应收票据及应收账款		+6,073,996.36	6,073,996.36
应付账款	34,448,197.44	-34,448,197.44	
应付票据及应付账款		+34,448,197.44	34,448,197.44
应付利息	173,527.22	-173,527.22	
其他应付款	31,903,691.00	+173,527.22	32,077,218.22
合计	72,599,412.02		72,599,412.02

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	1,720,689.84	-1,720,689.84	
应收账款	4,353,306.52	-4,353,306.52	
应收票据及应收账款		+6,073,996.36	6,073,996.36
应付账款	998,045.69	-998,045.69	

应付票据及应付账款		+998,045.69	998,045.69
应付利息	146,527.74	-146,527.74	
其他应付款		+146,527.74	146,527.74
合计	7,218,569.79		7,218,569.79

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	11,210,515.23	-7,493,361.70	3,717,153.53
研发费用		+7,493,361.70	7,493,361.70
合计	11,210,515.23		11,210,515.23

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	11,051,315.23	-7,493,361.70	3,557,953.53
研发费用		+7,493,361.70	7,493,361.70
合计	11,051,315.23		11,051,315.23

2017 年度受影响的合并现金流量表项目：无。

2017 年度受影响的母公司现金流量表项目：无。

2、其他会计政策变更

本报告期内本公司未发生其他会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

四、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取任意盈余公积（是否提取及提取比例由股东大会决定）；
- (4) 分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

六、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

不同的企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
广东恒泽科技股份有限公司	15%
广东晋泽科技有限公司	25%

注：公司于 2015 年 10 月 10 日取得了编号为 GR201544006192 的高新技术企业资格认定证书，有效期 3 年，自 2015 年至 2017 年期间公司可享受 15%的企业所得税优惠税率。至报告出具日，收到了拟认定为高新技术企业的通知。现 2018 年暂按高新技术资格享受税收优惠。

七、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	134,230.34	62,897.16
银行存款	4,191,951.16	11,608,273.91
其他货币资金	8,200,000.00	
合 计	12,526,181.50	11,671,171.07

(二) 应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1	500,000.00	1,720,689.84
应收账款	2	4,427,357.15	4,353,306.52
合 计		4,927,357.15	6,073,996.36

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	1,720,689.84
商业承兑汇票		
合 计	500,000.00	1,720,689.84

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,469.32	42,676.40

(三) 预付账款

1、预付款项按分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	7,143,255.86	100.00	375,356.75	5.25	6,767,899.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项					
合 计	7,143,255.86	100.00	375,356.75	5.25	6,767,899.11

续表

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	21,913,529.75	100	1,095,676.49	5.00	20,817,853.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项					
合 计	21,913,529.75	100	1,095,676.49	5.00	20,817,853.26

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	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	4,679,047.32	100.00	251,690.17	5.38	4,427,357.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,679,047.32	100.00	251,690.17	5.38	4,427,357.15

类 别	期初数				
	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	4,604,614.75	100.00	251,308.23	5.46	4,353,306.52

提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合 计	4,604,614.75	100.00	251,308.23	5.46	4,353,306.52

(2) 应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	4,603,717.72	5.00	230,185.89
1 至 2 年（含 2 年）	473.00	10.00	47.30
2 至 3 年（含 3 年）	10,000.00	20.00	2,000.00
3 至 4 年（含 4 年）	64,856.60	30.00	19,456.98
合 计	4,679,047.32	5.38	251,690.17

续表

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	4,474,362.15	5.00	223,718.11
1 至 2 年（含 2 年）	20,000.00	10.00	2,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	74,856.60	20.00	14,971.32
3 至 4 年（含 4 年）	35,396.00	30.00	10,618.80
合 计	4,604,614.75	5.46	251,308.23

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
潮州市开发区铭泽包装材料厂	货款	1,019,716.00	1 年以内	21.79
广东民洁卫浴有限公司	货款	789,190.34	1 年以内	16.87
潮州市联亿智能科技有限公司	货款	510,366.10	1 年以内	10.91

广东雅诚德实业有限公司	货款	500,000.00	1 年以内	10.69
广东潮流集团有限公司	货款	278,874.00	1 年以内	5.96
合 计		3,098,146.44		66.22

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 381.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,122.09 元。

(5) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(6) 本期无实际核销的应收账款情况。

2、预付款项种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付款项：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,779,376.80	5.00	338,968.84
1 至 2 年 (含 2 年)	363,879.06	10.00	36,387.91
合 计	7,143,255.86	5.25	375,356.75

续表

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	21,913,529.75	5.00	1,095,676.49
合 计	21,913,529.75	5.00	1,095,676.49

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
广东富盈建设有限公司	非关联方	1,080,000.00	注	货款
潮州市鸿安消防技术服务有限公司	非关联方	998,600.00	1 年以内	货款
东莞市嘉铭环保设备有限公司	非关联方	956,673.00	1 年以内	货款
联盛纸业（龙海）有限公司	非关联方	694,254.27	1 年以内	货款
佛山市顺德区北滘协合隆包装机械厂	非关联方	692,000.00	1 年以内	货款
合 计		4,421,527.27		

注：1 年以内 880,000.00 元，1-2 年 200,000.00 元。

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末数	期初数
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收款	3	2,196,250.00	563,200.00
合 计		2,196,250.00	563,200.00

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末数				
	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	2,315,000.00	100.00	118,750.00	5.13	2,196,250.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,315,000.00	100.00	118,750.00	5.13	2,196,250.00

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	618,000.00	100.00	54,800.00	8.87	563,200.00

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	618,000.00	100.00	54,800.00	8.87	563,200.00

(2) 组合分类明细说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1 年以内（含 1	2,255,000.00	5.00	112,750.00	140,000.00	5.00	7,000.00
1 至 2 年（含 2	60,000.00	10.00	6,000.00	478,000.00	10.00	47,800.00
合 计	2,315,000.00	5.13	118,750.00	618,000.00	8.87	54,800.00

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,255,000.00	530,000.00
企业助保金	60,000.00	88,000.00
合 计	2,315,000.00	618,000.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
西门子财务租赁有限公司	融资租赁保证金	2,005,000.00	1 年以 内	86.61
潮州市潮发融资担保有限公司	贷款保证金	250,000.00	1 年以 内	10.80
潮州市经济与信息化局	企业助保金	60,000.00	1 至 2 年	2.59
合 计		2,315,000.00		100.00

(5) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(五) 存货**1、存货明细列示如下：**

项 目	期末数			期初数		
	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	14,075,113.80		14,075,113.80	17,597,940.37		17,597,940.37
在产品	1,002,098.39		1,002,098.39	1,728,214.42		1,728,214.42
半成品	892,141.23		892,141.23	810,293.06		810,293.06
库存商品	597,146.13		597,146.13	632,396.46		632,396.46
委托加工物资				2,275,524.46		2,275,524.46
周转材料	48,004.39		48,004.39	1,784.82		1,784.82
合 计	16,614,503.94		16,614,503.94	23,046,153.59		23,046,153.59

2、报告期存货无需计提存货跌价准备。**(六) 其他流动资产**

项 目	期末数	期初数
待抵扣和留抵增值税进项税额	2,713,380.75	2,287,200.75
银行理财产品	5,000,000.00	
合 计	7,713,380.75	2,287,200.75

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产		2,000,000.00
其中：可供出售权益工具		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利	期初数			期末数		
					金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值

			明							
潮州民营 投资股份 有限公司	0.19	0.19			2,000,000.00		2,000,000.00			
合 计	0.19	0.19			2,000,000.00		2,000,000.00			

(八) 固定资产

	注	期末数	期初数
固定资产	1	52,020,818.75	33,328,282.53
固定资产清理	2		
合 计		52,020,818.75	33,328,282.53

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,763,000.00	32,871,497.97	1,996,041.03	222,835.40	46,853,374.40
2.本期增加金额		22,640,329.32	956,365.86	99,582.76	23,696,277.94
（1）购置		22,640,329.32	956,365.86	99,582.76	23,696,277.94
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		75,000.00	116,527.52	1,934.40	193,461.92
（1）处置或报废		75,000.00	116,527.52	1,934.40	193,461.92
4.期末余额	11,763,000.00	55,436,827.29	2,835,879.37	320,483.76	70,356,190.42
二、累计折旧					
1.期初余额	2,256,107.25	10,285,321.21	898,026.92	85,636.49	13,525,091.87
2.本期增加金额	558,742.44	3,932,694.25	345,197.53	74,313.94	4,910,948.16
（1）计提	558,742.44	3,932,694.25	345,197.53	74,313.94	4,910,948.16
3.本期减少金额		4,156.25	94,577.71	1,934.40	100,668.36
（1）处置或报废		4,156.25	94,577.71	1,934.40	100,668.36
4.期末余额	2,814,849.69	14,213,859.21	1,148,646.74	158,016.03	18,335,371.67
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,948,150.31	41,222,968.08	1,687,232.63	162,467.73	52,020,818.75
2.期初账面价值	9,506,892.75	22,586,176.76	1,098,014.11	137,198.91	33,328,282.53

(2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值	预计净残值	使用寿命	使用日期
2500 型七层伺服 高速生产线	17,284,482.59	684,177.45	16,600,305.14	5%	120 期	2018 年 7 月
小 计	17,284,482.59	684,177.45	16,600,305.14			

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 报告期末无固定资产抵押情况。

(6) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

2、固定资产清理：无。

(九) 在建工程

	注	期末数	期初数
在建工程	1	95,547,277.49	80,415,841.02
工程物资	2		
合 计		95,547,277.49	80,415,841.02

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晋泽建筑工程	95,522,372.32		95,522,372.32	80,415,841.02		80,415,841.02
装卸平台	24,905.17		24,905.17			

合 计	95,547,277.49		95,547,277.49	80,415,841.02		80,415,841.02
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	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
晋泽建筑工程	96,300,299.93	80,415,841.02	15,106,531.30			95,522,372.32
合 计	96,300,299.93	80,415,841.02	15,106,531.30			95,522,372.32

续上表

项目名称	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
晋泽建筑工程	99.19	89.81	1,669,468.06	1,642,468.58	6.50	自筹、借款
合 计			1,669,468.06	1,642,468.58		

(3)期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

2、工程物资:无

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,561,898.00	37,000.00	287,143.65	31,886,041.65
2.本期增加金额	629,465.00			629,465.00
(1)购置	629,465.00			629,465.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	32,191,363.00	37,000.00	287,143.65	32,515,506.65
二、累计摊销				
1.期初余额	894,253.78	9,249.90	56,045.73	959,549.41
2.本期增加金额	661,662.08	3,699.96	29,727.12	695,089.16
(1)计提	661,662.08	3,699.96	29,727.12	695,089.16
3.本期减少金额				

(1)处置				
4.期末余额	1,555,915.86	12,949.86	85,772.85	1,654,638.57
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	30,635,447.14	24,050.14	201,370.80	30,860,868.08
2.期初账面价值	30,667,644.22	27,750.10	231,097.92	30,926,492.24

注：（1）土地使用权为公司 2016 年 8 月 23 日与潮州市国土资源局签订国有建设土地使用权出让合同，约定受让坐落于中山（潮州）产业转移工业园径南分园的土地使用权，使用年限 50 年，详见下表：

宗地编号	电子监管号	土地出让金	宗地总面积	交付宗地时间	已支付土地出让金
JN06-09-2	4451002016B00332	10,207,100.00	26,172.14	2016 年 8 月 23 日	10,207,100.00
JN06-09-3	4451002016B00346	15,740,800.0	40,361.09	2016 年 8 月 23 日	15,740,800.00
JN06-09-4	4451002016B00350	5,204,700.00	13,345.40	2016 年 8 月 23 日	5,204,700.00
合 计		31,152,600.00			31,152,600.00

2、截止 2018 年 12 月 31 日，无用于抵押或担保的无形资产。

3、本报告期无需计提无形资产减值准备。

4、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

（十一）递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	130,025.68	217,428.57
内部交易未实现利润	43,291.14	
可抵扣亏损	444,928.53	76,512.40
小 计	618,245.35	293,940.97

2、可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
坏账准备	745,796.92	1,401,784.72
内部交易未实现利润	288,607.58	
可弥补亏损	1,779,714.10	306,049.60
小 计	2,814,118.60	1,707,834.32

(十二) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
保证借款	5,942,681.15	
质押、保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押、保证借款		3,659,430.38
合 计	13,942,681.15	11,659,430.38

截至 2018 年 12 月 31 日借款余额明细如下：

贷款银行	借入日期	到期日期	期末余额
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	2018/05/31	2019/05/30	5,000,000.00
中国银行股份有限公司潮州潮安支行	2018/08/07	2019/08/05	4,000,000.00
中国银行股份有限公司潮州潮安支行	2018/08/22	2019/08/15	4,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司潮州分行	2018/03/23	2019/03/22	942,681.15
合 计			13,942,681.15

2、本报告期无已到期未偿还的短期借款情况；

3、质押贷款

贷款银行	借入日期	到期日期	期末余额	质押物
中国银行股份有限公司潮州潮安支行	2018/08/22	2019/08/15	4,000,000.00	股权
中国银行股份有限公司潮州潮安支行	2018/08/07	2019/08/05	4,000,000.00	股权
合 计			8,000,000.00	

4、保证贷款

贷款单位	借款余额	担保人
中国邮政储蓄银行有限公司潮州分行	942,681.15	张锡藩、吴纯
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	5,000,000.00	张锡藩、吴纯、潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）、广东臻泽投资有限公司、潮州市潮发融资担保有限公司、广东晋泽科技有限公司、潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）
中国银行股份有限公司潮州潮安支行	4,000,000.00	张锡藩、吴纯
中国银行股份有限公司潮州潮安支行	4,000,000.00	张锡藩、吴纯
合 计	13,942,681.15	

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	注	期末数	期初数
应付票据	1	8,200,000.00	
应付账款	2	29,916,349.47	34,448,197.44
合 计		38,116,349.47	34,448,197.44

1、应付票据

(1) 应付票据分类：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,200,000.00	
合 计	8,200,000.00	

(2) 应付票据期末较期初增长 820.00 万元，系支付玖龙环球（中国）投资集团有限公司货款所致。

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末数	期初数
材料款	105,446.49	961,545.69
工程款	28,713,931.86	33,450,151.75

设备款	619,890.00	36,500.00
其他	477,081.12	
合 计	29,916,349.47	34,448,197.44

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,733,841.67	4,376,895.48
合 计	3,733,841.67	4,376,895.48

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本账户期末账龄无超过 1 年的大额预收账款情况。

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	1,349,540.00	11,391,314.27	11,330,094.27	1,410,760.00
二、离职后福利-设定提存计划		455,044.90	455,044.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,349,540.00	11,846,359.17	11,785,139.17	1,410,760.00

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,349,540.00	10,728,158.00	10,666,938.00	1,410,760.00
二、职工福利费		576,583.75	576,583.75	
三、社会保险费		84,412.52	84,412.52	
其中：1. 医疗保险费		34,718.12	34,718.12	
2. 工伤保险费		14,827.46	14,827.46	
3. 生育保险费		34,866.94	34,866.94	

四、住房公积金		2,160.00	2,160.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,349,540.00	11,391,314.27	11,330,094.27	1,410,760.00

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		445,200.56	445,200.56	
二、失业保险费		9,844.34	9,844.34	
三、企业年金缴费				
合 计		455,044.90	455,044.90	

(十六) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	488,245.19	627,135.50
城市维护建设税	41,978.52	32,699.35
教育附加	17,990.79	14,014.01
地方教育费附加	11,993.86	9,342.67
印花税	16,931.70	11,587.85
代扣代缴个人所得税	849.56	2,428.03
合 计	577,989.62	697,207.41

(十七) 其他应付款

项 目	注	期末数	期初数
应付利息	1	197,122.69	173,527.22
其他	2	8,005,738.37	31,903,691.00
合 计		8,202,861.06	32,077,218.22

1、应付利息

(1)应付利息明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
广东臻泽投资有限公司	143,424.06	120,924.48
潮州市潮安区凤塘镇人民政府	53,698.63	52,602.74
合 计	197,122.69	173,527.22

(2)本账户期末余额中的持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见“九、关联方关系及其交易（三）关联方应收应付款项”。

2、其他

(1)按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
股东往来款	7,957,624.36	31,903,691.00
应付暂收款	48,114.01	
合 计	8,005,738.37	31,903,691.00

(2)本账户期末余额中的付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见“九、关联方关系及其交易（三）关联方应收应付款项”。

(十八) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细：

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,844,000.00	9,030,000.00
一年内到期的长期应付款	3,884,029.06	325,386.31
一年内到期的其他非流动负债	2,000,000.00	
合 计	11,728,029.06	9,355,386.31

注：1.上述1年内到期的长期借款明细见附注“（二十）长期借款”；

2.上述1年内到期的长期应付款为1年内到期的应付融资租入固定资产的租赁费，明细如下：

按单位分：

贷款单位	期末数	期初数	备注
西门子财务租赁有限公司	3,884,029.06	325,386.31	应付融资租赁款
合 计	3,884,029.06	325,386.31	

分项目：

项 目	期末数	期初数
将于一年内到期的融资租赁应付款	4,582,758.62	341,880.33
减：将于一年内分摊的未确认融资费用	698,729.56	16,494.02
合 计	3,884,029.06	325,386.31

3. 上述 1 年内到期的其他非流动负债明细见附注“（二十二）其他非流动负债”

（十九）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押、保证借款	3,520,000.00	2,030,000.00
抵押、保证借款		2,350,000.00
保证借款	360,000.00	2,964,000.00
信用借款	38,182,600.00	38,182,600.00
合 计	42,062,600.00	45,526,600.00

注：报告期末长期借款明细如下：

贷款银行	借入日期	到期日期	还款方式	期末余额	其中	
					一年内到期的非流动负债列示余额	长期借款列示余额
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	2016.10.25	2019.10.24	分期还本	684,000.00	684,000.00	
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	2016.10.25	2019.10.24	分期还本	300,000.00	300,000.00	
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	2017.2.23	2020.2.22	分期还本	2,280,000.00	1,920,000.00	360,000.00
中国银行股份有限公司潮州分行	2017.08.18	2020.08.15	分期还本	2,030,000.00	1,260,000.00	770,000.00
中国银行股份有限公司潮州分行	2018.7.27	2021.7.24	分期还本	4,430,000.00	1,680,000.00	2,750,000.00
广东臻泽投资有限公司	2016.6.30	2021.6.29	到期一次性还本	13,260,000.00		13,260,000.00
广东臻泽投资有限公司	2017.12.26	2020.12.25	到期一次性还本	24,922,600.00		24,922,600.00
合 计				47,906,600.00	5,844,000.00	42,062,600.00

注：1.公司于 2016 年 07 月 01 日收到关联方广东臻泽投资有限公司的 1,326.00 万元信用借款，借款期限为 2016 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 29 日，还款方式为到期一次性偿还本金，每年 3 月 20 日与 9 月 20 日付息，利率为 2.5%，借款期限 5 年。

2.子公司晋泽科技 2017 年 12 月 26 日收到关联方广东臻泽投资有限公司的 24,922,600.00 元借款，借款期限为 2017 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 25 日，还款方式为到期一次性偿还本金，

每半年付息，付息日为6月20日与12月20日付息，利率为6.5%，借款期限3年，期满由晋泽科技还款至臻泽投资，并约定由臻泽投资的股东张锡藩回购潮州市中潮产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中潮投资”）所持有的臻泽投资股权。晋泽科技拟与中潮投资签订《保证合同》，为张锡藩与中潮投资拟签订的《股权收购协议》约定的回购股权义务提供保证担保。

2、已到期未偿还的长期借款：无；

3、质押借款：

贷款单位	借款余额	其中：将于1年内到期的长期借款	长期借款余额	质押物
中国银行股份有限公司潮州分行	2,030,000.00	1,260,000.00	770,000.00	股权
中国银行股份有限公司潮州分行	4,430,000.00	1,680,000.00	2,750,000.00	股权
合 计	6,460,000.00	2,940,000.00	3,520,000.00	

4、抵押借款：

贷款单位	借款余额	其中：将于1年内到期的长期借款	长期借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	300,000.00	300,000.00		房产
合 计	300,000.00	300,000.00		

5、保证借款：

贷款单位	借款余额	其中：将于1年内到期的长期借款	长期借款余额	保证人
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	300,000.00	300,000.00		广东晋泽科技有限公司、广东臻泽投资有限公司、潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）、张锡藩、吴纯、潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	684,000.00	684,000.00		吴纯、广东晋泽科技有限公司、广东臻泽投资有限公司、潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）、张锡藩、潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	2,280,000.00	1,920,000.00	360,000.00	潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）、潮州市潮发融资担保有限公司、张锡藩、吴纯、广东晋泽科技有限公司、潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）、广东臻泽投资有限公司
中国银行股份有限公司潮州分行	2,030,000.00	1,260,000.00	770,000.00	张锡藩、吴纯
中国银行股份有限公司潮州分行	4,430,000.00	1,680,000.00	2,750,000.00	张锡藩、吴纯
合 计	9,724,000.00	5,844,000.00	3,880,000.00	

(二十) 长期应付款

1、长期应付款中的应付融资租赁款明细如下：

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	11,074,999.95	341,880.33
减：未确认融资费用	1,094,312.67	16,494.02
加：将于一年内分摊的未确认融资费用	698,729.56	16,494.02
减：将于一年内到期的融资租赁应付款	4,582,758.62	341,880.33
合 计	6,096,658.22	0.00

2、本公司于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	4,582,758.62	341,880.33
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,582,758.62	
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,909,482.71	
小计	11,074,999.95	341,880.33
减：未确认融资费用	1,094,312.67	16,494.02
合 计	9,980,687.28	325,386.31

(二十一) 其他非流动负债

项目	借入日期	到期日期	还款方式	期末余额	其中	
					一年内到期的非流动负债列示余额	其他非流动负债列示余额
潮州市潮安区凤塘镇财政所	2017.9.26	2019.9.25	到期还本	2,000,000.00	2,000,000.00	
潮州市潮安区凤塘镇财政所	2018.12.25	2020.12.24	到期还本	1,000,000.00		1,000,000.00
潮州市潮安区凤塘镇财政所	2018.12.29	2020.12.28	到期还本	300,000.00		300,000.00
合 计				3,300,000.00	2,000,000.00	1,300,000.00

(二十二) 股本

	期初数	本次变动增减（+、-）	期末数
--	-----	-------------	-----

		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
张锡藩	18,000,000.00						18,000,000.00
吴纯	15,000,000.00						15,000,000.00
广东臻泽投资有限 公司	10,000,000.00						10,000,000.00
潮州市恒泽投资合 伙企业（有限合伙）	5,000,000.00						5,000,000.00
潮州市晋泽投资合 伙企业（有限合伙）	1,993,000.00						1,993,000.00
林炼生	1,000.00						1,000.00
林洁	2,000.00						2,000.00
蔡树浩	4,000.00						4,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
（1）同一控制下企业 合并的影响	-304,896.24			-304,896.24
（2）股改形成的溢价	3,796,380.45			3,796,380.45
合 计	3,491,484.21			3,491,484.21

(二十四) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,645,732.47	1,513,526.40		3,159,258.87
合 计	1,645,732.47	1,513,526.40		3,159,258.87

(二十五) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	14,796,439.87	4,533,548.73
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	14,796,439.87	4,533,548.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,758,574.69	11,334,648.05
减：提取法定盈余公积	1,513,526.40	1,142,004.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,000,000.00	
其他减少		-70,247.92
期末未分配利润	26,041,488.16	14,796,439.87

(二十六) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	201,100,742.60	170,110,888.40
2、其他业务收入	3,735,484.84	3,767,205.70
合 计	204,836,227.44	173,878,094.10
二、营业成本		
1、主营业务成本	173,679,785.36	144,287,425.35
2、其他业务成本		958,334.46
合 计	173,679,785.36	145,245,759.81

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
纸箱	175,580,278.78	152,415,903.28	23,164,375.50
纸板	18,564,022.19	15,460,413.89	3,103,608.30
彩盒	6,934,527.84	5,798,342.52	1,136,185.32
工艺品	21,913.79	5,125.67	16,788.12
小 计	201,100,742.60	173,679,785.36	27,420,957.24
二. 其他业务			

边角料	3,735,484.84		3,735,484.84
小 计	3,735,484.84		3,735,484.84
合 计	204,836,227.44	173,679,785.36	31,156,442.08
项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
纸箱	157,806,966.15	134,094,828.05	23,712,138.10
纸板	7,590,083.63	6,271,816.56	1,318,267.07
彩盒	4,697,770.25	3,916,210.55	781,559.70
工艺品	16,068.37	4,570.19	11,498.18
小 计	170,110,888.40	144,287,425.35	25,823,463.05
二. 其他业务			
边角料	2,735,042.82		2,735,042.82
辅料	44,713.98	44,713.98	
原纸	987,448.90	913,620.48	73,828.42
小 计	3,767,205.70	958,334.46	2,808,871.24
合 计	173,878,094.10	145,245,759.81	28,632,334.29

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比 例%
潮州市潮安区凤塘雅诚德陶瓷制作厂	7,707,949.58	3.76
潮州市开发区铭泽包装材料厂	5,891,804.11	2.88
潮州市三华陶瓷实业有限公司	5,884,847.64	2.87
广东亿加工艺实业有限公司	4,709,178.46	2.30
广东顺祥陶瓷有限公司	3,503,530.30	1.71
合 计	27,697,310.09	13.52

(二十七) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	352,492.26	282,020.29
土地使用税	275,930.28	91,480.44

教育费附加	151,068.13	120,865.84
房产税	137,230.80	302,696.92
印花税	127,045.85	93,894.20
地方教育费附加	100,712.07	80,577.23
环境保护税	14,334.96	
残疾人就业保障金	12,138.75	
合 计	1,170,953.10	971,534.92

(二十八) 销售费用

项 目	本期数	上期数
工资	477,320.00	424,700.00
运输费	386,485.37	1,370,227.17
业务招待费	385,918.18	74,187.50
折旧费	262,684.69	152,559.50
业务宣传费	31,568.97	100,400.00
开拓费		58,585.87
合 计	1,543,977.21	2,180,660.04

(二十九) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,079,089.44	1,633,487.60
服务费	854,562.04	1,118,857.49
办公差旅费	494,340.11	490,389.29
折旧与摊销	210,079.78	187,859.26
开办费	157,229.44	
汽车费用	95,877.68	48,199.79
保险费	94,147.18	105,497.08
土地租金	76,233.36	76,233.33
水电费	30,109.45	31,460.82
业务招待费	9,471.50	12,355.08
其他费用	3,929.87	12,813.79
合 计	4,105,069.85	3,717,153.53

(三十) 研发费用

项 目	本期数	上期数
材料费	6,506,188.87	6,029,409.11
工资	1,396,938.00	1,108,780.00
折旧费	244,814.80	211,519.32
其他费用	553,846.43	143,653.27
合 计	8,701,788.10	7,493,361.70

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	2,204,881.17	2,334,878.47
减：利息收入	14,152.41	16,357.64
手续费	27,881.88	20,638.12
融资租赁费	657,526.29	108,065.83
合 计	2,876,136.93	2,447,224.78

注：财务费用本期较上期增加428,912.15元，增长了17.53%，主要是融资租赁费增加所致。

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-683,109.89	146,586.16
合 计	-683,109.89	146,586.16

(三十三) 投资收益

项目	本期数	上期数
理财产品收益	34,543.17	172,600.93
出售股权收益	76,000.00	
合 计	110,543.17	172,600.93

(三十四) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置固定资产损失	-85,390.65	-128,802.94
合 计	-85,390.65	-128,802.94

(三十五) 其他收益

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

政府补助	1,485,600.00	405,600.00
合 计	1,485,600.00	405,600.00

政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
拨安财工〔2018〕32号，2017年度企业研发省级财政补助资金	530,600.00	与收益相关
拨安财工〔2018〕35号，17年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）	500,000.00	与收益相关
拨安财工〔2017〕102号，广东恒泽科技股份有限公司科技创新券	200,000.00	与收益相关
拨安财工〔2018〕8号，下达17年市第二批科技计划项目资金	200,000.00	与收益相关
拨安财工〔2017〕100号，潮州市绿色环保纸制品工程技术研究中心	50,000.00	与收益相关
拨安财工〔2017〕10号，潮州市专利资助资金	4,000.00	与收益相关
拨安财工〔2017〕10号，潮州市专利资助资金	1,000.00	与收益相关
小 计	1,485,600.00	

(三十六) 营业外收入

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			9,116,706.13	9,116,706.13
其他	15,330.52	15,330.52	16,213.52	16,213.52
合 计	15,330.52	15,330.52	9,132,919.65	9,132,919.65

(三十七) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,600.00	220,600.00	20,000.00	20,000.00
其中：公益性捐赠	220,600.00	220,600.00	20,000.00	20,000.00

违约金、赔偿金及罚款支出	15,073.20	15,073.20	8,568,647.43	8,568,647.43
其他			30,000.00	30,000.00
合 计	235,673.20	235,673.20	8,618,647.43	8,618,647.43

(三十八) 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,368,985.68	1,409,851.51
递延所得税调整	-324,304.38	-105,016.19
合 计	1,044,681.30	1,304,835.32

(三十九) 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来	53,933.36	
其他	1,519,389.79	1,116,895.61
合 计	1,573,323.15	1,116,895.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	8,200,000.00	
往来	23,951,885.99	
费用	19,619,712.75	6,434,949.96
合 计	51,771,598.74	6,434,949.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
理财产品	24,000,000.00	34,600,000.00
其他		8,616,706.13
合 计	24,000,000.00	43,216,706.13

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
理财产品	29,000,000.00	24,000,000.00

其他		8,566,706.13
合 计	29,000,000.00	32,566,706.13

(四十) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,687,355.32	11,334,648.05
加：资产减值准备	-683,109.89	146,586.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,910,948.16	3,942,500.72
无形资产摊销	695,089.16	31,179.47
长期待摊费用摊销		
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）	85,390.65	128,802.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,862,407.46	2,384,735.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-110,543.17	-172,600.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-281,013.24	-105,016.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,388,358.51	-6,045,885.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,129,190.30	3,423,700.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,749,353.60	-3,443,486.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,175,046.26	11,625,164.40
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	4,326,181.50	11,671,171.07

减：现金的期初余额	11,671,171.07	1,409,719.45
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	-7,344,989.57	10,261,451.62

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	4,326,181.50	11,671,171.07
其中：库存现金	134,230.34	62,897.16
可随时用于支付的银行存款	4,191,951.16	11,608,273.91
可随时用于支付的其他货币资金		
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：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	4,326,181.50	11,671,171.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限原因
货币资金	8,200,000.00	承兑汇票保证金
合 计	8,200,000.00	

八、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
广东晋泽科技有限公司	潮州	潮州	5,000.00	纸制品制造行业	60		60	购买

(二) 重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
广东晋泽科技有限公司	40	40	-7.12		1,992.88

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东晋泽科技有限公司	2,400.79	12,864.28	15,265.07	7,925.56	2,492.26	10,417.82

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东晋泽科技有限公司	141.28	11,117.79	11,259.07	7,799.30	2,492.26	10,291.56

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东晋泽科技有限公司	0.67	-120.26	-120.26	-2,336.43		-8.54	-8.54	-1.14

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但不丧失控制权的情况

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：子公司广东晋泽科技有限公司于 2017 年股本为 1,000.00 万元，母公司持股比例为 100%；2018 年 8 月子公司由母公司和张锡藩、吴纯向广东晋泽科技有限公司增资 4,000.00 万元，其中母公司投资 2,000.00 万元，现母公司持股比例为 60%。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系**1、本公司的实际控制人情况**

自然人张锡藩持有公司 18,000,000 股，占公司 36.00%的股份，吴纯持有公司 15,000,000 股，占公司 30%的股份，作为公司股东张锡藩、吴纯通过广东臻泽投资有限公司间接控制 11.34%的股份，通过潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）间接控制 10%的股份，通过潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）间接控制 3.99%的股份，张锡藩与吴纯为夫妻关系，二人直接和间接共同控制公司 91.33%的股份，系公司共同的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
广东臻泽投资有限公司	股东，持股 20%	91445103MA4UHH8D81
潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股 10%	91445100MA4UJ3DX6Y
潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股 3.986%	91445100MA4UJJT520
北京约瑟餐饮管理有限公司	股东张锡藩持股 40.8333%	91110105085457420P
北京云创基金管理有限公司	股东张锡藩持股 0.50%	911101063067105826
谢君	董事	
吴青松	董事	
赵义萍	董事	
张岳明	监事	
张培昭	监事	
黄素华	监事	
陈洁	董事会秘书	
林小洁	财务负责人	
张维广	股东张锡藩父亲	
张金丽	股东张锡藩胞妹	
陈礼宏	股东张锡藩妹夫	
吴林荣	股东吴纯兄长	

(二) 关联方交易情况**1、关联租赁情况**

公司涉及房产证号为“粤房地权证潮安字第 1000002342 号”、“粤房地权证潮安字第

1000002341 号”、“粤房地权证潮安字第 3000000285 号”、“粤房地权证潮安字第 3000000284 号”、“粤房地权证潮安字第 3000000177 号”的自建厂房、宿舍用地为以市场公允价格向股东租入，具体情况如下：

关联方名称	关联交易类型	租赁土地地址	土地证号	月租金	租赁起始日	租赁到期日	2018 年度
张锡藩	租入	潮州凤塘镇湖美村和尚田片	集体土地使用证：安集用（2012）字第 51211150900012 号；安集用（2012）字第 51211150900013 号	5,611.11	2015-1-1	2024-12-30	67,333.32
吴纯	租入	潮州凤塘镇湖美村南臂堀	集体土地使用证：安集用（2013）字第 51211150900015 号	741.67	2015-1-1	2024-12-30	8,900.04

2、关联方担保、保证情况

（1）关联担保情况如下：

1）吴林荣提供房产为恒泽股份的银行贷款进行抵押担保

抵押合同号	合同名称	担保金额（万元）	抵押财产名称	产权人	抵押贷款额（万元）	抵押资产产权证号	面积或数量	抵押资产状况	担保是否已经履行完毕
CZZX2016018-DB03	《最高额抵押合同》	111	房地产	吴林荣	111.35	粤房地证字第 C1872407 号	210.1 平方米	正常	否

2）晋泽科技为张锡藩回购股权义务进行保证担保

晋泽科技因项目建设需要向臻泽投资借款，期限为 3 年，期满由晋泽科技还款至臻泽投资，并约定由臻泽投资的股东张锡藩回购中潮投资所持有的臻泽投资股权。晋泽科技拟与中潮投资签订《保证合同》，为张锡藩与中潮投资拟签订的《股权收购协议》约定的回购股权义务提供保证担保。本次担保构成关联担保。

（2）关联保证情况如下：

合同编号	合同名称	担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
CZZX2018036-DB01	《自然人保证合同》	张锡藩	5,000,000.00	否
CZZX2018036-DB02	《自然人保证合同》	吴纯	5,000,000.00	否
CZZX2018036-DB04	《保证合同》	广东晋泽科技有限公司	5,000,000.00	否
CZZX2018036-DB05	《保证合同》	潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	否
CZLD2015063-DB01	《最高额保证合同》	广东晋泽科技有限公司	25,000,000.00	否
CZZX2016018-DB04	《最高额保证合同》	广东臻泽投资有限公司	25,000,000.00	否
CZZX2016018-DB05	《最高额保证合同》	潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	否
CZZX2016111-DB01	《最高额保证合同》	潮州市晋泽投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	否
CZZX2016111-DB02	《自然人保证合同》	张锡藩	2,400,000.00	否
CZZX2016111-DB03	《自然人保证合同》	吴纯	2,400,000.00	否
44001394100617050009	《最高额保证合同》	张锡藩，吴纯	3,000,000.00	否
GBZ476960120171071	《最高额保证合同》	张锡藩	20,000,000.00	否
GBZ476960120171072	《最高额保证合同》	吴纯	20,000,000.00	否
CZZX2016112-DB01	《自然人保证合同》	张锡藩	700,000.00	否

合同编号	合同名称	担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
CZZX2016112-DB02	《自然人保证合同》	吴纯	700,000.00	否
CZZX2017002-DB02	《自然人保证合同》	张锡藩	5,000,000.00	否
CZZX2017002-DB03	《自然人保证合同》	吴纯	5,000,000.00	否
CZZX2017002-DB04	《保证合同》	广东晋泽科技有限公司	5,000,000.00	否
CZZX2017002-DB05	《保证合同》	潮州市恒泽投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	否
CZZX2017002-DB06	《保证合同》	广东臻泽投资有限公司	5,000,000.00	否

3、关联方资金拆借

公司于2016年07月01日收到向关联方广东臻泽投资有限公司借入的13,260,000.00元信用借款，借款期限为2016年6月30日至2021年6月29日，还款方式为到期一次性偿还本金，每年3月20日与9月20日付息，利率为2.5%，借款期限5年，2018年度累计应付利息为336,104.16元，期末余额93,925.00元。

子公司晋泽科技于2017年12月26日收到向关联方广东臻泽投资有限公司借入的24,922,600.00元信用借款，借款期限为2017年12月26日至2020年12月25日，还款方式为到期一次性偿还本金，每年6月20日与12月20日付息，利率为6.5%，借款期限3年，2018年度累计应付利息为1,642,468.58元，期末余额49,499.06元。

4、其他关联交易

(1) 公司房产证号“粤房地权证潮安字第3000000283号”的厂房用地为股东吴纯无偿提供给公司使用，涉及土地证号为“安集用（2013）字第51211150900016号”；

(2) 公司租用股东张锡藩自建的厂房，该厂房位于凤塘镇湖美村四码片，占地面积约14.72亩，由股东张锡藩无偿提供给恒泽有限使用。

（三）关联方应收应付款项

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

长期借款	广东臻泽投资有限公司	38,182,600.00	38,182,600.00
应付利息	广东臻泽投资有限公司	143,424.06	120,924.48
其他应付款	张锡藩	7,948,724.32	31,903,691.00
其他应付款	吴纯	8,900.04	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	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	4,679,047.32	100.00	251,690.17	5.38	4,427,357.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	4,679,047.32	100.00	251,690.17	5.38	4,427,357.15

类 别	期初余额				
	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	4,604,614.75	100.00	251,308.23	5.46	4,353,306.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,604,614.75	100.00	251,308.23	5.46	4,353,306.52

2、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	4,603,717.72	230,185.89	5.00
1 至 2 年	473.00	47.30	10.00
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3 年以上	64,856.60	19,456.98	30.00
合 计	4,679,047.32	251,690.17	5.38

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 381.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,122.09 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
潮州市开发区铭泽包装材料厂	1,019,716.00	21.79	50,985.80
广东民洁卫浴有限公司	789,190.34	16.87	39,459.52
潮州市联亿智能科技有限公司	510,366.10	10.91	25,518.31
广东雅诚德实业有限公司	500,000.00	10.69	25,000.00
广东潮流集团有限公司	278,874.00	5.96	13,943.70
合 计	3,098,146.44	66.22	154,907.33

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	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	29,587,694.15	100.00	118,750.00	0.40	29,468,944.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,587,694.15	100.00	118,750.00	0.40	29,468,944.15

类 别	期初余额				
	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	13,088,000.00	100.00	45,800.00	0.35	13,042,200.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,088,000.00	100.00	45,800.00	0.35	13,042,200.00

2、组合分类明细说明；

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,255,000.00	112,750.00	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
合 计	2,315,000.00	118,750.00	5.13

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	27,272,694.15		
合 计	27,272,694.15		

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	期初账面余额
关联方借款	27,272,694.15	12,600,000.00
保证金	2,255,000.00	400,000.00
企业助保金	60,000.00	88,000.00
合 计	29,587,694.15	13,088,000.00

4、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广东晋泽科技有限公司	关联方借款	27,272,694.15	1年以 内	92.18	
西门子财务租赁有限公司	保证金	2,005,000.00	1年以 内	6.78	100,250.00
潮州市潮发融资担保有限公司	保证金	250,000.00	1年以 内	0.84	12,500.00
潮州市经济与信息化局	企业助保金	60,000.00	1-2年	0.20	6,000.00
合 计		29,587,694.15		100.00	118,750.00

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	-----------	----------------	------------------	------	----------	--------

						例 (%)		不一 致的 说明			
广东 晋泽 科技 有限 公司	成 本 法	29,690,203.76	9,690,203.76	20,000,000.00	29,690,203.76	60	60				

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	本期数	上期数
营业收入		
1、主营业务收入	201,100,742.60	170,110,888.40
2、其他业务收入	18,751,834.90	3,767,205.70
合 计	219,852,577.50	173,878,094.10
营业成本		
1、主营业务成本	171,050,012.33	144,287,425.35
2、其他业务成本	15,810,611.93	958,334.46
合 计	186,860,624.26	145,245,759.81

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务收入			
纸箱	175,580,278.78	149,786,130.25	25,794,148.53
纸板	18,564,022.19	15,460,413.89	3,103,608.30
彩盒	6,934,527.84	5,798,342.52	1,136,185.32
工艺品	21,913.79	5,125.67	16,788.12
小 计	201,100,742.60	171,050,012.33	30,050,730.27
二. 其他业务收入			
边角料	3,735,484.84		3,735,484.84
原辅料	14,065,998.51	14,930,591.54	-864,593.03
租赁收入	672,545.34	687,553.63	-15,008.29

其他收入	277,806.21	192,466.76	85,339.45
小 计	18,751,834.90	15,810,611.93	2,941,222.97
合 计	219,852,577.50	186,860,624.26	32,991,953.24
项 目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务收入			
纸箱	157,806,966.15	134,094,828.05	23,712,138.10
纸板	7,590,083.63	6,271,816.56	1,318,267.07
彩盒	4,697,770.25	3,916,210.55	781,559.70
工艺品	16,068.37	4,570.19	11,498.18
小 计	170,110,888.40	144,287,425.35	25,823,463.05
二、其他业务收入			
边角料	2,735,042.82		2,735,042.82
原辅料	1,032,162.88	958,334.46	73,828.42
小 计	3,767,205.70	958,334.46	2,808,871.24
合 计	173,878,094.10	145,245,759.81	28,632,334.29

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
理财产品收益	34,543.17	172,600.93
出售股权收益	76,000.00	
合 计	110,543.17	172,600.93

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	15,135,263.95	11,420,048.28
加：资产减值准备	-793,062.71	81,427.51
固定资产折旧	4,882,688.64	3,942,500.72
无形资产摊销	33,427.08	31,179.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填	85,390.65	128,802.94

列)		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,862,407.46	2,384,735.13
投资损失（收益以“-”填列）	-110,543.17	-172,600.93
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	114,891.09	-12,214.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少(增加以“-”填列)	10,376,849.34	-6,045,885.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,344,510.71	3,343,041.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	10,280,152.84	-3,464,427.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,522,954.46	11,636,608.27
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	4,005,630.05	11,573,236.72
减:现金的期初余额	11,573,236.72	1,346,838.85
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-7,567,606.67	10,226,397.87

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

(一) 项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-85,390.65	
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）	1,485,600.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	76,000.00	
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	-220,342.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,543.17	

少数股东权益影响额（税后）	-438,739.34	
所得税影响额	-193,561.48	
合 计	658,109.02	

(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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.93	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.07	0.26	0.26

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,758,574.69
非经常性损益	B	658,109.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,100,465.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	69,933,656.55
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的 净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产 增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月 数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-$	76,729,610.56

	$G \times H / K \pm I \times J / K$	
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	17.93%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C / L$	17.07%
期初股份总数	N	50,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q / K - R - S \times T / K$	50,000,000.00
基本每股收益	$X = A / W$	0.28
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C / W$	0.26
稀释每股收益	$Z = A / (W + U \times V / K)$	0.28
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C / (W + U \times V / K)$	0.26

广东恒泽科技股份有限公司（盖章）

日期：二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室