



伟的新材

NEEQ : 871525

广东伟的新材料股份有限公司

Guangdong Great Materials Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

- 公司根据业务发展需要，实现战略布局以加强对华东市场的进一步开拓，保证公司长期稳定的竞争优势，特设立苏州分公司，相关议案于 2018 年 10 月 9 日经董事会审议通过，苏州分公司已完成工商登记。
- 生产技术和创新能力持续提升，新申请发明专利 2 个（其中一个已获授权），实用新型 8 个，计算机软件著作权 3 个（已获授权），注册商标“GREATMAT”和“伟的”获得商标局授权，通过知识产权管理体系认证后的年度监审。
- 公司导热塑料入选“2017 版工信部重点新材料首批次应用示范指导目录”，并获得工信部首次使用保险补贴。
- 公司新能源汽车纤维增强导热塑料和 PC 硅氧烷塑料获得国内知名新能源汽车配套厂商的认可和使⽤，如江苏亨通光电股份有限公司（股票代码 600487）、浙江永贵电器股份有限公司（股票代码 300351）之全资子公司四川永贵科技有限公司和航空工业沈阳兴华航空电器有限责任公司等。
- 公司立项研发氢燃料电池行业需要的新材料，并与华南理工大学进行产学研合作，签订《玻纤表面复层氢氧化镁(或氧化镁)导热无机粉的研发》和《新型氢燃料电池关键材料的研究与开发》合同。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司，本公司，伟的新材	指	广东伟的新材料股份有限公司
伟的有限	指	东莞市伟的工程塑料有限责任公司，为广东伟的新材料股份有限公司股份制改制前身
苏州分公司	指	广东伟的新材料股份有限公司苏州分公司
股东大会	指	广东伟的新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东伟的新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东伟的新材料股份有限公司监事会
三会	指	广东伟的新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广东伟的新材料股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商，安信证券	指	安信证券股份有限公司
股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城律师事务所	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
万元，元	指	人民币万元，元
东莞神启	指	东莞神启企业管理中心（有限合伙）
东莞八仙	指	东莞八仙企业管理中心（有限合伙）
君盛泰石	指	北京君盛泰石股权投资中心（有限合伙）
LED	指	LED（Light Emitting Diode），发光二极管，是一种固态的半导体器件，它可以直接把电转化为光
新能源汽车	指	采用非常规的车用燃料作为动力来源的汽车，包括纯电动汽车、增程式电动汽车、混合动力汽车、燃料电池电动汽车、氢发动机汽车、其他新能源汽车等。
氢燃料电池	指	将氢气和氧气的化学能直接转换成电能的发电装置。其基本原理是电解水的逆反应，把氢和氧分别供给阳极和阴极，氢通过阳极向外扩散和电解质发生反应后，放出电子通过外部的负载到达阴极。

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。

公司负责人龙志雄、主管会计工作负责人郭榕及会计机构负责人（会计主管人员）郭榕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所需的聚酰胺PA6、钛白粉等主要原材料成本占生产成本的比重较高。主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响，若原材料市场价格发生大幅波动，以及如果公司不能通过合理安排采购来降低原材料价格波动的影响并及时调整产品销售价格，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。</p> <p>公司与聚酰胺 PA6 的原材料商广东新会美达锦纶股份有限公司签订年度战略采购合同。确保了主要原材料采购价格稳定，最大程度上减少原材料价格波动带来的不利影响。</p>
应收账款的风险	<p>公司销售收入快速增长，应收账款账期主要集中在30天至90天范围，因此存在应收账款金额较大的风险因素。公司报告期末应收账款占总资产的比重为53.63%，目前公司的客户经营状况均正常，可以在正常的结算周期内支付货款。公司与主要客户建立了稳定的合作关系，同时在应收和授信管理也采用一些措施，但如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。如果公司无法改善应收账款周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。</p> <p>造成公司应收账款比例较大的主要原因是公司为应对市场竞争加剧抢占市场，销售增长较快，从而造成应收账款余额较</p>

	<p>大。公司采取更严格、完善、科学的应收和授信管理制度，从而使应收账款的风险得到控制。</p>
<p>市场竞争加剧风险</p>	<p>至今导热塑料进入标准化大规模应用阶段，市场需求量进一步扩大，导致 LED 导热塑料竞争激烈，市场集中度逐渐提高；2019 年新能源汽车进入成熟增长阶段，材料市场需求快速增加，材料国产化趋势较为明显，因此国内参与竞争生产厂家会增多，形成一定的竞争压力。第一，LED 导热塑料处于一个快速增量的市场；第二，新能源汽车将以新技术变革、新商业模式等洗牌传统汽车产业，产业链上有很大商机，新能源汽车材料规模在千亿级以上，但公司现有体量小、资金有限，有可能会错失快速发展的机会。</p> <p>2019 年导热塑料竞争格局基本稳定，得到 LED 行业大规模应用，市场整体需求量大，伟的新材处于市场前列，相比其他国内竞争对手拥有较大优势；新能源汽车新材料，伟的新材进入时间较早，产品研发及认证布局逐步落实，获得有影响力的标杆品牌厂家认可和使用，相比其他新进国内竞争对手在产品、认证、客户案例和服务方面拥有一定优势。</p>
<p>技术更新的风险</p>	<p>随着下游产业近年来的发展和转型升级，下游厂商对材料生产商的技术储备、市场反应能力、快速研发和差异化生产的能力都提出了更高要求；同时，随着技术的不断进步，不排除出现性能更为优异的材料和更先进的生产技术。如果公司未来不能够持续地加大研发投入，不能够及时地把握相关材料技术的发展方向，无法快速更新材料技术和产品，将会面临市场占有率下降和产品利润率下滑的风险，对公司市场竞争能力和盈利能力将产生不利影响。</p> <p>公司自设立以来一直致力于新行业需求的新材料产品的研发、生产及销售，积累了一支具备丰富行业经验的技术及生产团队，同时也形成了互动强、反应快的管理风格，为公司快速响应客户需求、持续提升产品质量提供了强有力的支撑保障。为应对终端应用领域不断发展，客户对产品性能要求不断提高，及产品更新换代的趋势，公司加大了研发投入，引进技术人才，建立市场战略部，为新产品研发及市场推广做好战略部署，同时公司在颠覆性技术和前沿技术行业，如全新更高性能的导热塑料和氢燃料电池及其汽车材料，公司采取与有技术研发积累的高校和科研院所合作，并借助国家科研项目补贴的方式实现技术获得并进而达成产品化、商品化。</p>
<p>技术人员流失及技术泄露风险</p>	<p>新材料行业对参与研发和生产的技术人员有较高的专业技能和实践经验要求，公司在多年的生产经营过程中聘请和培养了一批具有丰富行业经验和专业技术专长的人员，并通过持续不断的研发活动掌握了一系列独特的技术配方和工艺，这些核心技术人员及技术配方、技术工艺是公司持续发展的重要资源和基础。随着行业的快速发展，行业内的企业对技术人员的需求不断增大，必将会引起激烈的人才竞争和流动，公司未来可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。</p> <p>经过多年的积累和磨合,公司已拥有了一支中青结合、注重</p>

	<p>团队协作、专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队,对公司持续、快速发展起到了关键作用。公司已建立了完善的薪酬和股权激励体系与内部培训机制,以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。同时公司将每年从各大知名高校学府,引入优秀的学生加以培训和培养,不断完善和充实技术团队。</p> <p>同时为降低核心技术失密的风险,公司建立了按不同职级的技术分层次保护模式,并与核心技术人员签订了技术保密协议,严格控制产品配方的知情范围。</p>
人工成本上升风险	<p>虽然国内人力资源较为充裕,但随着人口红利的逐步消失,劳动力成本已呈现上升趋势。员工工资的不断提高,有利于企业的长远发展和社会稳定,也是企业社会责任的体现,但如果国内劳动力成本上升的趋势持续,将在一定程度上影响公司未来的盈利能力。</p> <p>公司处于产业布局和新旧发展动力转换阶段,研发技术、市场服务和规范治理方面人员投入大,费用占比高。</p> <p>公司购入自动智能化设备、对设备进行改造、引入ERP管理系统,通过推进自动化、信息化改造,实现机器换人,提高公司的生产效率,降低人力成本,提升整体经营管理水平。</p>
环境保护的风险	<p>环境保护的风险公司属于化学原料和化学制品制造业下的合成橡胶制造细分行业,需要符合国家相关监管要求。公司现有生产经营主体均经过有关环保部门环评及核查合格,但是在生产过程中仍会有一些数量的废物排放,若处理不当,可能会对环造成一定的影响和产生不良后果。此外,随着国家对环境保护的要求越来越严格,如果政府出台新的规定和政策,对行业内企业的环保实行更为严格的标准和规范,公司有可能需要满足更高的环保要求,或者需要追加环保投入,从而导致生产经营成本提高,在一定程度上影响公司的收益水平。</p> <p>公司根据国家和社会对环保的要求不断完善并执行现有的环境保护制度,及时对环境保护设施进行维护和更新,严格履行环境保护的责任和义务,并取得 ISO14001 环境保护管理制度认证。公司重视环境保护和安全生产工作,加强对环境保护法律法规和危险化学品安全标准化管理规定的学习,并不断优化生产工艺技术,减少污染物的排放。</p>
税收优惠政策和政府补助政策变化的风险	<p>2016年11月30日,公司通过高新技术企业认定并取得《高新技术企业证书》,证书编号:GR201644001690,有效期三年(2016年至2019年),自2016年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。在高新技术企业资格到期后,需通过高新技术企业重新认定,才能继续享受高新技术企业所得税优惠政策。若未申请或未通过高新技术企业认定,将执行25%的企业所得税税率,税收成本上升将直接导致净利润的减少。</p> <p>公司关注高新技术企业申报和认定的相关政策,通过专利申请、高新技术产品认定、知识产权管理体系贯标等,不断增</p>

	强企业的技术实力。
实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东和实际控制人为龙志雄先生。截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 8 名股东，其中 4 名自然人股东、3 名有限合伙股东，龙志雄为公司第一大股东，且是两个有限合伙企业东莞神启、东莞八仙的唯一普通合伙人，也是执行事务合伙人。根据两个有限合伙企业的合伙协议，龙志雄能够支配控制两个有限合伙企业持有公司的股份，能据此行使该等股份的表决权。</p> <p>2016 年 10 月 8 日，龙志雄、龙智强、彭治典签署了《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会、董事会作出决议事项时采取一致行动，如内部协商出现意见不一致时，则以一致行动人中所持公司股份最多的股东意见为准，但关联交易需要回避的情形除外。</p> <p>龙志雄与龙智强为亲兄弟关系，龙志雄可以对龙智强施加重大影响。</p> <p>龙志雄现担任公司的董事长兼总经理，其负责公司的战略规划、经营决策及管理层任免等重大事宜，并能够对公司股东大会、董事会的议案的提出和通过以及公司的日常经营决策产生重大影响。</p> <p>公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

重大变化情况：销售区域集中的风险已消除，原因是我国 LED 产业主要分布在华东华南区域，公司目前的主要材料运用于 LED 产业，公司的销售区域与 LED 产业分布区域相吻合，因此不存在销售区域集中的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东伟的新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Great Materials Co.,Ltd
证券简称	伟的新材
证券代码	871525
法定代表人	龙志雄
办公地址	东莞市横沥镇田头村旭和工业区 A 区 A 厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭榕
职务	董事会秘书、董事、财务总监兼副总经理
电话	0769-82323236
传真	0769-82323237
电子邮箱	dongmi@greatmat.cn
公司网址	www.greatmat.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：东莞市横沥镇田头村旭和工业区 A 区 A 厂房；邮政编码：523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2012 年 11 月 6 日
挂牌时间	2017 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2651 初级形态塑料及合成树脂制造
主要产品与服务项目	金属化高分子导热塑料、纤维增强塑料、PC 硅氧烷材料等复合新材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,396,800
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	龙志雄
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：龙志雄；一致行动人：龙智强、彭治典

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	91441900056791905T	否
注册地址	东莞市横沥镇田头村旭和工业区 A区A厂房	否
注册资本（元）	22,396,800.00	是

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 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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王海第、苏青
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	98,275,100.97	82,009,530.05	19.83%
毛利率%	16.98%	20.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	197,093.43	918,505.01	-78.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,377,403.32	-104,837.29	-2,167.71%
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）	0.52%	4.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.25%	-0.47%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-78.57%

基本每股收益考虑 2018 年度资本公积转增股本影响，已对上年同期数进行调整。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,549,826.19	53,370,762.66	5.96%
负债总计	18,424,793.40	15,442,823.30	19.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,125,032.79	37,927,939.36	0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	2.54	-33.07%
资产负债率%（母公司）	32.58%	28.93%	-
资产负债率%（合并）	32.58%	28.93%	-
流动比率	2.65	3.09	-
利息保障倍数	-0.78	3.12	-

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	1,094,125.30	-6,763,405.12	116.18%
应收账款周转率	3.07	3.12	-
存货周转率	8.31	7.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.96%	56.37%	-
营业收入增长率%	19.83%	58.96%	-
净利润增长率%	-78.54%	7.99%	-

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	22,396,800	14,931,200	50%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,028,386.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	433.54
非经常性损益合计	3,028,819.71
所得税影响数	454,322.96
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,574,496.75

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	909,932.80		284,379.00	
应收账款	30,330,090.10		19,609,497.23	
应收票据及应收账款		31,240,022.90		19,893,876.23
应付账款	12,775,532.98		7,587,715.85	
应付票据及应付账款		12,775,532.98		7,587,715.85
管理费用	10,303,669.59	6,579,478.40	8,846,174.47	5,271,444.70
研发支出		3,724,191.19		3,574,729.77

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事 LED 用导热塑料、新能源汽车用的纤维增强塑料和 PC 硅氧烷等新材料的研发、生产和销售，产品主要用于 LED、新能源电动汽车等行业。根据股转公司对管理型公司，行业分类属于 C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2651 初级形态塑料及合成树脂制造；根据上海证券交易所科创板企业上市推荐指引.新材料领域.高性能复合材料；根据《战略性新兴产业分类》（2018）-3.3.1.1 战略性新兴产业分类名称：工程塑料制造-高温尼龙（HTPA）、导热尼龙材料等改性产品和聚碳酸酯（PC）工程塑料及其改性材料和制品。

公司自主研发定型导热塑料及其延伸产品纤维增强塑料和 PC 硅氧烷材料等后，依据配方进行原料采购，自行生产塑胶复合材料，销售给 LED 照明和电动汽车及其配件企业等客户并提供售后服务，从而实现盈利。

产品销售是公司主要收入来源。公司设立了营销中心、市场战略部、商务部三个部门分工协助完成销售。产品以市场为导向，销售模式为直销，公司凭借自身掌握的核心技术，辅以复合新材料领域多年的研发制造经验和市场积累，推进新品研发和现有产品性能优化，产品在行业内取得一定的优势地位，随着公司挂牌新三板及高性价比产品在市场上知名度的提升，赢得了很多潜在客户，促成合作关系，特别是新能源汽车行业客户。

公司主要通过与下游终端产品客户即 LED 照明、新能源汽车等品牌商取得合作和产品认证，成为其认可的材料供应商，通过为其直接供应商提供高性价比的产品、快速为客户提供产品技术解决方案，保持长期合作关系。公司目前导热塑料主要客户是飞利浦、欧普等知名品牌商，在 LED 用导热塑料细分领域具有较大市场份额。新产品的重点目标客户也是主流新能源汽车品牌商，至今新能源汽车纤维增强塑料和 PC 硅氧烷塑料获得国内知名新能源汽车配套厂商的认可和使用的，如江苏亨通光电股份有限公司（股票代码 600487）、浙江永贵电器股份有限公司（股票代码 300351）之全资子公司四川永贵科技有限公司和航空工业沈阳兴华航空电器有限责任公司等，公司逐步完成打开进入市场容量巨大的汽车材料行业。

公司产品为自主研发，主要包括定制化产品研发及技术应用研发，凭借多年的研究经验和技術积累，公司可以迅速为客户提供定制化产品及技术解决方案。

同时公司在颠覆性技术和前沿技术行业，如全新更高性能的导热塑料和氢燃料电池及其汽车材料，公司采取与有技术研发积累的高校和科研院所合作，并借助国家的科研项目补贴实现技术获得并达成产品化、商品化。如公司与华南理工大学进行产学研合作，签订《玻纤表面复层氢氧化镁(或氧化镁)导热无机粉的研发》和《新型氢燃料电池关键材料的研究与开发》合同。

公司生产主要依据行业特点采用以销定产的模式，公司一般在保证安全库存的前提下根据客户订单的具体要求，依据工艺标准和品质体系规定组织生产。这使得公司可以在满足客户要求和保证产品质量同时最大效率进行运营管理。

公司处于产业布局和新旧发展动力转换阶段，研发技术、市场服务和规范治理方面人员投入大，费用占比高。

报告期内，公司商业模式未发生变化，具体如下：

（一）盈利模式

公司目前定位于做新行业新产品需求的新材料，主要产品是导热塑料、纤维增强塑料、PC 硅氧烷塑料，主要应用于 LED 照明产品、新能源电动汽车及配件产品，公司材料销售客户使用而获得盈利，具体如下：

LED 产品的发展催生了即绝缘导热又加工方便成本低的导热塑料，解决 LED 传统用的导热陶瓷或金属

材料的痛点，形成一个导热塑料新材料产业。随着产业发展，产生更高导热率、更高物理性能的导热塑料的需求，公司与华南理工大学进行产学研合作，签订《玻纤表面复层氢氧化镁(或氧化镁)导热无机粉的研发》合同，通过产学研合作开展新一代产品的研发。

电动汽车的发展催生了绝缘、高强高韧，能长期在户外使用又加工方便且能自由设计的并具有一定导热性的纤维增强塑料，解决普通塑料或金属材料的痛点，形成一个高性能的新材料产业；同样是在新能源电动汽车上，需求低温韧性保持率高和耐长期老化的 PC 硅氧烷材料，公司成功产业化 PC 硅氧烷材料，满足电动汽车产业发展需要的新材料。

同时氢燃料汽车作为未来电动汽车发展的另一个方向，近来发展趋势日益强劲，也得到越来越多的关注，其发展也催生了催化剂、质子膜、密封胶等材料的需求，公司与华南理工大学进行产学研合作，签订《新型氢燃料电池关键材料的研究与开发》合同，通过产学研合作开展新的材料项目布局。

（二）采购模式

公司的采购业务由采购部门负责实施。生产部门依据生产计划及库存情况编写物料需求计划，提交采购申请单；采购部门选择合格供应商并进行询价，确定最终供应商后与对方签订采购合同或发出采购订单；品质部负责编制进货检验标准并对采购物资进行验证；仓库负责及时提供有关库存资料、协助生产部门制订与落实采购计划；财务部负责对账和付款。

（三）生产模式

公司实行以销定产的模式。在保持一定安全库存的前提下，根据客户订单的具体要求来组织生产，营销中心负责接受客户订单；生产部门组织订单评审，下达《生产通知单》，产品中心配合生产进度的需要开立《生产配方单》；生产部按生产任务单、出货计划安排生产，确保准时出货；品质部完成产品检验各项工作；仓库配合公司的出货计划完成成品入仓及出货手续。

（四）销售模式

公司设立了营销中心、市场战略部、商务部三个部门完成销售：

营销中心负责客户开发和产品销售、市场推广、产品的宣传、关系维护、市场调研分析等；

市场战略部负责收集有效的市场情报，协助公司制定营销策略，根据公司发展策略开发重要客户；为公司未来发展筹划新产品项目，以及销售队伍的训练及培训、组织参与展销会等；

商务部负责合同协议及订单的评估和执行、生产交货对账组织、应收及风险管控等。

目前公司市场开拓方式主要有：

- （1）通过与下游产品需求方直接取得联系及合作，成为其供应商；
- （2）通过获得客户审核认证，成为其供应链合作方；
- （3）通过参与行业标准制定，参加行业协会及专业展会等方式，推广和宣传的公司产品。

（五）研发模式

（1）公司提出和践行“成熟优化一代、积极推广一代、布局研发一代的三代产品战略”；

（2）公司研发上实施“对外互动、对内检讨”的两级产品经理制，营销中心的每个区域均配置销售型产品经理，产品中心配置研发型产品经理，分别负责产品研发优化和产品使用服务、客户体验收集及产品性能定位等工作；

（3）同时公司在颠覆性技术和前沿技术行业,如全新更高性能的导热塑料和氢燃料电池及其汽车材料,公司采取与有技术研发积累的高校和科研院所合作,并借助国家的科研项目补贴实现技术获得并达成产品化、商品化。

报告期内公司扩大生产规模，加大研发力度，研发费用保持增长。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务收入保持增长；新能源电动汽车材料获得应用推广的突破，公司初步组建硬质复合材料事业部，从人力资源投放和组织管理上支持新能源电动汽车材料项目做强做大；氢燃料电池材料开始布局研发。公司处于产业布局中和新旧发展动力转换阶段，费用占比高。

一、市场与营销情况：

报告期内，公司继续实行业聚焦、重点突破大品牌客户的销售策略，依托总部核心和区域分部为一体的销售服务体系，在巩固现有行业市场的基础上，不断扩张区域和大品牌聚焦，同时公司根据业务发展需要，设立了苏州分公司加强对华东市场的进一步开拓以实现公司战略布局，保证公司区域竞争优势。LED用导热塑料行业平稳发展、市场情况未发生大变动，公司仍在该细分领域占据较大市场份额的，保持领先地位。

报告期内，公司初步组建硬质复合材料事业部，从人力资源投放和组织管理上支持新能源电动汽车材料项目做强做大，服务好新能源汽车客户，借此打开进入市场容量巨大的汽车材料行业。公司参加 EVSE 充电站（桩）技术设备展览会等推广公司新产品，至今新能源汽车纤维增强塑料和 PC 硅氧烷塑料获得国内知名新能源汽车配套厂商的认可和使用的，如江苏亨通光电股份有限公司（股票代码 600487）、浙江永贵电器股份有限公司（股票代码 300351）之全资子公司四川永贵科技有限公司和航空工业沈阳兴华航空电器有限责任公司等。

报告期内，公司注册商标“GREATMAT”和“伟的”获得商标局授权。

二、研发项目和技术创新情况

报告期内，公司提出和践行“成熟优化一代、积极推广一代、布局研发一代的三代产品战略”，持续提高科研开发水平。

在成熟产品导热塑料上，公司导热塑料入选“2017 版工信部重点新材料首批次应用示范指导目录”，并获得工信部首次使用保险补贴；公司开发颠覆性技术，适应市场需要开发出更高导热率、更高物理性能的全新导热塑料产品，此项工作公司也同时整合外部科研机构研究成果，与华南理工大学签订《玻纤表面复层氢氧化镁(或氧化镁)导热无机粉的研发》合同，进行产学研合作提高公司研发技术水平。

在新能源汽车纤维增强塑料和PC硅氧烷塑料上，公司初步组建硬质复合材料事业部，持续建设强大研发技术团队，结合生产运营开展多项工艺优化，进一步提高产品品质、降低生产成本。

在氢燃料电池及其汽车材料，公司采取与有技术研发积累的高校和科研院所产学研合作从而实现技术获得——公司与华南理工大学签订《新型氢燃料电池关键材料的研究与开发》合同进行产学研合作，同时借助国家的科研项目补贴实现更好经营，公司联合华南理工大学、上海交通大学、东莞氢宇新能源科技有限公司共同申报科技部“变革性技术关键科学问题”重点专项“新一代非铂高温燃料电池研究”项目等。目前工作进展良好，我司将根据发展需要择机成立事业部或子公司。

报告期内，生产技术和创新能力持续提升，新申请发明专利 2 个（其中一个已获授权并筹备申请 PCT 专利），实用新型 8 个，计算机软件著作权 3 个（已获授权），通过知识产权管理体系认证后的年度监审。

报告期内，经东莞市政府审批被列入市协同倍增企业名单，享受政策优惠。

报告期内，公司继续完善公司治理、建立经营管理体系，有效降低控制人决策不当的风险。管理层加强制度建设，积极建立健全财务管理、人事管理、费用管理等方面的制度。

报告期内，公司业务、产品和服务未发生重大变化和调整，公司核心团队和关键技术未发生重大变化，销售渠道、成本结构、收入模式、周期性特征均未发生重大变化，主要供应商和客户变动不大，未对公司经营情况造成不利影响。其他情况：报告期内，6月公司通过广东省“守合同重信用”企业评选认定和公示，这是公司连续第二年获得此荣誉。

(二) 行业情况

本年度，改性塑料行业产品产量及销售平稳增长，得益于国内消费的持续快速增长，但总体经济效益严重下滑，主要原因是受供给侧改革和查环保的影响，原辅材料价格持续大幅上涨，加上人工成本、环保成本上升。公司上游主材供应商基本为特大型化工材料企业，公司下游客户基本是知名品牌的大型电子、电器、汽车厂商，公司的议价能力相对弱，供需都会挤压利润空间，而且公司把价格向客户传导的速度、时间都严重滞后，因此很大影响公司的利润。同时公司新能源汽车材料项目正处于推广投入期，虽然获得国内知名新能源汽车配套厂商的认可和使用的，增速比较快，增长动力也比较强，但基数小所占公司销售额比例较低，因此公司销售增长属于新旧动能转换的过渡阶段。

1、产业链上下游的情况

(1) 报告期内原材料价格波动的影响：产业链上游基本是成熟稳定的行业，供应商基本为中大型公司，与复合新材料行业的公司能保持正常的供需。公司生产导热塑料所需的聚酰胺 PA6、钛白粉等主要原材料成本占生产成本的比重较高。主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响，2017年至2018年聚酰胺 PA6 平均价格整年在 18-19 元/公斤高位，直到 2019 年春才逐步回落到近几年的正常价 15-16 元/公斤。

公司与聚酰胺PA6的原材料商广东新会美达锦纶股份有限公司签订年度战略采购合同。确保了主要原材料采购价格相对稳定，最大程度上减少原材料价格波动带来的不利影响。

(2) 报告期内下游客户情况：LED 照明行业属于成长期行业，但受中美贸易战的影响，成长速度有放缓，竞争激烈；新能源电动汽车行业，公司材料经过两年的导入期，获得国内知名新能源汽车配套厂商的认可和使用的，正向成长期过渡，借此新材料机会，公司逐步实现进入市场容量巨大的汽车材料行业。

2、应收账款的风险：

公司销售收入快速增长，应收账款账期主要集中在30天至90天范围，因此存在应收账款金额较大的风险因素。公司报告期末应收账款占总资产的比重为53.63%，目前公司的客户经营状况均正常，可以在正常的结算周期内支付货款。公司与主要客户建立了稳定的合作关系，同时在应收和授信管理也采用一些措施，但如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。如果公司无法改善应收账款周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。

造成公司应收账款比例较大的主要原因是公司为应对市场竞争加剧抢占市场，销售增长较快，从而造成应收账款余额较大。公司采取更严格、完善、科学的应收和授信管理制度，从而使应收账款的风险得到控制。

3、行业竞争状况

LED 导热塑料，2009 年飞利浦公司首次在 LED MR16 新式灯具上使用导热塑料替代铝合金，导热塑料开始逐渐被市场所认知。2014 年至 2015 年是导热塑料导入期，2016 年以来导热塑料业务迅速发展，公司获得飞利浦、欧普、TCP、雷士、佛照、得邦、阳光照明、公牛等国际知名照明品牌的信任，并保持良好合作关系，为其供应导热塑料。至今导热塑料进入标准化大规模应用阶段，LED 导热塑料行业竞争更加激烈，伟的新材处于市场前列，相比其他国内竞争对手拥有较大优势。2018 年开始公司采取“引入预算管理、严控费用”、“优化管理和研发团队，降低人工成本”、“整合公司现有的人力资源，加大推

广新能源电动汽车使用的导热塑料延伸产品”，在市场原料价格持续高位和中美贸易战的双重影响下，公司的营业额保持持续增长，2019年在以上两大因素有正面好转的基础上，公司将持续2018年的政策，重点主抓应收风险管控和利润保证。

新能源汽车将以新技术变革、新商业模式等洗牌传统汽车产业，产业链上有很大商机，新能源汽车材料规模在1000亿级以上，国产自主研发生产的新材料作为进口替代，属于创新导入阶段向成熟增长过渡阶段，2018年公司纤维增强塑料和PC硅氧烷塑料获得国内知名新能源汽车配套厂商的认可和使用，如江苏亨通光电股份有限公司（股票代码600487）、浙江永贵电器股份有限公司（股票代码300351）之全资子公司四川永贵科技有限公司和航空工业沈阳兴华航空电器有限责任公司等，实现逐步进入汽车产业链。同时因市场前景广阔，国内外将有参与生产的厂家众多，未来随着国内外知名厂商的陆续进入，市场竞争将逐步加剧。公司进入比较早，经过2年多的发展，公司的产品、技术和合作的客户案例在相比其他新进国内竞争对手中具备一定的优势。

4、行业内主要竞争对手

在导热塑料、纤维增强塑料和PC硅氧烷塑料，与本公司形成竞争关系的企业情况如下：

(1) 美国杜邦，杜邦公司成立于1802年，是一家多元化企业，其业务遍及全球90多个国家和地区，涉及行业包括农业、工程塑料、电子材料、包装与印刷技术、楼宇与建筑、能源与公用设施、医疗保健与卫生、汽车、采矿、安全与防护、海运、食品与饮料。杜邦公司于2005年开始在上海建立研发中心，并于2013年完成二期扩建。该中心主要为中国本地、亚太地区和全球市场提供技术创新支持与合作平台，着重于光伏解决方案、生物基材料、汽车材料等领域的新材料应用开发及检测能力。

(2) 以色列屹立（塞拉尼斯），屹立成立于1969年，屹立是一家独立的、全球化的高性能尼龙聚合物、锦纶丝及改性料生产企业。屹立通过位于以色列、美国、欧洲、拉丁美洲和中国的工厂，同国际化的客户展开紧密合作，凭借在PA聚合、服装用锦纶及工程改性方面的专业知识，屹立致力于创新、客户定制的PA纤维增强塑料解决方案。基于其创新及定制化的解决方案，屹立被行业内客户广为熟知。屹立为流行时装行业和新能源汽车配件提供一系列高性能的产品及服务方案。2017年全球特种材料公司塞拉尼斯公司（NYSE上市简称：CE），与以色列屹立签署最终协议，塞拉尼斯公司收购屹立改性尼龙业务部门，包括客户、及所有改性生产工厂、技术和商业设施。

(3) 金发科技

金发科技成立于1993年，于2004年在上交所上市（股票代码：600143），是一家集科研、生产、销售和服务的新材料企业。总部位于广州科学城，在南亚、北美、欧洲等海外地区设有办事机构。金发科技的产品覆盖了改性塑料、特种工程塑料、精细化工材料、完全生物降解塑料、木塑材料、碳纤维及其复合材料等产品。

(4) 厦门市瑞胜发塑胶工业有限公司（中广核俊尔）

公司成立于2001年，位于厦门市翔安区马巷镇桐梓工业区，专业生产改性塑料，目前，主要产品有LED照明、防火、增强、共混合金系列PBT、PP、ABS、PA6、PA66、PC、PPS等工程塑料。2017年至2018年中国大连国际合作(集团)股份有限公司（证券代码：000881）的子公司中广核俊尔新材料有限公司全资收购厦门市瑞胜发新材料有限公司公司。

5、人工成本上升影响：虽然国内人力资源较为充裕和公司行业不属于劳动密集型，但随着人口红利的逐步消失，技术和市场服务方面的劳动力成本已呈现上升趋势，工资的不断提高，虽然有利于企业的长远发展和社会稳定，也是企业社会责任的体现，但如果国内劳动力成本上升的趋势持续，将在一定程度上影响公司未来的盈利能力。2018年开始公司购入自动智能化设备、对设备进行改造、引入ERP管理系统，通过推进自动化、信息化改造，实现机器换人，提高公司的生产效率，降低人力成本，提升整体经营管理水平。

6、产业政策、税收优惠政策和政府补助政策变化的影响：

(1) 产业政策上，LED和新能源汽车都是国家鼓励发展的产业，2018年以来国家对新能源锂电汽车的补贴有滑坡，对新能源锂电汽车的充电设施的补贴加大，对公司是双重利好，原因：第一补贴滑坡后新能

源锂电车企有市场竞争的成本压力，更愿意引入有发展积累并可以进口替代的国内厂商材料；第二充电设施属外部设施，国内企业在技术和产业经验上都很成熟，补贴加大后客户更注重配合速度和贴身服务，国内有基础条件的材料厂家在配合速度和服务上都有很大的优势。

(2) 税收优惠政策和政府补助政策上，2016年11月30日，公司通过高新技术企业认定并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644001690，有效期三年（2016年至2018年），自2016年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。在高新技术企业资格到期后，需通过高新技术企业重新认定，才能继续享受高新技术企业所得税优惠政策。若未申请或未通过高新技术企业认定，将执行25%的企业所得税税率，税收成本上升将直接导致净利润的减少。

(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	3,381,148.93	5.98%	5,587,362.80	10.47%	-39.49%
应收票据与应收账款	31,115,734.23	55.02%	31,240,022.90	58.53%	-0.40%
存货	9,665,966.56	17.09%	9,974,818.54	18.69%	-3.10%
投资性房地产					-
长期股权投资	-	0%	-	0%	-
固定资产	5,572,814.11	9.85%	3,067,300.78	5.75%	81.68%
在建工程	-	0%	-	0%	-
短期借款	3,000,000.00	5.31%	-	0.00%	-
长期借款	-	0%	-	0%	-
预付款项	771,706.36	1.36%	208,507.33	0.39%	270.11%
其他应收款	172,459.30	0.30%	209,836.57	0.39%	-17.81%
无形资产	613,076.91	1.08%	797,000.00	1.49%	-23.08%
长期待摊费用	1,123,451.41	1.99%	1,117,742.97	2.09%	0.51%
递延所得税资产	282,981.19	0.50%	257,518.11	0.48%	9.89%
其他非流动资产	59,825.00	0.11%	365,500.00	0.68%	-83.63%
应付票据及应付账款	12,602,661.48	22.29%	12,775,532.98	23.94%	-1.35%
应付职工薪酬	1,321,939.10	2.34%	1,195,362.01	2.24%	10.59%
应交税费	1,300,951.83	2.30%	839,615.44	1.57%	54.95%
其他应付款	195,853.49	0.35%	632,312.87	1.18%	-69.03%
股本	22,396,800.00	39.61%	14,931,200.00	27.98%	50.00%
资本公积	14,647,260.39	25.90%	22,112,860.39	41.43%	-33.76%
资产总计	56,549,826.19	100.00%	53,370,762.66	100.00%	5.96%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金比上年末减少 220.62 万元，同比下降 39.49%，主要为公司为在报告期内扩大产能，增加固定资产投入所致；
- 2、报告期末，固定资产比上年末增加 250.55 万元，同比增长 81.68%，主要为销售订单的快速增长，自身产能不足，新增生产设备，同时加大研发投入，增加部分研发设备所致；
- 3、报告期末，短期借款比上年末增加 300 万元，主要为公司运营资金需要，向银行新增流动资金借款所致；
- 4、报告期末，股本比上年末增加 746.56 万元，资本公积比上年末减少 746.56 万元，主要为公司为在报告期内进行上年度的利润分配，利润分配方案为资本公积转增股本所致。

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	98,275,100.97	-	82,009,530.05	-	19.83%
营业成本	81,586,986.87	83.02%	65,193,619.13	79.50%	25.15%
毛利率%	16.98%	-	20.5%	-	-
管理费用	6,093,504.02	6.20%	6,579,478.40	8.02%	-7.39%
研发费用	5,074,641.52	5.16%	3,724,191.19	4.54%	36.26%
销售费用	6,617,911.60	6.73%	5,125,921.69	6.25%	29.11%
财务费用	-119,728.31	-0.12%	516,954.31	0.63%	-123.16%
资产减值损失	175,853.87	0.18%	635,186.47	0.77%	-72.31%
其他收益	1,752,883.61	1.78%	1,197,606.91	1.46%	46.37%
投资收益	15,599.88	0.02%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0
营业利润	223,289.60	0.23%	1,101,459.92	1.34%	-79.73%
营业外收入	3,433.54	0.00%	7,725.21	0.01%	-55.55%
营业外支出	3,000.00	0.00%	1,400.00	0.00%	114.29%
净利润	197,093.43	0.20%	918,505.01	1.12%	-78.54%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入同比增加 1,626.56 万元，同比增长 19.83%，受下游行业出口放缓影响，增速较前两年有所放缓，但公司加大营销力度，积极抢占市场，公司保持良好的增长速度；
- 2、报告期内，营业成本同比增加 1,639.34 万元，同比增长 25.15%，营业成本增速高于营业收入增速，主要是主要原材料价格在报告期内维持高位振荡，但原材料价格的上涨不能及时传递到下游企业，直接导致营业成本迅速增加，毛利率下降；
- 3、报告期内，管理费用减少 48.60 万元，同比减少 7.39%，主要是报告期内公司积极压缩管理成本，控

制费用；

4、报告期内，研发费用增加 135.05 万元，同比增长 36.26%，主要是报告期内公司加大对新产品的研发投入，同时投入资金与华南理工大学等高校进行产学研合作；

5、报告期内，销售费用增加 149.20 万元，同比增长 29.11%，主要为报告期内公司加大新产品的营销推广力度，提高销售人员的薪资，同时因营业收入增长，运输费用也相应增加；

6、报告期内，财务费用减少 63.67 万元，同比下降 123.16%，主要为报告期内贷款同比减少，且收到政府贷款贴息补贴所致；

7、报告期内，其他收益增加 55.53 万元，同比增长 46.37%，主要为报告期内政府补助增加所致；

8、报告期内，投资收益增加 1.56 万元，主要是本年度公司运用闲置资金进行理财，增加公司收益所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	98,275,100.97	82,009,530.05	19.83%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	81,586,986.87	65,193,619.13	25.15%
其他业务成本	-	-	-

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%
导热塑料	98,128,044.35	99.85%	81,983,653.98	99.97%
导热 PC 硅氧烷塑料	147,056.62	0.15%	25,876.07	0.03%
合计	98,275,100.97	100%	82,009,530.05	100%

备注：导热塑料销售额含纤维增强塑料的销售部分。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	61,815,334.60	62.90%	48,948,939.94	59.69%
华南	35,836,277.95	36.47%	33,060,590.11	40.31%
其他	623,488.42	0.63%		
合计	98,275,100.97		82,009,530.05	100.00%

收入构成变动的原因：

收入构成无重大变动。

(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	浙江晨丰科技股份有限公司	12,338,550.60	12.56%	否
2	欧普照明电器（中山）有限公司	10,775,179.52	10.96%	否
3	广东君盛照明科技有限公司	5,108,895.51	5.20%	否
4	厦门阳光恩耐照明有限公司	5,035,944.06	5.12%	否
5	广东旺来新材料科技股份有限公司	4,953,137.19	5.04%	否
合计		38,211,706.88	38.88%	-

(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	广东新会美达锦纶股份有限公司	43,178,312.80	56.36%	否
2	东莞市吉顺进出口有限公司	5,143,012.73	6.71%	否
3	佛山市天信多元环保材料有限公司	5,122,054.03	6.69%	否
4	沈阳科通塑胶有限公司	4,755,435.28	6.21%	否
5	上海朗特实业有限公司	4,002,528.27	5.22%	否
合计		62,201,343.11	81.19%	-

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	1,094,125.30	-6,763,405.12	116.18%
投资活动产生的现金流量净额	-6,219,624.60	-2,406,053.65	-158.50%
筹资活动产生的现金流量净额	2,619,285.43	12,781,087.11	-79.51%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 109.41 万元，较上年同期增长 116.18%，主要为报告期内营业收入增长 19.83%，且对应收账款回款持续跟踪反馈，加大逾期款项的催收所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-621.96 万元，较上年同期减少 158.50%，主要为报告期内公司为了扩大产能，及新产品研发所需，投入新的生产设备及研发设备所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 261.93 万元，较上年同期下降 79.51%，主要为上年度公司进行了股票发行，筹得资金 1,999.95 万元，本年度未进行股票发行所致；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	909,932.80	(909,932.80)	---	
应收账款	30,330,090.10	(30,330,090.10)	---	
应收票据及应收账款	---	31,240,022.90	31,240,022.90	
应付票据	---	---	---	
应付账款	12,775,532.98	(12,775,532.98)	---	
应付票据及应付账款	---	12,775,532.98	12,775,532.98	
管理费用	10,303,669.59	(3,724,191.19)	6,579,478.40	
研发支出	---	3,724,191.19	3,724,191.19	

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工提供食宿、购买商业险、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户意见建议、关注员工需求、提高福利待遇、积极接受监管部门监督，响应创建和谐社会的号召。

三、 持续经营评价

报告期内，公司“三代产品产业战略”实行良好，取得不错的成绩，保证公司的持续经营。公司生产技术和创新能力持续提升，新申请发明专利2个（其中一个已获授权），实用新型8个，计算机软件著作权3个（已获授权），注册商标“GREATMAT”和“伟的”获得商标局授权，通过知识产权管理体系认证后的年度监审；公司主营业务收入保持增长，经东莞市政府审批被列入市协同倍增企业名单，享受

政策优惠；公司根据业务发展需要，特设立了苏州分公司加强对华东市场的进一步开拓以实现公司战略布局，保证公司长期稳定的竞争优势；公司及股东、董事、监事、高级管理人员无重大违法违规情况，6月，公司通过广东省“守合同重信用”企业评选认定和公示，这是公司连续第二年获得此荣誉，报告日前，公司已向工商管理部门提交申请被认定为连续3年守合同重信用企业。报告期内，公司具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

(一) 行业发展趋势

1、导热塑料，2009年飞利浦公司首次在LED MR16新式灯具上使用导热塑料替代铝合金，导热塑料开始逐渐被市场所认知，2014年至2015年是导热塑料导入期，2016年以来导热塑料业务迅速发展，至今导热塑料在LED行业进入标准化大规模应用阶段，竞争激烈程度和市场规模都将持续扩大直到形成行业寡头。同时更高导热率、更高性能的导热塑料在5G通信、电池和电器行业将有新的需求。

2、新能源汽车将以新技术变革、新商业模式等洗牌传统汽车产业，产业链上有很大商机，新能源汽车材料规模在1000亿级以上，国产自主研发生产并可以进口替代的新材料，属于创新导入阶段向成熟增长过渡阶段。公司进入比较早，经过2年多的发展，公司的产品、技术和合作的客户案例在相比其他新进国内竞争对手中具备一定的优势，已实现进入汽车产业链，稳步快速增长。将来国内外将有参与生产的厂家众多，未来随着国内外知名厂商的陆续进入，市场竞争将逐步加剧。另外在产业政策上，2018年以来国家对新能源锂电汽车的补贴有滑坡，对新能源锂电汽车的充电设施的补贴加大，对公司是双重利好，原因：第一补贴滑坡后新能源锂电车企有市场竞争的成本压力，更愿意引入有发展积累并可以进口替代国内厂商的材料；第二充电设施属外部设施，国内企业在技术和产业经验上都很成熟，补贴加大后客户更注重配合速度和贴身服务，国内有基础条件的材料厂家在配合速度和服务上都有很大的优势。

(二) 公司发展战略

第一，资本市场发展战略。

公司未来几年公司将持续快速发展，内部规范不断提高，争取尽快启动上市申报。从产业趋势角度，公司IPO的基本经营思路是：一个产业做规模，一个产业做利润——未来几年，导热塑料做到3亿以上的规模；新能源电动汽车高速发展黄金期，产业的利润尚可观，这一块给公司贡献利润。

公司的定位做新产业发展需求的新材料，注重研发并按“三代战略”打造产品、产业，某种程度上符合科创板的要求。

第二，产品产业发展战略。

公司专注新行业发展需求的新材料，按“成熟优化一代、积极推广一代、布局研发一代的三代产品战略”发展。七八年前LED是新行业，国家重点补贴支持的行业，我们专注研发生产LED产品需求的导热塑料；近几年新能源电动汽车是新行业，国家重点补贴支持的行业，我们专注研发生产电动汽车及配套产品需求的纤维增强塑料和PC硅氧烷材料；2018年公司已立项研发氢燃料电池及其汽车使用的新材料，并与华南理工大学签订《新型氢燃料电池关键材料的研究与开发》合同，进行产学研合作。

第三，组织资源整合战略。

过去几年，LED导热塑料行业处于成熟增长阶段，新能源电动汽车处于创新导入阶段，伟的新材采取规范公司治理，嫁接资本市场，通过股权融资增大公司运营资本，加大研发投入，持续提高导热塑料产品竞争力和开发适应新能源电动汽车使用的导热塑料延伸产品；重投入市场推广，建立三位一体的销

售服务体系，取得比较好收获。

将来随着新能源电动汽车使用的纤维增强塑料和 PC 硅氧烷材料的发展需要，公司继续增加融资，并计划根据新材料项目不断发展壮大，逐步完善事业部制管理以支持各个项目做强做大。

颠覆性技术和前沿技术行业的布局进入，公司采取与有技术研发积累的高校和科研院所合作，并借助国家的科研项目补贴实现技术获得并进而达成产品化、商品化。如公司与华南理工大学进行产学研合作，签订《玻纤表面复层氢氧化镁(或氧化镁)导热无机粉的研发》和《新型氢燃料电池关键材料的研究与开发》合同。

第四，人员团队战略。

2016 年开始公司每年从各大知名高校学府引入优秀的毕业生，充实到研发、营销及管理团队，进行工作和企业文化认同培养，并择优赋予其工作任务参与公司股权激励平台，往后根据公司项目及事业部发展情况，内部发展创业公司和鼓励在公司的大平台支持下内部创业。

(三) 经营计划或目标

2019年，公司持续巩固导热材料的行业地位，提高市场占有率，严控客户应收风险和保证利润实现，同时加大推广新能源电动汽车使用的新材料。2019年经营目标为：保持稳健增长，净利润回归正常水平，大幅度提升新能源电动汽车新材料的营业额和营业占比。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动的风险

公司生产所需的聚酰胺PA6、钛白粉等主要原材料成本占生产成本的比重较高。主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响，若原材料市场价格发生大幅波动，以及如果公司不能通过合理安排采购来降低原材料价格波动的影响并及时调整产品销售价格，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。

应对措施：公司与聚酰胺PA6的原材料商广东新会美达锦纶股份有限公司签订年度战略采购合同。确保了主要原材料采购价格稳定，最大程度上减少原材料价格波动带来的不利影响。

2、应收账款的风险

公司销售收入快速增长，应收账款账期主要集中在30天至90天范围，因此存在应收账款金额较大的风险因素。公司报告期末应收账款占总资产的比重为53.63%，目前公司的客户经营状况均正常，可以在正常的结算周期内支付货款。公司与主要客户建立了稳定的合作关系，同时在应收和授信管理也采用一些措施，但如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。如果公司无法改善应收账款周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。

应对措施：造成公司应收账款比例较大的主要原因是公司为应对市场竞争加剧抢占市场，销售增长较快，从而造成应收账款余额较大。公司采取更严格、完善、科学的应收和授信管理制度，从而使应收账款的风险得到控制。

3、市场竞争加剧风险

至今导热塑料进入标准化大规模应用阶段，市场需求量进一步扩大，导致 LED 导热塑料竞争激烈，市场集中度逐渐提高；2019 年新能源电动汽车进入成熟增长阶段，材料市场需求快速增加，材料国产化趋势较为明显，因此国内参与竞争生产厂家会增多，形成一定的竞争压力。第一，LED 导热塑料处于一个快速增量的市场；第二，新能源汽车将以新技术变革、新商业模式等洗牌传统汽车产业，产业链上有很大商机，新能源汽车材料规模在千亿级以上，但公司现有体量小、资金有限，有可能会错失快速发展的机会。

应对措施：2019 年导热塑料竞争格局基本稳定，得到 LED 行业大规模应用，市场整体需求量大，伟的新材处于市场前列，相比其他国内竞争对手拥有较大优势；新能源汽车新材料，伟的新材料进入时间较早，产品研发及认证布局逐步落实，获得有影响力的标杆品牌厂家认可和使用，相比其他新进国内竞争对手拥有一定优势。

4、技术更新的风险

随着下游产业近年来的发展和转型升级，下游厂商对材料生产商的技术储备、市场反应能力、快速研发和差异化生产的能力都提出了更高要求；同时，随着技术的不断进步，不排除出现性能更为优异的材料和更先进的生产技术。如果公司未来不能够持续地加大研发投入，不能够及时地把握相关材料技术的发展方向，无法快速更新材料技术和产品，将会面临市场占有率下降和产品利润率下滑的风险，对公司市场竞争能力和盈利能力将产生不利影响。

应对措施：公司自设立以来一直致力于新行业需求的新材料产品的研发、生产及销售，积累了一支具备丰富行业经验的技术及生产团队，同时也建立互动强、反应快的管理风格，为公司快速响应客户需求、持续提升产品质量提供了强有力的支撑保障。为应对终端应用领域不断发展，客户对产品性能要求不断提高，及产品更新换代的趋势，公司加大了研发投入，引进技术人才，建立市场战略部，为新产品研发及市场推广做好战略部署，同时公司在颠覆性技术和前沿技术行业，如全新更高性能的导热塑料和氢燃料电池及其汽车材料，公司采取与有技术研发积累的高校和科研院所合作，并借助国家的科研项目补贴实现技术获得并进而达成产品化、商品化。

5、技术人员流失及技术泄露风险

新材料行业对参与研发和生产的专业技术人员有较高的专业技能和实践经验要求，公司在多年的生产经营过程中聘请和培养了一批具有丰富行业经验和专业技术的人员，并通过持续不断的研发活动掌握了一系列独特的技术配方和工艺，这些核心技术人员及技术配方、技术工艺是公司持续发展的重要资源和基础。随着行业的快速发展，行业内的企业对技术人员的需求不断增大，必将会引起激烈的人才竞争和流动，公司未来可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

应对措施：经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支中青相结合、注重团队协作做事、专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，对公司持续、快速发展起到了关键作用。公司已建立了完善的薪酬和股权激励体系与内部培训机制，以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。同时公司将每年从各大知名高校学府，引入优秀的学生加以培训和培养，不断完善和充实技术团队。

同时为降低核心技术失密的风险，公司建立了按不同职级的技术分层次保护模式，并与核心技术人员签订了技术保密协议，严格控制产品配方的知情范围。

6、人工成本上升风险

虽然国内人力资源较为充裕，但随着人口红利的逐步消失，劳动力成本已呈现上升趋势。员工工资的不断提高，有利于企业的长远发展和社会稳定，也是企业社会责任的体现，但如果国内劳动力成本上升的趋势持续，将在一定程度上影响公司未来的盈利能力。

应对措施：公司购入自动智能化设备、对设备进行改造、引入 ERP 管理系统，通过推进自动化、信息化改造，实现机器换人，提高公司的生产效率，降低人力成本，提升整体经营管理水平。

7、环境保护的风险

环境保护的风险公司属于化学原料和化学制品制造业下的合成橡胶制造细分行业，需要符合国家相关监管要求。公司现有生产经营主体均经过有关环保部门环评及核查合格，但是在生产过程中仍会有一

定数量的废物排放，若处理不当，可能会对环境造成一定的影响和产生不良后果。此外，随着国家对环境保护的要求越来越严格，如果政府出台新的规定和政策，对行业内企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要满足更高的环保要求，或者需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上影响公司的收益水平。

应对措施：公司根据国家和社会对环保的要求不断完善并执行现有的环境保护制度，及时对环境保护设施进行维护和更新，严格履行环境保护的责任和义务，并取得 ISO14001 环境保护管理制度认证。公司重视环境保护和安全生产工作，加强对环境保护法律法规和危险化学品安全标准化管理相关规定的学习，并不断优化生产工艺技术，减少污染物的排放。

8、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

2016年11月30日，公司通过高新技术企业认定并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644001690，有效期三年（2016年至 2019 年），自2016年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。在高新技术企业资格到期后，需通过高新技术企业重新认定，才能继续享受高新技术企业所得税优惠政策。若未申请或未通过高新技术企业认定，将执行25%的企业所得税税率，税收成本上升将直接导致净利润的减少。

应对措施：公司关注高新技术企业申报和认定的相关政策，通过专利申请、高新技术产品认定、知识产权管理体系贯标等，不断增强企业的技术实力。

9、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东和实际控制人为龙志雄先生。截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 8 名股东，其中 4 名自然人股东、3 名有限合伙股东，龙志雄为公司第一大股东，且是两个有限合伙企业东莞神启、东莞八仙的唯一普通合伙人，也是执行事务合伙人。根据两个有限合伙企业的合伙协议，龙志雄能够支配控制两个有限合伙企业持有公司的股份，能据此行使该等股份的表决权。

2016 年 10 月 8 日，龙志雄、龙智强、彭治典签署了《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会、董事会作出决议事项时采取一致行动，如内部协商出现意见不一致时，则以一致行动人中所持公司股份最多的股东意见为准，但关联交易需要回避的情形除外。

龙志雄与龙智强为亲兄弟关系，龙志雄可以对龙智强施加重大影响。

龙志雄现担任公司的董事长兼总经理，其负责公司的战略规划、经营决策及管理层任免等重大事宜，并能够对公司股东大会、董事会的议案的提出和通过以及公司的日常经营决策产生重大影响。

公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。

应对措施：公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照《公司章程》、三会议事规则等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范实际控制人行为，从而可有效降低公司控制不当风险。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
龙志雄、刘成梅（龙志雄配偶）	银行贷款担保	300 万	已事前及时履行	2018 年 6 月 29 日	2018-048

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方担保为公司报告期内发生的担保，关于关联方为公司向银行贷款提供担保，系正常融资担保行为，未收取任何费用，有利于公司优化财务结构，盘活公司现有资产，提高资金使用效率，进一步

增强盈利能力及市场竞争力。

(三) 股权激励情况

报告期内，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过股权激励计划，但本次股权激励已终止实施。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人龙志雄，承诺若因东莞市横沥镇的租赁厂房未备案被相关部门处罚，其本人将以自有资金代公司承担相关费用和损失。报告期内未发生被有关部门处罚的情况，该控股股东、实际控制人履行了承诺。
- 2、公司控股股东、实际控制人，承诺若公司被有关部门追缴社保和住房公积金，其本人将以自有资金代公司履行缴纳社保和住房公积金义务，承担公司补缴或者被追缴社保和住房公积金及其相关费用和损失。报告期内未发生被追缴、补缴公积金及相关费用的情况，该控股股东、实际控制人履行了承诺。
- 3、公司控股股东、实际控制人龙志雄向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内履行了承诺。
- 4、公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易控制与决策制度》的规定，报告期内履行了承诺。
- 5、公司控股股东、实际控制人龙志雄向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，报告期内履行了承诺。
- 6、公司控股股东、实际控制人龙志雄，承诺若公司因自然人股东龙志雄和龙智强未对以资本公积转增股本进行个税申报缴纳被相关部门处罚，其本人将以自有资金代公司承担相关费用和损失，并承诺对该事项后期可能存在的税务风险承担全部责任。报告期内未发生被有关部门处罚的情况，该控股股东、实际控制人履行了承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	质押	300,000.00	0.53%	银行贷款质押
总计	-	300,000.00	0.53%	-

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	7,564,957	50.67%	5,445,429	13,010,386	58.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,142,050	7.65%	571,025	1,713,075	7.65%	
	董事、监事、高管	574,275	3.85%	287,138	861,413	3.85%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,366,243	49.33%	2,020,171	9,386,414	41.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,426,150	22.95%	1,713,075	5,139,225	22.95%	
	董事、监事、高管	1,722,825	11.54%	861,412	2,584,237	11.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		14,931,200	-	7,465,600	22,396,800	-	
普通股股东人数							8

注：上表中，实际控制人同属于董监高，其对应的无限售条件股份及有限售条件股份在“控股股东、实际控制人”处对应列示，“董事、监事、高管”处不再重复列示。

(二) 普通股前七名或持股 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	龙志雄	4,568,200	2,284,100	6,852,300	30.60%	5,139,225	1,713,075
2	君盛泰石	2,750,000	1,375,000	4,125,000	18.42%	0	4,125,000
3	崔波	1,990,000	995,000	2,985,000	13.33%	0	2,985,000
4	东莞神启	1,941,200	854,600	2,795,800	12.48%	970,601	1,825,199
5	龙智强	1,650,000	825,000	2,475,000	11.05%	1,856,250	618,750
6	东莞八仙	1,384,700	692,350	2,077,050	9.27%	692,351	1,384,699
7	彭治典	647,100	323,550	970,650	4.33%	727,987	242,663
合计		14,931,200	7,349,600	22,280,800	99.48%	9,386,414	12,894,386

普通股前七名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人龙志雄，直接持有公司 30.60%的股份，为公司第一大股东。东莞神启、东莞八仙两个有限合伙企业分别持有公司 12.48%、9.27%股份。龙志雄均为两个有限合伙企业的唯一普通合伙人，是执行事务合伙人；龙智强为两个有限合伙企业的有限合伙人。龙志雄与龙智强为亲兄弟关系。2016年10月8日，龙志雄、龙智强、彭治典签署了《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会、董事会作出决议事项时采取一致行动，如内部协商出现意见不一致时，则以一致行动人中所持公司股份最多的股东意见为准，但关联交易需要回避的情形除外（彭治典为公司股东，持有

4.33%股份)

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

公司共有 8 名股东，其中 5 名自然人股东、3 名有限合伙股东，龙志雄直接持有公司 30.60%的股份，为公司第一大股东。

东莞神启、东莞八仙两个有限合伙企业分别持有公司 12.48%、9.27%股份。龙志雄均为两个有限合伙企业的唯一普通合伙人，是执行事务合伙人。根据两个有限合伙企业的合伙协议，龙志雄能够支配控制两有限合伙企业持有公司的股份，能据此行使该等股份的表决权。

2016 年 10 月 8 日，龙志雄、龙智强、彭治典签署了《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会、董事会作出决议事项时采取一致行动，如内部协商出现意见不一致时，则以一致行动人中所持公司股份最多的股东意见为准，但关联交易需要回避的情形除外。

龙志雄现担任公司的董事长兼总经理，其负责公司的战略规划、经营决策及管理层任免等重大事宜，并能够对公司股东大会、董事会的议案的提出和通过以及公司的日常经营决策产生重大影响。

综上，公司的控股股东、实际控制人认定为龙志雄，龙志雄先生的基本情况如下：

龙志雄先生：中国国籍，身份证号 44092319800113****，无境外永久居留权，1980 年 1 月出生，大专学历。2003 年 3 月至 2004 年 11 月就职于深圳成霖洁具股份有限公司，任储备干部；2004 年 12 月至 2005 年 12 月就职于福建南光轻工有限公司，任总工助理；2005 年 12 月至 2007 年 3 月就职于中山赛特工程塑料有限公司，任设备工艺部部长；2007 年 3 月至 2008 年 2 月就职于深圳市科聚新材料有限公司，任设备工艺部部长；2008 年 2 月至 2010 年 3 月就职于深圳华力兴新材料股份有限公司，任研发中心经理；2010 年 3 月至 2012 年 3 月就职于江苏省玖川纳米材料科技有限公司东莞分公司，任总经理；2012 年 3 月至 2012 年 11 月，筹备伟的有限；2012 年 11 月至 2016 年 9 月，就职于伟的有限，任董事长、总经理；2016 年 9 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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8月15日	2017年11月7日	10.05	1,990,000	19,999,500.00	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

2017年公司共募集资金一次，设立了募集资金专项账户，且与主办券商及上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。公司严格按照已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用和转移本次定向发行募集资金的情形。根据公司2017年8月15日公告的《股票发行方案》，该次发行的募集资金用于补充流动资金和偿还银行贷款，募集资金实际使用情况与《股票发行方案》规定的募集资金用途相符，不存在变更募集资金用途的情况。公司不存在取得股份登记函之前使用募集资金的情形。并制定了《募集资金管理制度》规范公司募集资金的使用和管理。

具体情况详见公司披露的募集资金存放与实际使用情况专项报告。

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
信用贷款	中国建设银行东莞	1,000,000	7.395%	6个月	否

	分行				
信用贷款	中国银行东莞分行	3,000,000	5.17%	12 个月	否
合计	-	4,000,000	-	-	-

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 4 月 18 日	0	0	5
合计	0	0	5

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
龙志雄	董事长、总经理	男	1980年1月	大专	2016年9月至2019年9月	是
龙智强	董事、副总经理	男	1986年9月	中专	2016年9月至2019年9月	是
彭治典	董事	男	1985年10月	本科	2016年9月至2019年9月	是
杨谨同	董事	男	1979年9月	本科	2018年3月至2019年9月	否
郭榕	董事、董秘、财务总监、副总经理	男	1981年12月	本科	2017年8月至2019年9月	是
黄耀浓	监事会主席	男	1976年8月	本科	2018年7月至2019年9月	是
黄家达	监事	男	1992年4月	初中	2016年9月至2019年9月	是
刘海燕	监事	女	1983年11月	大专	2018年4月至2019年9月	是
覃乐峰	副总经理	男	1984年10月	本科	2018年2月至2019年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

龙志雄、龙智强为亲兄弟关系，除此之外，董事、监事、之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
龙志雄	董事长、总经理	4,568,200	2,284,100	6,852,300	30.60%	0
龙智强	董事、副总经	1,650,000	825,000	2,475,000	11.05%	0

	理					
彭治典	董事	647,100	323,550	970,650	4.33%	0
杨谨同	董事	0	0	0	0%	0
郭榕	董事、董秘、 财务总监、副 总经理	0	0	0	0%	0
黄耀浓	监事会主席	0	0	0	0%	0
黄家达	监事	0	0	0	0%	0
刘海燕	监事	0	0	0	0%	0
覃乐峰	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	6,865,300	3,432,650	10,297,950	45.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨谨同	无	新任	董事	补选
郭榕	副总经理、董秘	新任	董事、董秘、财务总监、副总经理	补选
覃乐峰	无	新任	副总经理	公司管理需要
刘海燕	无	新任	监事	补选
黄耀浓	无	新任	监事会主席	补选
彭治典	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
陈志鸿	财务总监	离任	无	个人原因
崔伟	董事、副总经理	离任	无	个人原因
秦立杰	监事	离任	无	个人原因
罗烈君	监事会主席	离任	无	个人原因

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

杨谨同，男，中国国籍，身份证号 43052119790920****，无境外永久居留权，1979 年 9 月出生，本科学历。2016 年 10 月至今，就职于君盛投资管理有限公司，任投后管理部经理；2010 年 12 月至 2017 年 6 月，任深圳市蓝谷互动文化传播有限公司董事长；2010 年 10 月 21 月至今，任深圳市君盛置业投资管理有限公司监事；2013 年 10 月至 2018 年 1 月，就职于大连盛邦城镇化基金管理有限公司，任执行董事；2014 年 10 月至今，任成都雷电微力科技有限公司监事；2017 年 4 月至今，任福建连城兰花股份有限公司董事；2017 年 12 月至今，任深圳立仪科技有限公司董事；2018 年 1 月至今，任阿斯科纳科技（深圳）

有限公司董事；2018年3月至今，任广东伟的新材料股份有限公司董事。

覃乐峰，男，中国国籍，身份证号45080219841011****，无境外永久居留权，1984年10月出生，本科学历。2011年10月至2014年12月，就职于安徽中兴软件信息有限公司，任深圳区域销售经理；2014年12月至2015年5月，就职于北京信亦宏达科技有限公司，任深圳分公司大客户销售经理；2015年6月至今，就职于广东伟的新材料股份有限公司，先后任营销中心华东区域总监、市场战略部总监，2018年2月至今，任董事会秘书兼副总经理，2018年2月至今，任公司副总经理。

刘海燕，女，中国国籍，身份证号44092119831101****，无境外永久居留权，1983年11月出生，大专学历。2014年11月至2015年1月，就职于东莞圣杰家具有限公司，任行政经理兼采购主管；2015年2月至今，就职于广东伟的新材料股份有限公司，任行政经理；2018年4月至今，任公司监事。

黄耀浓，男，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学化工学院，本科学历。2010年2月至2015年4月，就职于广东法雷尔贸易有限公司，任营销部销售经理；2015年4月至今，就职于广东伟的新材料股份有限公司，任产品经理；2018年7月至今，任公司监事会主席。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	19
生产人员	41	35
销售人员	18	16
技术人员	18	17
财务人员	6	5
员工总计	108	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	14	14
专科	8	8
专科以下	84	69
员工总计	108	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。内部培训与外部培训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无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，公司议事以及表决程序都严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、以及全国股转系统制定的相关业务规则及公司章程的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司制定修订了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》和《关联交易管理制度》，并补发了《投资者关系管理制度》和《对外担保管理制度》，健全公司管理制度，规范业务操作，保障所有股东权利。

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

公司根据法律法规、全国股转系统业务规则及公司章程建立了投资者关系管理制度，能及时在全国股转系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。投资机构君盛泰石向公司委派董事，有利于规范公司治理规范。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司利润分配预案等议案均已履行规定程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改章程关于公司副总经理人数设置的规定，就资本公积金转增股本事项在东莞市工商行政管理局完成注册资本工商变更登记手续，并完成了章程修正案的备案工作。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	股权激励计划、年度总经理工作报告、年度董事会工作报告、会计政策变更、会计估计变更、聘任新董事、修改章程、聘任新财务总监、关

		关联方为公司贷款提供担保、公司使用自有闲置资金购买理财产品、半年报、半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、设立苏州分公司
监事会	4	股权激励计划、年度监事会工作报告、年度报告及摘要、年度财务决算报告、年度利润分配预案、任命新监事、补选监事会主席、半年度报告
股东大会	3	股权激励计划、聘任新董事、修改章程、年度董事会工作报告、年度监事会工作报告、年度财务决算报告、年度利润分配预案、年度报告及摘要、任命新监事、续聘会计师事务所、募集资金存放于实际使用情况的专项报告、董事薪酬方案、监事薪酬方案、承诺管理制度、利润分配管理制度、对外投资管理制度、交易管理制度、半年度报告、关联方为公司贷款提供担保、公司使用自有闲置资金购买理财产品、公司拟开展融资租赁业务暨关联交易

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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》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、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

(三) 公司治理改进情况

公司认真听取券商等中介机构关于公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理：积极组织董事、监事和高级管理人员进行相关法律法规及全国股转系统业务规则的学习培训，加强公司管理者法律意识，规范公司治理；同时构建有效的内部管理体系，加强内部管理的分工及监管，加强标准化流程作业管理，防范内外部可能出现的风险，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险控制体系，提高内部管理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，按时编制并披露各项定期报告和临时报告，自觉履行信息披露义务，并利用电话、邮件等方式与潜在投资者进行及时有效的沟通交流，切实保障潜在投资者的知情权及其他合法权益。

(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**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自设立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续均已办理完毕。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产业务，生产经营所需的设备、商标、专利等资产权属明确，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。伟的新材已与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、人事管理等部门，拥有完整独立的研发、生产、销售和人事管理系统。公司独立办公、独立运行、与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司一直从事导热塑料、纤维增强塑料和 PC 硅氧烷的研发、生产和销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，并具有完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产

经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。报告期内，公司控股股东和实际控制人龙志雄未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》制定的财务管理制度（含会计核算制度）保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点制定的公司管理体系文件得到有效执行；较为完整的行政管理体系及相关制度规范，不仅保证了公司的内部管理稳定，同时也为公司的业务发展提供了有力的支持。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规、规章规定，结合公司实际情况，制定了《年报重大差错责任追究制度》，并 2017 年 5 月 5 日召开的第一届董事会 2017 年第一次临时董事会会议审议通过了关于该制度的议案。

报告期内，公司根据 2017 年制定的《年报重大差错责任追究制度》确保信息披露管理规范，切实履行信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，提高了信息披露的质量和公司规模运作水平。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]004171 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	王海第、苏青
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]004171号

广东伟的新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东伟的新材料股份有限公司(以下简称伟的新材)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了伟的新材 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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,我们独立于伟的新材,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

伟的新材管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息,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

伟的新材管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估伟的新材的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伟的新材、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟的新材的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对伟的新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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伟的新材不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王海第

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：苏青

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,381,148.93	5,587,362.80
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	注释 2	31,115,734.23	31,240,022.90
预付款项	注释 3	771,706.36	208,507.33
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	172,459.30	209,836.57
买入返售金融资产		-	-

存货	注释 5	9,665,966.56	9,974,818.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	3,790,662.19	545,152.66
流动资产合计		48,897,677.57	47,765,700.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	5,572,814.11	3,067,300.78
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 8	613,076.91	797,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 9	1,123,451.41	1,117,742.97
递延所得税资产	注释 10	282,981.19	257,518.11
其他非流动资产	注释 11	59,825.00	365,500.00
非流动资产合计		7,652,148.62	5,605,061.86
资产总计		56,549,826.19	53,370,762.66
流动负债：			
短期借款	注释 12	3,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 13	12,602,661.48	12,775,532.98
预收款项	注释 14	3,387.50	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	1,321,939.10	1,195,362.01
应交税费	注释 16	1,300,951.83	839,615.44
其他应付款	注释 17	195,853.49	632,312.87
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,424,793.40	15,442,823.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		18,424,793.40	15,442,823.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	22,396,800.00	14,931,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	14,647,260.39	22,112,860.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 20	108,097.24	88,387.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 21	972,875.16	795,491.07
归属于母公司所有者权益合计		38,125,032.79	37,927,939.36
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		38,125,032.79	37,927,939.36
负债和所有者权益总计		56,549,826.19	53,370,762.66

法定代表人：龙志雄

主管会计工作负责人：郭榕

会计机构负责人：郭榕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		98,275,100.97	82,009,530.05

其中：营业收入	注释 22	98,275,100.97	82,009,530.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		99,820,294.86	82,105,677.04
其中：营业成本	注释 22	81,586,986.87	65,193,619.13
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	注释 23	391,125.29	330,325.85
销售费用	注释 24	6,617,911.60	5,125,921.69
管理费用	注释 25	6,093,504.02	6,579,478.40
研发费用	注释 26	5,074,641.52	3,724,191.19
财务费用	注释 27	-119,728.31	516,954.31
其中：利息费用		-125,687.99	523,746.22
利息收入		6,145.66	17,703.04
资产减值损失	注释 28	175,853.87	635,186.47
加：其他收益	注释 29	1,752,883.61	1,197,606.91
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	15,599.88	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,289.60	1,101,459.92
加：营业外收入	注释 32	3,433.54	7,725.21
减：营业外支出	注释 33	3,000.00	1,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,723.14	1,107,785.13
减：所得税费用	注释 34	26,629.71	189,280.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		197,093.43	918,505.01
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）		197,093.43	918,505.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		197,093.43	918,505.01
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		197,093.43	918,505.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.05
（二）稀释每股收益		0.01	0.05

法定代表人：龙志雄

主管会计工作负责人：郭榕

会计机构负责人：郭榕

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,221,434.02	43,505,901.49
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	注释 35	3,037,965.37	1,456,675.84

经营活动现金流入小计		46,259,399.39	44,962,577.33
购买商品、接受劳务支付的现金		20,563,159.41	34,013,618.44
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		10,331,807.49	8,850,961.64
支付的各项税费		3,166,923.79	3,611,585.77
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	11,103,383.40	5,249,816.60
经营活动现金流出小计		45,165,274.09	51,725,982.45
经营活动产生的现金流量净额		1,094,125.30	-6,763,405.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	注释 35	15,599.88	-
投资活动现金流入小计		15,599.88	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,231,724.48	2,406,053.65
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释 35	2,003,500.00	-
投资活动现金流出小计		6,235,224.48	2,406,053.65
投资活动产生的现金流量净额		-6,219,624.60	-2,406,053.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	19,999,500.00
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		4,000,000.00	5,400,000.00
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		4,000,000.00	25,399,500.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	11,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,714.57	1,218,412.89
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	注释 35	300,000.00	-

筹资活动现金流出小计		1,380,714.57	12,618,412.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,619,285.43	12,781,087.11
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		-2,506,213.87	3,611,628.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,587,362.80	1,975,734.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,081,148.93	5,587,362.80

法定代表人：龙志雄

主管会计工作负责人：郭榕

会计机构负责人：郭榕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												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 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	14,931,200.00	-	-	-	22,112,860.39	-	-	-	88,387.90	-	795,491.07	-	37,927,939.36	
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	14,931,200.00	-	-	-	22,112,860.39	-	-	-	88,387.90	-	795,491.07	-	37,927,939.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,465,600.00	-	-	-	-7,465,600.00	-	-	-	19,709.34	-	177,384.09	-	197,093.43	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197,093.43	-	197,093.43	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,709.34	-	-19,709.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,709.34	-	-19,709.34	-	-
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	7,465,600.00	-	-	-	-7,465,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,465,600.00	-	-	-	-7,465,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,396,800.00	-	-	-	14,647,260.39	-	-	-	108,097.24	-	972,875.16	-	38,125,032.79

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,941,200.00	-	-	-	4,103,360.39	-	-	-	-	-	-34,626.04	-	17,009,934.35
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	12,941,200.00	-	-	-	4,103,360.39	-	-	-	88,387.90	-	-34,626.04	-	17,009,934.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,990,000.00	-	-	-	18,009,500.00	-	-	-	-	-	830,117.11	-	20,918,005.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	918,505.01	-	918,505.01
（二）所有者投入和减少资本	1,990,000.00	-	-	-	18,009,500.00	-	-	-	-	-	-	-	19,999,500.00
1. 股东投入的普通股	1,990,000.00	-	-	-	18,009,500.00	-	-	-	-	-	-	-	19,999,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	88,387.90	-	-88,387.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	88,387.90	-	-88,387.90	-	-
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	14,931,200.00	-	-	-	22,112,860.39	-	-	-	88,387.90	-	795,491.07	-	37,927,939.36

法定代表人：龙志雄

主管会计工作负责人：郭榕

会计机构负责人：郭榕

广东伟的新材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东伟的新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市伟的工程塑料有限公司，于 2012 年 11 月由龙智光、龙智强共同出资组建。公司于 2017 年 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91441900056791905T 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,239.68 万股，注册资本为 2,239.68 万元，注册地址与总部地址：东莞市横沥镇田头村旭和工业区 A 区 A 厂房，实际控制人为龙志雄。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属橡胶和塑料制品行业，主要产品为导热塑料、增强和阻燃增强的 PET 材料等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行

初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额重大的应收款项为单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低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,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	4	5	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末平均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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
ERP 软件	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十二） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
租入房屋装修费	3-5	按预计使用期限平均摊销

（十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十四) 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司将产品发出并经客户签收，双方对账确认无误时作为确认收入的时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	政策性补贴、研究开发补贴
采用净额法核算的政府补助类别	直属专项补贴，如财政贴息等

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(十八) 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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	909,932.80	(909,932.80)	---	
应收账款	30,330,090.10	(30,330,090.10)	---	
应收票据及应收账款	---	31,240,022.90	31,240,022.90	
应付票据	---	---	---	
应付账款	12,775,532.98	(12,775,532.98)	---	
应付票据及应付账款	---	12,775,532.98	12,775,532.98	
管理费用	10,303,669.59	(3,724,191.19)	6,579,478.40	
研发费用	---	3,724,191.19	3,724,191.19	

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	16%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率分别为 16%。

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2016 年 11 月 30 日取得 GR201644001690 号《高新企业证书》，依据企业所得税

法第 63 条第二十八条公司在 2016 年 1 月至 2018 年 12 月止可享受 15% 的税率计征企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,787.53	62,486.76
银行存款	2,953,361.40	5,524,876.04
其他货币资金	300,000.00	---
合计	3,381,148.93	5,587,362.80
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
贷款保证金	300,000.00	---

除上述贷款保证金外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	785,606.00	909,932.80
应收账款	30,330,128.23	30,330,090.10
合计	31,115,734.23	31,240,022.90

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	785,606.00	909,932.80

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	27,615,759.08	---
--------	---------------	-----

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	32,034,828.51	100	1,704,700.28	5.32	30,330,128.23
其中：账龄组合	32,034,828.51	100	1,704,700.28	5.32	30,330,128.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	32,034,828.51	100	1,704,700.28	5.32	30,330,128.23

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	31,933,529.71	100	1,603,439.61	5.02	30,330,090.10
其中：账龄组合	31,933,529.71	100	1,603,439.61	5.02	30,330,090.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	31,933,529.71	100	1,603,439.61	5.02	30,330,090.10

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,492,701.36	1,524,635.07	5.00
1-2年	1,412,864.65	141,286.46	10.00
2-3年	129,262.50	38,778.75	30.00
合计	32,034,828.51	1,704,700.28	5.32

(2) 本期计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

			转回	核销	
应收账款坏账准备	1,603,439.61	107,360.67	---	6,100.00	1,704,700.28

本报告期实际核销的应收账款

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的程序	是否由关联交易产生
上海莎瑞光电科技有限公司	货款	3,500.00	无法收回	总经理签署	否
常州市科焯灯饰有限公司	货款	2,600.00	无法收回	总经理签署	否
合计		6,100.00			

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江晨丰科技股份有限公司	3,941,300.00	12.30	197,065.00
欧普照明电器(中山)有限公司	3,226,400.04	10.07	161,320.00
广东君盛照明科技有限公司	3,003,760.68	9.38	150,188.03
广东凯晟照明科技有限公司	2,504,928.05	7.82	125,246.40
苏州欧普照明有限公司	1,793,921.00	5.60	89,696.05
合计	14,470,309.77	45.17	723,515.48

3. 应收账款其他说明

期末应收账款中无应收本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	771,706.36	100	208,507.33	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
苏州 UL 美华认证有限公司	596,250.00	77.26	1 年以内	未到达结算条件
白建发	59,657.14	7.73	1 年以内	未到达结算条件
苏州今天房产经纪有限公司	50,723.94	6.57	1 年以内	未到达结算条件
丹东市药用滑石粉厂	28,540.36	3.70	1 年以内	未到达结算条件

广东省中小企业发展促进会	12,000.00	1.55	1年以内	未到达结算条件
合计	747,171.44	96.81		

3. 预付款项的其他说明

期末预付账款中无预付本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	172,459.30	209,836.57
合计	172,459.30	209,836.57

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	354,300.32	100	181,841.02	51.32	172,459.30
其中：账龄组合	354,300.32	100	181,841.02	51.32	172,459.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	354,300.32	100	181,841.02	51.32	172,459.30

续：

种类	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	323,184.39	100	113,347.82	35.07	209,836.57
其中：账龄组合	323,184.39	100	113,347.82	35.07	209,836.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	323,184.39	100	113,347.82	35.07	209,836.57

其他应收款分类的说明：

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,092.32	4,804.62	5.00
1—2 年	40,900.00	4,090.00	10.00
2—3 年	---	---	---
3—4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4—5 年	214,308.00	171,446.40	80.00
合计	354,300.32	181,841.02	51.32

2. 本期计提坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	核销	
其他应收账款坏账准备	113,347.82	68,493.20	---	---	181,841.02

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	258,208.00	258,208.00
备用金	48,123.35	14,538.06
员工社保公积金	47,968.97	50,438.33
合计	354,300.32	323,184.39

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市旭和贸易有限公司	租赁押金	214,308.00	4-5 年	60.49	171,446.40
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	备用金	48,123.35	1 年以内	13.58	2,406.17
周占璋	租赁押金	37,800.00	1-2 年	10.67	3,780.00
社保	员工社保公积金	28,466.97	1 年以内	8.03	1,423.35
公积金	员工社保公积金	19,502.00	1 年以内	5.50	975.10
合计		348,200.32		98.27	180,031.02

5. 其他应收款其他说明

期末其他应收款中无应收本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,781,363.02	---	2,781,363.02	3,423,748.35	---	3,423,748.35
库存商品	5,675,874.10	---	5,675,874.10	4,324,162.41	---	4,324,162.41
发出商品	1,117,752.22	---	1,117,752.22	2,078,659.90	---	2,078,659.90
周转材料	90,977.22	---	90,977.22	148,247.88	---	148,247.88
合计	9,665,966.56	---	9,665,966.56	9,974,818.54	---	9,974,818.54

截止 2018 年 12 月 31 日，经测试存货期末不存在减值情况，故未计提存货减值准备。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,787,162.19	545,152.66
理财产品	2,003,500.00	---
合计	3,790,662.19	545,152.66

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	5,572,814.11	3,067,300.78
固定资产清理	---	---
合计	5,572,814.11	3,067,300.78

固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	3,683,216.82	1,046,605.38	448,481.33	5,178,303.53
2. 本期增加金额	3,629,384.19	49,722.52	76,440.31	3,755,547.02
购置	3,629,384.19	49,722.52	76,440.31	3,755,547.02
3. 本期减少金额	---	---	---	---

4. 期末余额	7,312,601.01	1,096,327.90	524,921.64	8,933,850.55
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,371,020.21	561,096.26	178,886.28	2,111,002.75
2. 本期增加金额	906,369.02	253,777.38	89,887.29	1,250,033.69
— 计提	906,369.02	253,777.38	89,887.29	1,250,033.69
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	2,277,389.23	814,873.64	268,773.57	3,361,036.44
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. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	5,035,211.78	281,454.26	256,148.07	5,572,814.11
2. 期初账面价值	2,312,196.61	485,509.12	269,595.05	3,067,300.78

2. 固定资产的其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司认为固定资产不存在减值情况，故未计提固定资产减值准备。

注释8. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	797,000.00	797,000.00
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	115,803.42	115,803.42
处置或报废	115,803.42	115,803.42
4. 期末余额	681,196.58	681,196.58
二. 累计摊销		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	68,119.67	68,119.67
计提	68,119.67	68,119.67
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	68,119.67	68,119.67
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	613,076.91	613,076.91
2. 期初账面价值	797,000.00	797,000.00

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,117,742.97	537,281.71	531,573.27	---	1,123,451.41

注释10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,886,541.30	282,981.19	1,716,787.43	257,518.11

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	59,825.00	365,500.00

注释12. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	---

2. 截至期末短期借款明细情况如下:

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率%	借款日	到期日	已归还金额	期末余额
中国银行股份有限公司东莞分行	保证借款	3,000,000.00	贷款基础利率+86个基点	2018/9/10	2019/9/9	---	3,000,000.00

本公司实际控制人龙志雄及其配偶刘成梅作为连带责任保证人为上述借款提供保证,具体情况详见附注七、(三)、1所述。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---

应付账款	12,602,661.48	12,775,532.98
合计	12,602,661.48	12,775,532.98

应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,024,131.77	12,645,413.98
应付设备款	410,753.20	30,300.00
应付运输费	138,704.51	96,219.00
咨询管理费	29,072.00	3,600.00
合计	12,602,661.48	12,775,532.98

期末应付账款中无应付本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,387.50	---

注释15. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,195,362.01	9,950,848.41	9,824,271.32	1,321,939.10
离职后福利—设定提存计划	---	499,253.16	499,253.16	---
合计	1,195,362.01	10,450,101.57	10,323,524.48	1,321,939.10

1. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,195,362.01	9,012,283.54	8,910,840.00	1,296,805.55
职工福利费	---	562,473.44	537,339.89	25,133.55
社会保险费	---	122,433.58	122,433.58	---
其中：基本医疗保险费	---	78,163.60	78,163.60	---
工伤保险费	---	18,556.50	18,556.50	---
生育保险费	---	25,713.48	25,713.48	---
住房公积金	---	210,100.00	210,100.00	---
残疾人就业保障金	---	43,557.85	43,557.85	---
合计	1,195,362.01	9,950,848.41	9,824,271.32	1,321,939.10

2. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	---	480,885.60	480,885.60	---
失业保险费	---	18,367.56	18,367.56	---
合计	---	499,253.16	499,253.16	---

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,093,522.08	595,574.86
企业所得税	75,811.57	149,959.81
个人所得税	16,749.52	27,501.89
城市维护建设税	54,647.78	29,778.75
教育费附加	32,788.67	17,867.24
地方教育费附加	21,859.11	11,911.49
印花税	5,573.10	7,021.40
合计	1,300,951.83	839,615.44

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	195,853.49	632,312.87
合计	195,853.49	632,312.87

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	---	---
应付水电费	195,853.49	181,653.68
应付租金	---	1,640.65
员工借款	---	417,333.04
其他	---	31,685.50
合计	195,853.49	632,312.87

2. 其他应付款说明

本报告期其他应付款中无应付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。。

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,931,200.00	---	---	7,465,600.00	---	---	22,396,800.00

1. 2018年4月9日, 公司股东大会决议, 以公司现有总股本14,931,200股基数, 以股票发行溢价形成的资本公积每10股转增5股, 共计转增7,465,600股, 转增后公司总股本增至22,396,800股。

2. 本期增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为大华验字[2018]000347号验资报告验证。

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,951,143.58	---	7,465,600.00	13,485,543.58
股份支付	1,161,716.81	---	---	1,161,716.81
合计	22,112,860.39	---	7,465,600.00	14,647,260.39

本期股本溢价减少系2018年4月资本公积转增股本所致, 详见附注五、注释18.1所述。

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,387.90	19,709.34	---	108,097.24

本期增加系根据公司法 and 公司章程的规定, 按公司净利润的10%提取法定盈余公积。

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	795,491.07	---
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	795,491.07	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	197,093.43	---
减: 提取法定盈余公积	19,709.34	10%
应付普通股股利	---	---
转为股本的普通股股利	---	---
对股东的其他分配	---	---
利润归还投资	---	---

期末未分配利润	972,875.16	---
---------	------------	-----

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,275,100.97	81,586,986.87	82,009,530.05	65,193,619.13

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
导热塑料	98,128,044.35	81,478,758.38	81,983,653.98	65,174,889.52
导热 PC 硅氧烷塑料	147,056.62	108,228.49	25,876.07	18,729.61
合计	98,275,100.97	81,586,986.87	82,009,530.05	65,193,619.13

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江晨丰科技股份有限公司	12,338,550.60	12.56
欧普照明电器（中山）有限公司	10,775,179.52	10.96
广东君盛照明科技有限公司	5,108,895.51	5.20
厦门阳光恩耐照明有限公司	5,035,944.06	5.12
广东旺来新材料科技股份有限公司	4,953,137.19	5.04
合计	38,211,706.88	38.88

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,761.39	141,459.61
教育费附加	95,856.86	84,875.75
地方教育费附加	63,904.58	56,583.83
印花税	69,779.90	45,051.30
车船使用税	1,822.56	2,355.36
合计	391,125.29	330,325.85

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	3,186,865.14	2,247,101.40
运输费	2,205,049.77	1,486,362.29
租赁费	201,474.12	216,135.97
办公费	77,567.41	82,903.36
市场推广费	87,618.23	196,822.17
差旅费	484,746.34	554,611.50
业务招待费	213,801.14	201,507.01
资产折旧与摊销	160,789.45	127,820.99
其他	---	12,657.00
合计	6,617,911.60	5,125,921.69

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,239,261.22	3,125,380.21
租赁费	296,095.76	289,355.77
办公费	316,873.04	207,605.56
中介服务费	1,126,950.10	1,840,657.16
差旅费	98,744.05	126,219.80
资产折旧与摊销	356,266.19	356,592.62
业务招待费	50,782.51	54,698.97
水电费	76,170.98	101,606.93
汽车使用费	285,355.30	383,517.97
培训费	7,392.00	51,332.25
保险费	191,749.05	---
其他	47,863.82	42,511.16
合计	6,093,504.02	6,579,478.40

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,546,850.70	1,411,850.70
物料消耗	2,396,537.27	1,293,037.20
办公费用	3,786.85	3,420.00
资产折旧与摊销	215,906.65	124,194.29
差旅费	45,093.68	39,087.39
咨询服务费	653,463.76	798,905.47
水电费	213,002.61	53,696.14
合计	5,074,641.52	3,724,191.19

注释27. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	(125,687.99)	523,746.22
减：利息收入	6,145.66	17,703.04
其他	12,105.34	10,911.13
合计	(119,728.31)	516,954.31

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	175,853.87	635,186.47

注释29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,752,883.61	1,197,606.91

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业和信息化专项资金	500,000.00	---	与收益相关
发明专利资助	21,000.00	---	与收益相关
知识产权管理贯标认证资助奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局专业服务补贴款	300,000.00	---	与收益相关
新三板挂牌补助	699,900.00	---	与收益相关
东莞市科学技术局创新平台发展资助专项资金	100,000.00	---	与收益相关
失业补贴	12,889.51	10,206.91	与收益相关
守合同重信用补助	3,000.00	3,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	16,094.10	---	与收益相关
研究开发省级财政补助资金	---	210,400.00	与收益相关
专利促进专项奖金	---	12,000.00	与收益相关
东莞市第二批专利奖励	---	9,000.00	与收益相关
高新企业专项补助	---	253,000.00	与收益相关
企业成长培育专项奖金	---	300,000.00	与收益相关
省高新企业培育库入库奖励金	---	300,000.00	与收益相关
合计	1,752,883.61	1,197,606.91	

注释30. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,752,883.61	1,752,883.61	详见附注五注释29
冲减成本费用的政府补助	1,275,502.56	1,275,502.56	详见本注释2.
合计	3,028,386.17	3,028,386.17	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
工信部重点新材料保险补偿金	直属专项补贴	1,069,100.00	---	管理费用-保险费
贷款贴息	直属专项补贴	206,402.56	---	财务费用-利息支出
合计		1,275,502.56	---	

注释31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收入	15,599.88	---

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品销售收入	3,433.54	3,433.54	5,775.21	5,775.21
赠送收入	---	---	1,950.00	1,950.00
合计	3,433.54	3,433.54	7,725.21	7,725.21

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠	3,000.00	---	3,000.00
其他	---	1,400.00	---
合计	3,000.00	1,400.00	3,000.00

注释34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,092.79	277,028.10
递延所得税费用	(25,463.08)	(87,747.98)
合计	26,629.71	189,280.12

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	223,723.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,558.47
调整上年度所得税的影响	(23,718.78)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	16,790.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	26,629.71

注释35. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行利息	6,145.66	17,703.04
收到政府补助	3,028,386.17	1,187,400.00
往来款及其他	3,433.54	251,572.80
合计	3,037,965.37	1,456,675.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现的费用报销	10,093,203.46	5,101,473.60
往来款及其他	1,010,179.94	148,343.00
合计	11,103,383.40	5,249,816.60

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收入	15,599.88	---

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,003,500.00	---

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

贷款保证金净增加额	300,000.00	---
-----------	------------	-----

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	197,093.43	918,505.01
加：资产减值准备	175,853.87	635,186.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,250,033.69	937,918.02
无形资产摊销	68,119.67	---
长期待摊费用摊销	531,573.27	295,196.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	80,714.57	523,746.22
投资损失（收益以“－”号填列）	(15,599.88)	---
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(25,463.08)	(87,747.98)
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）	308,851.98	(2,699,381.12)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(1,819,396.49)	(11,210,238.16)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	342,344.27	3,923,409.91
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,094,125.30	(6,763,405.12)
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	3,081,148.93	5,587,362.80
减：现金的期初余额	5,587,362.80	1,975,734.46
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	(2,506,213.87)	3,611,628.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	3,081,148.93	5,587,362.80
其中：库存现金	127,787.53	62,486.76
可随时用于支付的银行存款	2,953,361.40	5,524,876.04
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	3,081,148.93	5,587,362.80
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	---	---

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2018年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额45.17%（2017年：53.01%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2018年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按

到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	3,381,148.93	3,381,148.93	3,381,148.93	---	---	---
应收票据及应收账款	31,115,734.23	32,820,434.51	32,820,434.51	---	---	---
其他应收款	172,459.30	354,300.32	354,300.32	---	---	---
金融资产小计	34,669,342.46	36,555,883.76	36,555,883.76	---	---	---
应付票据及应付账款	12,602,661.48	12,602,661.48	12,602,661.48	---	---	---
其他应付款	195,853.49	195,853.49	195,853.49	---	---	---
金融负债小计	12,798,514.97	12,798,514.97	12,798,514.97	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	5,587,362.80	5,587,362.80	5,587,362.80	---	---	---
应收票据及应收账款	31,240,022.90	32,843,462.51	32,843,462.51	---	---	---
其他应收款	209,836.57	323,184.39	323,184.39	---	---	---
金融资产小计	37,037,222.27	38,754,009.70	38,754,009.70	---	---	---
应付票据及应付账款	12,775,532.98	12,775,532.98	12,775,532.98	---	---	---
其他应付款	632,312.87	632,312.87	632,312.87	---	---	---
金融负债小计	13,407,845.85	13,407,845.85	13,407,845.85	---	---	---

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是调整客户信用政策以减少借银行借款的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

七、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	2018.12.31 持股比例
龙志雄	本公司股东、总经理	30.59%

(二) 本公司其他的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	备注
刘成梅	实际控制人龙志雄之配偶	---

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙志雄、刘成梅	3,000,000.00	2018/9/10	2021/9/9	否

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	---

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,028,386.17	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	433.54	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	(454,322.96)	---
减：少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	2,574,496.75	---

（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	0.52	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(6.52)	(0.11)	(0.11)

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动比率（%）	主要变动原因
货币资金	3,381,148.93	5,587,362.80	(39.49)	主要为购建固定资产所致
预付款项	771,706.36	208,507.33	270.11	预付产品认证费所致
其他流动资产	3,790,662.19	545,152.66	595.34	主要为购买理财产品所致
固定资产	5,572,814.11	3,067,300.78	81.68	本期购建固定资产所致
其他非流动资产	59,825.00	365,500.00	(83.63)	本期固定资产购建完成所致

短期借款	3,000,000.00	---	100.00	本期取得借款所致
应交税费	1,300,951.83	839,615.44	54.95	本期应纳增值税增加所致
其他应付款	195,853.49	632,312.87	(69.03)	本期归还员工借款所致
股本	22,396,800.00	14,931,200.00	50.00	资本公积转增股本所致
资本公积	14,647,260.39	22,112,860.39	(33.76)	
研发费用	5,074,641.52	3,724,191.19	36.26	本期开发新产品所致
其他收益	1,752,883.61	1,197,606.91	46.37	本期政府补助增加所致

法定代表人：龙志雄

主管会计工作的负责人：郭榕

会计机构负责人：郭榕

广东伟的新材料股份有限公司

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：

公司董事会秘书办公室。