



大伦纸业
SINCE•1994

大伦股份

NEEQ : 839602

广东大伦新材料股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 11 月 28 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》等议案。

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.....	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大伦股份	指	广东大伦新材料股份有限公司
大伦有限、大伦纸业	指	东莞市大伦纸业有限公司，公司前身
玖龙纸业、玖龙环球	指	玖龙纸业（控股）有限公司又称为玖龙环球（中国）投资集团有限公司，为中国最大的箱板原纸产品生产商
金光集团 APP（中国）	指	金光纸业（中国）投资有限公司及其在中国大陆投资的公司，是具世界领先水平的大型浆纸业企业
玖骏投资	指	东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙），公司股东
分切	指	宽幅卷筒纸分切并复卷成宽度不等，直径大小不等卷材的纸张，广泛用于纸张加工界
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
会计师、中天运	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、君华律师	指	广东君华律师事务所
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司章程》	指	《广东大伦新材料股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监事会	指	广东大伦新材料股份有限公司监事会
董事会	指	广东大伦新材料股份有限公司董事会
股东大会	指	广东大伦新材料股份有限公司股东大会
亚太森博	指	亚太森博（广东）纸业有限公司

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。

公司负责人郭丰武、主管会计工作负责人熊城宝及会计机构负责人（会计主管人员）熊城宝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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
未来偿债的风险	报告期内，公司资产负债率为 74.30%，流动比率为 131.58%，资产负债率虽然呈现下降趋势，但长期偿债风险仍然偏高。2018 年末，公司盈利能力下降，若公司将来盈利能力不能持续增长，净资产不能持续增加，公司存在较大的偿债风险。 对此，公司一方面将会通过改善存货结构，减少存货资金占用、进一步拓宽市场来增加公司经营现金流。其次，公司将会加大对应收账款的回收力度，来增加公司的现金流，以此来降低公司的偿债风险。
议价能力较弱的风险	由于批发行业的性质，报告期内，公司原材料成本占主营业务成本比例均为 100%。公司虽与国内主要纸制品供应商建立稳定的合作关系，具有一定的成本优势，但由于公司的规模不大，在与上游供应商合作中议价能力相对较弱，利润空间有限。在互联网和电子商务冲击下，纸制品价格日益透明，公司除掌握渠道外，还对下游客户提供较高水平的增值服务，如：纸品加工和物流配送，但议价能力较弱的风险仍将可能增加。 对此，公司正在积极转型，向客户提供更多的增值服务。
应收账款金额较大的风险	报告期内，公司应收账款余额为 3,754.63 万元，应收账款余额占主营业务收入比例为 6.64%。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，但占资产总额的比例为 14.11%，应收账款在公司资产中占比较高。且应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加，从而对公司的现金流和资金周转产生不利影响。

	对此，公司严格规范合同管理，严格执行应收账款内部控制度，对客户信用实施动态管理。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人郭丰武和郭丽霞夫妇合计持有公司 98.32% 股份。虽然公司建立了股东大会、董事会、监事会等制度，公司治理结构健全，但郭丰武和郭丽霞仍可能凭借其控制权，对公司的发展战略、经营管理决策以及利润分配等施予重大影响，若郭丰武和郭丽霞利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。 对此，公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。
行业竞争加剧的风险	本公司属于纸制品销售、加工批发企业，公司的销售模式为直接对终端用户销售和对市场中的中小型经销商销售，具有丰富的多渠道销售网络，销售规范保持稳定。但因涉及纸制品加工贸易的企业较多，行业内无单一或少数垄断的企业，市场竞争激烈，同时上游纸张生产厂家较多，生产厂家抢占市场份额进一步加剧了行业的市场竞争程度，面临行业竞争加剧的风险，公司毛利率可能会受到一定的影响。 对此公司将不断加强自我管理，通过提高经营管理水平、商学院培训来提高并优化各项资源，为公司的创造经济附加值；公司将充分利用在资本市场的优势，利用股权融资、债权融资等筹资手段来实际经营扩大再经营所需要的现金，积极推进大伦纸业商城网络销售平台、分切加工服务、仓储物流配送和供应链管理业务，迎接挑战市场需求和竞争，扩大市场占有份额，在纸张销售、加工服务行业保持领先地位。
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	广东大伦新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANG DONG DALUN NEW MATERIAL CO.,LTD
证券简称	大伦股份
证券代码	839602
法定代表人	郭丰武
办公地址	东莞市长安镇新安增田工业区恒泰路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	熊城宝
职务	董秘
电话	0769-85305666
传真	0769-85385022
电子邮箱	715209828@qq.com
公司网址	http://www.dalunpaper.com
联系地址及邮政编码	东莞市长安镇新安增田工业区恒泰路 1 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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 5 月 15 日
挂牌时间	2016 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业—F51 批发业—F519 其他批发业—F5199 其他未列明批发业
主要产品与服务项目	生物质材料制造；加工、销售：纸制品、办公用品；研发、生产、销售新型环保材料；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭丰武
实际控制人及其一致行动人	郭丰武、郭丽霞

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	914419005958582836	否

注册地址	东莞市长安镇新安增田工业区恒泰路 1 号	否
注册资本（元）	27,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所
签字注册会计师姓名	郑彦臣 郭蓓
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B1 座 7 层

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	565,900,114.16	563,627,663.34	0.40%
毛利率%	3.66%	5.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,559,057.27	12,086,488.28	-78.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,559,057.27	12,086,488.28	-78.83%
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）	3.81%	20.59%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.91%	18.44%	-
基本每股收益	0.09	0.48	-81.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	266,193,516.76	287,460,587.95	-7.40%
负债总计	197,770,108.08	221,596,236.54	-10.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,423,408.68	65,864,351.41	3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.44	3.69%
资产负债率%（母公司）	74.30%	77.09%	-
资产负债率%（合并）	74.30%	77.09%	-
流动比率	131.58	126.64	-
利息保障倍数			-

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	8,187,881.30	-13,461,671.75	160.82%
应收账款周转率	15.71	13.93	-
存货周转率	10.24	10.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-7.4%	17.30%	-
营业收入增长率%	0.40%	20.76%	-
净利润增长率%	-78.83%	35.15%	-

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	27,000,000	27,000,000	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	803,600
非经常性损益合计	803,740.80
所得税影响数	200,935.20
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	602,805.60

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	34,487,354.35		
应收票据	0	0		
应收账款	34,487,354.35	0		
其他应收款	491,684.58	491,684.58		
应收利息	0	0		
应收股利	0	0		

固定资产	6,713,569.73	6,713,569.73		
固定资产清理	0	0		
在建工程	0	0		
工程物资	0	0		
应付票据及应付账款	0	200,182,028.56		
应付票据	183,671,996.71	0		
应付账款	16,510,031.85	0		
其他应付款	20,000.00	38,560.00		
应付利息	18,560.00	0		
应付股利	0	0		
长期应付款	0	0		
专项应付款	0	0		
管理费用	12,153,438.39	12,153,438.39		
研发费用	0	0		
财务费用	584,140.20	584,140.20		
利息费用	0	170,133.34		
利息收入	0	300,471.48		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）公司业务立足于纸制品经销行业，专注纸张经营。目前已与国内多家知名造纸企业建立长期稳定的战略合作伙伴关系，已成为金光集团 APP（中国）、玖龙纸业、江苏博汇、山东博汇、亚太森博等供应商的特约经销商。公司利用自身的销售渠道和市场影响力，通过传统渠道和电子商务渠道，主要面向珠三角地区销售纸制品获得价差收入，从而获得利润。

（二）采购模式 公司采取“以销定采”的采购策略。公司管理层有 20 多年的行业从业经验，对纸制品经销行业有深刻的认识。公司根据过去三个月的销售量评估测算采购额，维持一个月的安全库存量。公司向上游指定的供应商采购纸制品，公司采购部根据采购计划，经部门经理审核和总经理签名后正式下单采购，采购部负责跟踪订单情况，供应商交货后由验货员凭采购单核对验收后入库，仓储部门保管存货。财务部凭单入账并和供应商对账结算，公司与供应商的结算主要有两种方式：（1）预付全款；（2）定期结算。

（三）销售模式 公司利用庞大的客户资源和优质的服务，通过传统模式和电子商务渠道进行销售，获取利润。传统销售模式：公司将货物批发销售给规模较小、距离较远的二级经销商；直接将货物运送到印刷包装厂等下游终端客户。电子商务渠道：2015 年 10 月起，公司的电子商务渠道正式在百度和阿里巴巴投入运营。电子商务渠道主要用于挖掘新的客户资源，是公司新的利润增长点。公司销售一般采用先发货后付款方式，在业务人员收到订单并确认订单后，根据订单和客户情况，财务部门严格按照“三超”标准（超出允许销售给单个客户的金额；超出公司允许给予客户价格优惠的范围；超出公司允许给予客户的账期）对超出金额、超出价格优惠范围和超出还款时间的订单进行审核评估，经相应负责人签字后开出订单发货，客户收货验收后公司对账确认营业收入。公司与客户的结算主要有三种方式：（1）现金；（2）支票；（3）银行承兑汇票。

（四）物流配送模式 公司采用自有物流车队的物流配送模式。公司设有后勤中心，配备物流车辆和人员，按照制定的物流服务规范和流程，实施物流配送以满足客户需求。根据业务助理出示的订单情况进行发货，如需特定分切处理，先由分切部工作人员分切打包。若直接仓库发货，则司机安排车辆，仓库人员备货装车后由出货验货员验货出库，货物运抵客户手中后报备公司。

（五）盈利模式 公司主要有两种盈利模式，一方面是通过对接筒纸的加工裁切，使纸张达到可供终端客户使用的成品纸，提高纸张附加价值，从而获取利润。公司拥有 11 台高速滚筒分切机，可以大量购进卷筒纸而非成品纸去满足客户的需求。加之配套的高效物流运输体系，整合产业链中间环节，该增值服务进一步提升了公司与下游客户合作中的议价能力。另一方面是与供应商达成良好的合作关系，以获取供应商丰厚的返利。各个供应商为了竞争客户，给予返利政策。每个月完成的销售量越大，返利额度就越高，因此公司较其他经销商而言有更大的价格弹性空间。

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

2018 年持续进行规范的管理、战略定位，不断加强公司的整体实力。同时公司通过精细化的管理，加强内部管理、培训；对外提升优质服务和品牌形象，充分利用多年来在行业中的经验及资源整合优势，不断开拓创新，并打造了大伦纸业商城电子网络销售服务平台，实际业务线下线上双模式驱动，促使公司主营业务业绩继续保持快速增长。

报告期内，公司实现营业收入 56,590.01 万元，实现净利润 255.91 万元，销售额略有增长。报告期内，公司不断丰富公司的经营业务品种，为下一步的市场占有率提供了有力的保障；电商平台的持续推进，也丰富了公司的销售渠道，为广大客户提供了更为便利的服务平台；在硬件方面，公司投入了新的车辆、分切机等，使生产力和物流配送方面更为精准、快速，并为公司股东赢得价值的创造。

(二) 行业情况

2018 年纸张销售行业面临巨大的挑战，市场的供需关系风向标发生了很大的变化，公司虽然在 2018 年度在创造价值上未给股东们取得满意的答卷，但是公司高层相信 2019 年纸张批发行业市场仍然前景比较好，对本公司的业务发展更稳的利好理由：

1、国家政策对造纸业的产能进行控制，对于中小造纸厂进行了强制关闭要求；环保部门也对造纸行业的环保问题要求的加严管制，使得国内整体产能明显下降，供需关系发了变化，日趋偏向于需大于供态势。

2、随着社会在包装、快递物流、电商平台等行业的迅速发展，以及人们对生活品质的提高，各类包装的需要量在进一步的增长，对纸张需要逐渐多而广，据市场相关行业统计，市场仍以 10%-15%的需要量在增长中。

3、上游对下游进行了贸易商业模式的规范，上游在目前仍处于供方市场环境下，对于下游一级经销商的选择也为更加严格，而公司多年来的商业经营模式和市场影响力，加强了自身的代理资质权，广泛得到各供应商的支持与支援。

(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	119,610,567.22	44.93%	109,698,867.95	38.16%	9.04%
应收票据与应收账款	37,546,310.95	14.10%	34,487,354.35	12%	8.87%
存货	41,318,166.80	15.52%	65,180,337.51	22.67%	-36.61%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%

固定资产	5,871,242.59	2.21%	6,713,569.73	2.34	-12.55%
在建工程	0	0%	0	0	0%
短期借款	8,000,000.00	3.01%	8,000,000.00	2.78%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预收账款	6,302,120.28	2.37%	11,630,055.01	4.05%	-45.81%
预付账款	61,458,141.12	23.09%	70,762,455.50	24.62%	-13.15%
应付票据及应付账款	182,315,189.00	68.49%	200,182,028.56	69.64%	-8.93%
其他应收款	211,700.34	0.08%	491,684.58	0.17%	-56.94%
资产总计	266,193,516.76		287,460,587.95	-	

资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动的原因分析:报告期内,1、现金较之上年减少了3.13万元;2、银行存款较上年减少772.56万元;3、由于对供应采购量增加,银行汇票保证金较之上年增加了221.74万元;货币资金整体较上年增长9.04%。

应收票据与应收账款变动的原因分析:报告期内,由于市场行情利好偏向于需方,为了稳住市场销售份额,给予部分客户付款延期的需求,使整体应收账款同比增加了305.90万元。

存货变动的原因分析:报告期内,为了匹配市场行情的实际情况,公司相应减少了库存储备2,386.22万元。

固定资产变动的原因分析:报告期内,固定资产总额减少84.23万元,是于正常折旧损耗减少。

预收账款变动的原因分析:2018年末,由于市场行情是供大于需,市场转变为需方市场,在这的情况下客户减少预付款用备货,导致我司预收款直接下降了532.79万元。

预付款变动的原因分析:报告期内,由于市场行情利好偏向于需方,公司管理层在决策方面,对预付金光纸业、玖龙纸业等预付款(详见财务报表附注)共减少了930.43万元。

应付票据与应付账款变动的原因分析:报告期内,由于市场行情向好、利于需方,同时公司对上游货款减少,使整体应付账款同比减少1,786.68万元。

其他应收款变动的原因分析:报告期内,其他应收款减少28.00万元,主要是收回了广州分公司厂房押金。

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	565,900,114.16	-	563,627,663.34	-	0.40%
营业成本	545,187,794.61	96.34	530,826,725.92	94.18%	2.71%
毛利率%	3.66%	-	5.82%	-	-
管理费用	12,901,839.08	2.28%	12,153,438.39	2.16%	6.16%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	4,390,500.73	0.78%	5,032,935.2	0.89%	-12.76%
财务费用	612,723.49	0.11%	584,140.20	0.1%	4.84%
资产减值损失	-86,489.47	-0.02%	-97,258.26	-0.02%	-11.07%

其他收益	803,600.00	0.14%	1,606,800.00	0%	-49.99%
投资收益	0		0	0%	0%
公允价值变动收益	0		0	0%	0%
资产处置收益	-1,267.54	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,145,744.12	0.56%	16,084,845.34	2.85%	-80.44%
营业外收入	1,408.67	0%	72,900.45	0.01	-98.07%
营业外支出	0.33	0%	0	0%	0%
净利润	2,559,057.27	0.45%	12,086,488.28	2.14	-78.83%

项目重大变动原因:

管理费用变动原因分析: 报告期限内, 管理费用总体增加了 74.84 万元, 主要原因用工成本的增加, 用于支付职工薪酬费用的增加, 使总体费用较上年增长 6.16%。

销售费用变动原因分析: 报告期限内, 销售费用总体下降了 64.24 万元, 主要原因是运输费用的减少, 使总体费用较上年下降 12.76%。

资产减值损失变动原因分析: 报告期限内, 由于本期计提资产减值损失下降了 1.08 万元, 使总体费用较上年下降 12.76%。

其他收益变动原因分析: 报告期限内, 其他收益下降了 80.32 万元, 主要原因是相对上年同期政府补贴的减少, 使总体费用较上年下降 49.99%。

营业外收入变动原因分析: 2017 年发生属于其他劳务收入 7.29 万元, 而 2018 年只有 0.14 万元, 导致费用较上年增长比率大。

报告期内, 公司毛利率变动较大。

营业利润和净利润变动原因分析: 报告期内, 毛利率较之上一年下降了 37.11%, 主要是 2018 年市场相对比较低迷, 在供大于求恶劣市场竞争环境下, 价格谈判偏向需求方, 毛利率空间被挤压, 导致本年营利水平剧烈下降, 市场因素是直接影响本年度的毛利的主要因素。

(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	565,900,114.16	563,627,663.34	0.40%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	545,187,794.61	530,826,725.92	2.71%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
白板纸	99,592,923.37	17.6%	120,320,489.61	21.35%
白底白板纸	9,027,193.88	1.6%	22,183,739.12	3.94%
白卡纸	207,162,026.52	36.61%	183,069,435.95	32.48%
书卡纸	30,074,366.90	5.31%	18,251,106.86	3.24%
双胶纸	62,148,567.87	10.98%	59,260,449.54	10.51%

铜版纸	156,369,141.88	27.63%	160,090,997.88	28.40%
哑粉纸	1,525,893.74	0.27%	451,444.38	0.08%
合计	565,900,114.16	100%	563,627,663.34	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

收入构成并未发生重大变化

(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	东莞市恒印印刷有限公司	7,072,442.28	1.07%	否
2	东莞市鹏翔印刷制品有限公司	6,689,850.68	1.02%	否
3	惠州得胜彩印有限公司	6,610,542.00	1%	否
4	深圳市立唐齐贸易有限公司	6,277,642.17	0.95%	否
5	台山市金利达印刷包装有限公司	6,044,463.27	0.92%	否
合计		32,694,940.40	4.96%	-

(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	金光纸业（东莞）有限公司	229,097,450.09	37.55%	否
2	玖龙纸业（东莞）有限公司	119,544,198.59	19.60%	否
3	亚太森博（广东）纸业有限公司	70,160,887.03	11.50%	否
4	青岛博汇纸业有限公司	57,390,390.64	9.41%	否
5	江苏博汇纸业有限公司	47,170,749.30	7.73%	否
合计		523,363,675.65	85.79%	-

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	8,187,881.30	-13,461,671.75	160.82%
投资活动产生的现金流量净额	-80,553.26	-1,268,654.21	-93.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-413,067.82	14,177,397.77	-102.92%

现金流量分析：

公司 2018 经营活动产生的现金流量净额较之 2017 年度增加了 2,164.95 万元的分析：由于销售商品、提供劳务收到的现金增加了 1,479.222 万元、购买商品、接受劳务支付的现金减少了 1,122.74 万元，支付的各项税费减少了 222.46 万元；尽管管理、销售、财务三大费用也有所增长 639.03 万元，但是总体经营现金流入大于现金流出，由此导致本年度经营活动产生的现金净额较之上期增加了 2,164.9 万元。

公司 2018 年度的投资活动产生的现金流量净额较之 2017 年度减少了 118.81 万元，同比下降了

-93.65%，主要是因生产实际情况需要，本年度相应减少再购建固定资产所需现金的支出。

公司 2018 年度的筹资活动产生的现金流量净额较之 2017 年度减少了 1,459.05 万元，相对 2017 年主要是公司吸收投资收到的现金减少 2,030.00 万元，而偿还债务支付的现金和分配股利、利润或偿付利息支付的现金却减少了 570.90 万元，由此导致本年度筹资活动产生的现金净额较之上期减少了 1,459.04 万元。

(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

1、重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、重要会计估计变更

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

报告期内，公司依法、及时、足额缴纳各种税费合计数为 725.31 万元，积极履行了企业应尽的纳税。

报告期内，公司根据现时市场薪酬标准为员工提供较有竞争力的薪酬、并不定期举行员工活动增加员工对公司的凝聚力，公司承担了必要的社会责任。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润增加了 255.91 万元，实现为股东创造价值的责任。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，加大力度承担相应的社会责任。

三、 持续经营评价

业务发展规划、新业务拓展情况：公司发展过程中会复制现有的经营管理模式，用优秀品牌和精细化管理复制到纸张需要市场量大的广州，并不断加大市场占有率；同时随着公司的实力增强，公司还会进一步布置、打造珠三角和长三角的销售布局。

业务开发能力：公司注重团队培训，继续与清华大学（深圳市博商管理科学研究院股份有限公司）签订长期培训课程，管理团队的管理能力，以提升公司员工的专业业务能力，促进销售业绩提升。并根据经营需要不断加强运输、切割设备投入，通过软硬件加强公司综合经营水平。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

中国的印刷包装类行业尚处于快速发展阶段，尤其是珠三角（东莞、深圳、广州、中山、江门）以及长三角等地，预期在可预见的未来，该行业仍将以稳健的步伐保持持续的增长。

随人们对生活品质追求提升、快递物流行业快速成长、互联网络销售平台等平台不断的发展，对于纸张的需求量也越来越大。大伦股份将把握好这一机遇，进一步做强、做大。

(二) 公司发展战略

为了实现公司业务的有效持续增长，大伦股份预期未来将通过定向发行股份的形式补充公司流动资金。该资金主要用于公司及分公司的创办、机器设备、日常经营流动资金的需要。

随着公司的发展，为进入新三板创新层做好准备。

(三) 经营计划或目标

大伦股份未来三到五年规划及展望 以严谨务实、不断创新、追求卓越的企业核心价值观为发展指引，用专心、专业、科学高效的管理理念，规范管理制度，推进业绩稳健增长和效益不断提升，优化产品结构，创新特色销售渠道，不断推进优质服务，平台建设不断提升，打造不可超越的市场核心竞争力。公司为进一步扩大销售规模和市场占有率，充分争取供应商的结账数期、供应链授信等信用的大力货源上的支持，并筹划以引进战略投资者的方式进行融资，用于实现未来三到五年中期发展规划。

并朝着以下目标经营： 1、成为全国最大纸张销售及服务商 2、稳固广东市场并开拓广州、深圳、东莞之外的全国市场，布局长三角、粤东福建、西南、中南地区。 3、对接新材料项目、供应链产业整合、物流地产等多元化经营。

(四) 不确定性因素

目前造纸行业的供给侧改革及环保工作开展，在一定程度上可能造成纸张总供应量减少的影响，有可能给战略带来不可预测的影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、行业竞争加剧的风险 本公司属于纸制品销售、加工批发企业，公司的销售模式为直接对终端用户销售和对市场上的中小型经销商销售，具有丰富的多渠道销售网络，销售规范保持稳定。但因涉及纸制品加工贸易的企业较多，行业内无单一或少数垄断的企业，市场竞争激烈，同时上游纸张生产厂家较多，生产厂家抢占市场份额进一步加剧了行业的市场竞争程度，面临行业竞争加剧的风险，公司毛利率可能会受到一定的影响。 对此公司将不断加强自我管理，通过提高经营管理水平、商学院培训来提高并优化各项资源，为公司的创造经济附加值；公司将充分利用在资本市场的优势，利用股权融资、债权融资等筹资手段来实际经营扩大再经营所需要的现金，积极推进大伦纸业商城网络销售平台、分切加工服务、仓储物流配送和供应链管理业务，迎接挑战市场需求和竞争，扩大市场占有率，在纸张销售、加工服务行业保持领先地位。

二、实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人郭丰武和郭丽霞夫妇合计持有公司 98.38%股份。虽然公司建立了股东大会、董事会、监事会等制度，公司治理结构健全，但郭丰武和郭丽霞仍可能凭借其控制权，对公司的发展战略、经营管理决策以及利润分配等施予重大影响，若郭丰武和郭丽霞利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。 对此，公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。

三、应收账款金额较大的风险 报告期内，公司应收账款余额为 3,754.63 万元，应收账款余额占主营业务收入比例为 6.64%。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，但占资产总额的比例为 14.10%，应收账款在公司资产中占比较高。且应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加，从而对公司的现金流和资金周转产生不利影响。 对此，公司严格规范合同管理，严格执行应收账款内控制度，对客户信用

实施动态管理。

四、议价能力较弱的风险 由于批发行业的性质，报告期内，公司原材料成本占主营业务成本比例均为 100%。公司虽与国内主要纸制品供应商建立稳定的合作关系，具有一定的成本优势，但由于公司的规模不大，在与上游供应商合作中议价能力相对较弱，利润空间有限。在互联网和电子商务冲击下，纸制品价格日益透明，公司除掌握渠道外，还对下游客户提供较高水平的增值服务，如：纸品加工和物流配送，但议价能力较弱的风险仍将可能增加。对此，公司正在积极转型，向客户提供更多的增值服务。近几年，公司销售收入增加较快，资金需求量较大，部分依靠开具银行承兑汇票满足资本支出及流动资金周转需求，导致公司资产负债率较高。2017 年期末同比 2018 年期末，公司资产负债率分别为 77.09% 和 74.30%，流动比率为 126.64% 和 131.58%，资产负债率虽然呈现下降趋势，但长期偿债风险仍然偏高。

报告期内，公司盈利能力增强，若公司将来盈利能力不能持续增长，净资产不能持续增加，公司存在较大的偿债风险。对此，公司一方面将会通过改善存货结构，减少存货资金占用、进一步拓宽市场来增加公司经营现金流。其次，公司将会加大对应收账款的回收力度，来增加公司的现金流，以此来降低公司的偿债风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司应收账款余额为 3,754.63 万元，应收账款余额占主营业务收入比例为 6.64%。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，但占资产总额的比例为 14.10%，应收账款在公司资产中占比较高。且应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加，从而对公司的现金流和资金周转产生不利影响。

对此，公司严格规范合同管理，严格执行应收账款内控制度，对客户信用实施动态管理。

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	
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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
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.(三)
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	五.二.(四)
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）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
郭丰武/郭丽霞	为公司向银行借款提供担保	56,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月16日	2018-010
郭丰武/郭丽霞	为公司向银行借款提供担保	100,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月16日	2018-010

郭丰武/郭丽霞	为公司向银行借款提供担保	20,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月16日	2018-012
郭丰武/郭丽霞	为公司向银行借款提供担保	40,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月13日	2018-022
总计		216,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联交易的必要性和持续性分析：

（1）公司因生产发展经营需要，2018年8月向平安银行股份有限公司广州分行申请10,000万元信用贷款，由公司控股股东、实际控制人郭丰武和郭丽霞为公司此次贷款提供保证担保。

（2）公司因生产发展经营需要，2018年9月向东莞银行股份有限公司长安支行申请5,600万元信用贷款，由公司控股股东、实际控制人郭丰武和郭丽霞为公司此次贷款提供保证担保。

（3）公司因生产发展经营需要，2018年2月向中信银行股份有限公司东莞分行申请2,000万元信用贷款，由公司控股股东、实际控制人郭丰武和郭丽霞为公司此次贷款提供保证担保。

（4）公司因生产发展经营需要，2018年12月向华夏银行股份有限公司东莞分行申请4,000万元信用贷款，由公司控股股东、实际控制人郭丰武和郭丽霞为公司此次贷款提供保证担保。

综上，公司报告期内存在关联方担保情况。如果没有此关联担保银行授信的可能性会很低，因此贷款的关联担保对解决公司融资需求是必要的。

2、对公司生产经营的影响：

关联交易为支持公司发展，进一步补充了公司流动资金，保障了公司正常生产经营和业务发展，有利于解决公司正常经营发展的实际需要，对于公司经营活动具有重要作用。且关联方为公司提供无偿担保和无偿借款，不向公司收取费用，此关联事项不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、控制人作出的避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：（1）、除大伦股份外，本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与大伦股份相同、相似业务的情形，与公司之间不存在同业竞争；（2）、本人及本人所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与大伦股份业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与大伦股份主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知大伦股份，尽力将该商业机会给予大伦股份，以确保大伦股份及其全体股东利益不受损害；（3）、如本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归大伦股份所有，如因此给大伦股份及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿大伦股份及其他股东因此遭受的全部损失。

2、报告期内资金占用及对外担保情况

截至本说明书签署之日，公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，公司也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。公司董事、监事、高级管理人员出具了《董监高人员关于不占用公司资金的承诺函》：自本承诺函出具之日起，本人不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占

用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。

3、公司租赁的房产情况

公司与洪东群签订的租赁合同，租赁的土地已取得东府集用（1998）字第 1900120502151 号的土地使用证，该租赁土地上的房产已取得粤房地证字第 1692235 号的房地产权证。公司与麦叠根签订的租赁合同，租赁的土地已取得东府集用（2005）字第 1900120510499 号的土地使用证，土地上的房产虽暂未取得房地产权证，但土地使用证上明确描述该土地用途为工业用地，使用权类型为批准拨用企业用地，上述两处租用土地的程序均合法合规，不存在影响挂牌新三板的实质性障碍。同时，实际控制人郭丰武、郭丽霞夫妇承诺“如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，公司租赁的物业因产权瑕疵问题而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，其本人愿意无条件代公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代公司及其下属门店承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司追偿的权利”。

4、公司员工缴纳社保情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司在职员工 121 人，大伦股份已与全部正式员工签订了劳动合同，并按规定缴纳了社会保险。但鉴于员工的个人实际情况和公司经营管理的状况，公司未能为员工缴纳住房公积金。针对该情形，公司已出具《声明》：考虑到员工自身实际情况和公司经营管理的状况，公司将会逐步完善相关规章制度，解决目前存在的未能及时为员工缴纳住房公积金的问题，保护公司员工的合法权益。公司控股股东做出承诺，自愿承担所有因未能及时为员工缴纳住房公积金产生的法律责任。

5、与公司签订重要协议或做出的重要承诺

（1）、对于员工社保和公积金缴纳事项，公司控股股东、实际控制人作出以下承诺：若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费和住房公积金，则被追缴的社保费和住房公积金费用概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失。（2）、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东向公司作出以下承诺：《减少和规范关联交易承诺函》：①本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企与大伦股份之间的关联交易。②对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与大伦股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护大伦股份及其他股东的利益。③本人保证不利用在大伦股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求大伦股份违规提供担保。④如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给大伦股份造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归大伦股份所有。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行承兑汇票保证金	保证金	111,243,859.53	41.79%	银行承兑汇票保证金
总计	-	111,243,859.53	41.79%	-

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	3,808,333	14.1%	0	3,808,333	14.1%
	其中：控股股东、实际控制人	3,475,000	12.87%	0	3,475,000	12.87%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	333,333	1.23%	0	333,333	1.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,191,667	85.9%	0	23,191,667	85.9%
	其中：控股股东、实际控制人	21,325,000	78.99%	0	21,325,000	78.99%
	董事、监事、高管	1,200,000	4.44%	0	1,200,000	4.44%
	核心员工	666,667	2.47%	0	666,667	2.47%
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭丰武	24,700,000	0	24,700,000	91.48%	21,225,000	3,475,000
2	郭丽霞	1,200,000	0	1,200,000	4.44%	1,200,000	0
3	东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	3.7%	666,667	333,333
4	胡世良	100,000	0	100,000	0.37%	100,000	0
5							
合计		27,000,000	0	27,000,000	100%	23,191,667	3,808,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东郭丰武与郭丽霞为夫妻关系，同时股东郭丰武为股东玖骏投资的执行事务合伙人并持有 66.30%的合伙份额；公司股东郭丰武与股东玖骏投资有限合伙人郭丰龙、郭丰壮为兄弟关系，其余股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

郭丰武持有公司股份 24,700,000 股，占公司股本总额的 91.48%，间接持有公司股份 663,000 股，累计持有公司股份 25,363,000，为公司的控股股东。郭丰武先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1970 年 9 月，高中学历。1990 年 7 月至 1997 年 10 月从事商品销售生意；1997 年 10 月至 2004 年 6 月任东莞市新荣纸张经营部经理；2004 年 6 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司副董事长；2012 年 5 月至今在公司工作，现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

郭丰武持有公司股份 24,700,000 股，占公司股本总额的 91.48%，间接持有公司股份 663,000 股，累计持有公司 25,363,000，为公司的控股股东。

郭丽霞持有公司股份 1,200,000 股，占公司股本总额的 4.44%。郭丰武与郭丽霞系夫妻关系，为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

郭丰武先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1970 年 9 月，高中学历。1990 年 7 月至 1997 年 10 月从事商品销售生意；1997 年 10 月至 2004 年 6 月任东莞市新荣纸张经营部经理；2004 年 6 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司副董事长；2012 年 5 月至今在公司工作，现任公司董事长兼总经理。

郭丽霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1971 年 12 月，高中学历。1991 年 7 月至 2012 年 5 月自由职业；2012 年 5 月至今在公司工作，任公司副董事长兼副总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	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
2016-12-29	2017-3-20	2.9	7,000,000	20,300,000	3	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金的使用用途为补充流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 2,030.00 万元，募集资金余额为 0.61 元。

本次股票发行不存在在取得全国中小企业股份转让系统出具的本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形；不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情况；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
银行抵押贷款 (最高额保证合同)	东莞银行股份有限公司长安支行	56,000,000.00		2018.9.3-2019.9.6	否

银行抵押贷款 (最高额保证合同)	平安银行股份有限公司广州分行	100,000,000.00		2018.8.10-2019.8.9	否
银行抵押贷款 (最高额保证合同)	华夏银行股份有限公司东莞分行	40,000,000.00		2018.12.20-2019.12.20	否
银行抵押贷款 (最高额保证合同)	中信银行股份有限公司东莞分行	20,000,000.00		2018.2.5-2018.12.16	否
合计	-	216,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭丰武	董事长	男	1970年7月	高中	2018.11.28至2021.11.28	是
郭丽霞	副董事长	女	1971年12月	高中	2018.11.28至2021.11.28	是
熊城宝	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981年1月	本科	2018.11.28至2021.11.28	是
郭培容	董事、市场总监	男	1985年8月	初中	2018.11.28至2021.11.28	是
郭丰龙	董事	男	1967年6月	高中	2018.11.28至2021.11.28	否
郭科鹏	监事（职工代表）	男	1994年5月	初中	2018.11.28至2021.11.28	是
陈芳	监事、市场经理	女	1984年12月	大专	2018.11.28至2021.11.28	是
罗林城	监事会主席、后勤总监	男	1965年8月	初中	2018.11.28至2021.11.28	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：

公司董事长郭丰武与副董事长郭丽霞为夫妻关系，共同为公司的实际控制人；郭丰武与董事郭丰龙为兄弟关系，郭丽霞是郭丰龙弟弟的妻子，郭丽霞与监事郭科鹏为姑侄关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭丽霞	副董事长	1,200,000	0	1,200,000	4.44%	1,200,000
郭丰武	董事长	17,800,000	6,900,000	24,700,000	91.48%	24,700,000
合计	-	19,000,000	6,900,000	25,900,000	95.92%	25,900,000

(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
采购人员	4	4
财务人员	8	8
仓储分切人员	38	40
销售人员	29	27
运输部人员	33	33
行政管理	9	9
员工总计	121	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科		1
专科	11	10
专科以下	110	110
员工总计	121	121

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：

人员变动及人才引进计划 报告期内，由于公司业务稳定略增长，正式员工流失率低，人员总数并未发生变化。报告期内未增加总人数，主要变动为销售员工、仓储分切人员两部门内部人员的变化，在这些人员变动中，没有公司管理层及相关核心人员等重要岗位发生变化，管理团队相对稳定。在人才引进方面，公司将根据发展需要，继续引进各部人才储备力量，同时优化薪酬福利，制定可行的绩效考核方案，吸引更多的优秀人才加入公司团队，从而进一步优化人才结构。

员工培训计划 公司一直十分重视员工培训和企业文化建设，根据不同的岗位要求，制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训、企业文化培养等；同时不断引进深圳市博商管理科学研究院股份有限公司的专业销售技能和专业管理技能培训课程（清华大学），并成立了大伦商学院，加强在职员工培训、团队拓展活动等多形式多层面的培训成长渠

道，并鼓励员工积极参与其他方面相关专业知识学习，持续不断提升员工的综合素质及业务能力。

公司的招聘方式主要渠道包括：内部培养提升、人才招聘、网络招聘、学校招聘、员工熟人介绍等。

员工薪酬方面：公司实行全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规与员工签订劳动合同，并根据国家社会保险保障政策，积极为员工办理养老、医疗、工作、失业、生育社保手续，为员工提供保障；同时公司致力于制定科学合理的劳动薪酬制度，对员工人员实行底薪加绩效考核等制度，充分有效调动员工的工作积极性。

需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司暂无需公司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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

郭丰武先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1970年9月，高中学历。1990年7月至1997年10月从事商品销售生意；1997年10月至2004年6月任东莞市新荣纸张经营部经理；2004年6月至2012年5月任东莞市中泰纸业有限公司副董事长；2012年5月至今在公司工作，现任公司董事长兼总经理。

郭丽霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1971年12月，高中学历。1991年7月至2012年5月自由职业；2012年5月至今在公司工作，现任公司副董事长兼副总经理。

郭丰龙先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1967年6月，高中学历。1987年7月至2015年10月为深圳市福田区华强北新亚洲电子市场锋伟达电子商行经营者；2015年11月至今在公司工作，现任公司董事。

郭培容先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1985年8月，初中学历。2001年12月至2004年7月任东莞市中泰纸业有限公司分切部排单员；2004年8月至2006年1月任东莞市中泰纸业有限公司采购部客服专员；2006年2月至2012年5月任东莞市中泰纸业有限公司业务员、业务主管、业务部副总监、业务部总监；2012年6月至今在公司工作，现任公司董事兼市场总监。

熊城宝先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1981年1月，本科学历。2000年9月至2007年2月任佛山市国荣空调配件有限公司财务会计；2007年3月至2012年5月任东莞市中泰纸业有限公司财务主管；2012年6月至今在公司工作，现任公司董事、财务总监兼董事会秘书。

罗林城先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1965年8月，初中学历。1982年7月至1994年1月在汕头和深圳从事货运工作；1994年2月至1998年11月在广州办小型服装加工厂；1998年12月到2012年5月任东莞市中泰纸业有限公司运输部主管及物流总监；2012年6月至今在公司工作，现任公司监事会主席兼后勤总监。

陈芳女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1984年12月，大专学历。2006年7月至2012年5月任东莞市中泰纸业有限公司销售主管；2012年6月至今在公司工作，现任公司监事兼市场经理。

郭科鹏先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1984年5月，初中学历。2011年4月至2012年5月任东莞市中泰纸业有限公司验货员；2012年6月至今在公司工作，现任公司监事。

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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会、的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，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

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、筹融资事项等建立其相应的制度，公司重大经营决策、投资决策、财务决策均严格按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规、徇私舞弊现象，能够确实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2018年2月23日召开了第一届董事会第

		九次会议，审议通过《关于向华夏银行股份有限公司东莞分行申请信用贷款的议案》、《关于关联方为公司向华夏银行股份有限公司东莞分行申请信用贷款提供担保的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》； 2018年4月16日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年年度报告及其摘要》、《公司2017年利润分配方案的议案》、《关于公司2017年度财务决算的议案》、《关于公司2018年度财务预算的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于向银行申请信用贷款的议案》、《关于关联方为公司向银行申请信用贷款提供担保的议案》、《关于补充确认向银行贷款的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》《2017年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》； 2018年8月13日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过《公司2018年半年度报告》、《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 2018年11月13日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司向银行申请贷款的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》、《关于关联方为公司向银行申请信用贷款提供担保的议案》； 2018年11月28日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、（五）《关于聘任公司董事会秘书的议案》；
监事会	4	2018年4月16日召开了第一届监事会第四次会议，审议通过《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年利润分配方案的议案》、《关于公司2017年度财务决算的议案》《关于公司2018年度财务预算的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于向银行申请信用贷款的议案》、《关于关联方为公司向银行申请信用贷款提供担保的议案》、《2017年年度募集资

		金存放与实际使用情况的专项报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于补充确认向银行贷款的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》； 2018 年 8 月 13 日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过《公司 2018 年半年度报告》、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 2018 年 11 月 13 日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》； 2018 年 11 月 28 日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；
股东大会	3	2018 年 2 月 23 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向华夏银行股份有限公司东莞分行申请信用贷款的议案》、《关于关联方为公司向华夏银行股份有限公司东莞分行申请信用贷款提供担保的议案》； 2018 年 5 月 8 日召开了 2017 年第一次临时股东大会 2017 年年度股东大会会议，审议通过了《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于向银行申请信用贷款的议案》、《关于关联方为公司向银行申请信用贷款提供担保的议案》、《关于补充确认向银行贷款的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》； 2018 年 11 月 28 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司向银行申请贷款的议案》、《关于关联方为公司向银行申请信用贷款提供担保的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照

《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，公司股东大会、董事会和管理层均按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求履行义务并行使各自的权利。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策和人员的依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

1、公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。

2、公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作。自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司在坚持信息披露公开公开原则的基础上，热情接待投资机构调研，确保沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司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)、业务方面的分开情况 1、公司专业从事纸制品经销。 2、公司具备与经营有关的设施，拥有与主营业务有关的专用设备。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。 3、公司由财务中心、营销中心、后勤中心和采购中心等四大中心部门组成，各部门衔接良好，分工明确，保证公司业务的持续增长。公司具有完整、独立的业务流程。

(二)、资产方面的分开情况 公司对其所有的资产和商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司经营主要用房产由公司租赁，主要资产和商标均属于公司所有，因此公司资产完整性不存在重大瑕疵。股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

(三)、人员方面的分开情况 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、

董事会秘书、市场总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）、机构方面的分开情况 公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。本公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构，各部门构成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序。本公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

（五）、财务方面的分开情况 公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。目前，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情况，亦不存在资金被股东占用而损害本公司利益的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行整改。

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，并按照规定要求进行独立核算，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公司各项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。

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、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已制定了《年度报告差错责任追究制度》。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及相关报告修正情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公司惩罚的情形。

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	中天运审字[2019]第 90206 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告日期	2019-4-12
注册会计师姓名	郑彦臣 郭蓓
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

中天运审字[2019]第 90206 号

广东大伦新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东大伦新材料股份有限公司（以下简称大伦公司）的财务报表，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，公允反映了大伦公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于大伦公司，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

大伦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

大伦公司管理层（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，管理层负责评估大伦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大伦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大伦公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对大伦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大伦公司不能持续经营。

（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。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 郑彦臣

中国注册会计师： 郭 蓓

中国·北京

二〇一九年四月十二日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	119,610,567.22	109,698,867.95
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	五. 2	37,546,310.95	34,487,354.35
预付款项	五. 3	61,458,141.12	70,762,455.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	211,700.34	491,684.58
买入返售金融资产			
存货	五. 5	41,318,166.80	65,180,337.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	72,691.78	0
流动资产合计		260,217,578.21	280,620,699.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五. 7	5, 871, 242. 59	6, 713, 569. 73
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 8	104, 695. 96	126, 318. 33
其他非流动资产			
非流动资产合计		5, 975, 938. 55	6, 839, 888. 06
资产总计		266, 193, 516. 76	287, 460, 587. 95
流动负债：			
短期借款	五. 9	8, 000, 000. 00	8, 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	五. 10	182, 315, 189. 00	200, 182, 028. 56
预收款项	五. 11	6, 302, 120. 28	11, 630, 055. 01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 12	690, 364. 87	687, 144. 87
应交税费	五. 13	360, 149. 93	1, 058, 448. 10
其他应付款	五. 14	102, 284. 00	38, 560. 00
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		197, 770, 108. 08	221, 596, 236. 54
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		197,770,108.08	221,596,236.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.15	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.16	13,111,818.77	13,111,818.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.17	2,831,159.00	2,575,253.27
一般风险准备			
未分配利润	五.18	25,480,430.91	23,177,279.37
归属于母公司所有者权益合计		68,423,408.68	65,864,351.41
少数股东权益			
所有者权益合计		68,423,408.68	65,864,351.41
负债和所有者权益总计		266,193,516.76	287,460,587.95

法定代表人：郭丰武

主管会计工作负责人：熊城宝

会计机构负责人：熊城宝

（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		565,900,114.16	563,627,663.34
其中：营业收入	五.19	565,900,114.16	563,627,663.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		563,556,702.50	549,149,618.00
其中：营业成本	五.19	545,187,794.61	530,826,725.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 20	550,334.06	649,636.55
销售费用	五. 21	4,390,500.73	5,032,935.2
管理费用	五. 22	12,901,839.08	12,153,438.39
研发费用			
财务费用	五. 23	612,723.49	584,140.20
其中：利息费用		498,026.69	170,133.34
利息收入		372,279.36	300,471.48
资产减值损失	五. 24	-86,489.47	-97,258.26
加：其他收益	五. 25	803,600.00	1,606,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 26	-1,267.54	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,145,744.12	16,084,845.34
加：营业外收入	五. 27	1,408.67	72,900.45
减：营业外支出		0.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,147,152.46	16,157,745.79
减：所得税费用	五. 29	588,095.19	4,071,257.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,559,057.27	12,086,488.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,559,057.27	12,086,488.28
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		2,559,057.27	12,086,488.28
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		2,559,057.27	12,086,488.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,559,057.27	12,086,488.28
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		0.09	0.48
（二）稀释每股收益		0.09	0.48

法定代表人：郭丰武

主管会计工作负责人：熊城宝

会计机构负责人：熊城宝

（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		691,599,349.83	676,807,136.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.30	1,689,772.40	1,894,168.86
经营活动现金流入小计		693,289,122.23	678,701,305.79
购买商品、接受劳务支付的现金		654,449,062.50	665,676,512.15
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		7,546,580.67	6,047,480.33
支付的各项税费		7,253,151.62	9,477,784.41
支付其他与经营活动有关的现金	五.30	15,852,446.14	10,961,200.65
经营活动现金流出小计		685,101,240.93	692,162,977.54
经营活动产生的现金流量净额		8,187,881.30	-13,461,671.75

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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,553.26	1,268,654.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,553.26	1,268,654.21
投资活动产生的现金流量净额		-80,553.26	-1,268,654.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	20,300,000.00
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		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	28,300,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,067.82	14,122,602.23
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			
筹资活动现金流出小计		8,413,067.82	14,122,602.23
筹资活动产生的现金流量净额		-413,067.82	14,177,397.77
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		7,694,260.22	-552,928.19
加：期初现金及现金等价物余额		672,447.47	1,225,375.66
六、期末现金及现金等价物余额		8,366,707.69	672,447.47

法定代表人：郭丰武

主管会计工作负责人：熊城宝

会计机构负责人：熊城宝

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	27,000,000				13,111,818.77				2,575,253.27		23,177,279.37		65,864,351.41
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	27,000,000				13,111,818.77				2,575,253.27		23,177,279.37		65,864,351.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									255,905.73		2,303,151.54		2,559,057.27
（一）综合收益总额											2,559,057.27		2,559,057.27
（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									255,905.73		-255,905.73		

1. 提取盈余公积									255,905.73		-255,905.73		
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	27,000,000				13,111,818.77				2,831,159		25,480,430.91		68,423,408.68

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 风险	未分配利润		
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	20,000,000				85,953.22				1,290,351.22		12,375,693.14		33,751,997.58
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	20,000,000				85,953.22				1,290,351.22		12,375,693.14		33,751,997.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000				13,025,865.55				1,284,902.05		10,801,586.23		32,112,353.83
（一）综合收益总额											12,086,488.28		12,086,488.28
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000				13,025,865.55								20,025,865.55
1．股东投入的普通股	7,000,000				13,300,000.00								20,300,000
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-274,134.45								-274,134.45
（三）利润分配									1,284,902.05		-1,284,902.05		
1．提取盈余公积									1,284,902.05		-1,284,902.05		
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、本年年末余额	27,000,000				13,111,818.77				2,575,253.27		23,177,279.37		65,864,351.41

法定代表人：郭丰武

主管会计工作负责人：熊城宝

会计机构负责人：熊城宝

广东大伦新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

广东大伦新材料股份有限公司(以下简称“本公司”) 前身为东莞市大伦纸业有限公司, 由郭丰武和郭丽霞共同投资组建的有限责任公司(自然人投资或控股), 于 2012 年 5 月 15 日在东莞市工商行政管理局登记注册, 取得 441900001321762 号营业执照, 注册资本人民币 300 万元, 其中: 郭丰武出资人民币 270 万元, 占注册资本的 90%; 郭丽霞出资人民币 30 万元, 占注册资本的 10%。法定代表人: 郭丰武。

2015 年 6 月 5 日, 本公司新增注册资本人民币 700 万元, 由原股东郭丰武和郭丽霞缴足, 其中: 股东郭丰武认缴人民币 630 万元; 股东郭丽霞认缴人民币 70 万元, 变更后, 本公司注册资本为人民币 1000 万元, 实收资本为人民币 1000 万元。其中: 郭丰武出资人民币 900 万元, 占注册资本的 90%; 郭丽霞出资人民币 100 万元, 占注册资本的 10%。

2015 年 11 月 19 日, 根据东莞市大伦纸业有限公司 2015 年 11 月 14 日股东会决议、该公司的发起人协议和 2015 年 11 月 28 日签订的公司章程的规定, 原东莞市大伦纸业有限公司整体变更为本公司, 本公司发行总股份为 1,200 万股, 每股面值 1 元, 由各股东作为发起人, 以东莞市大伦纸业有限公司截止 2015 年 9 月 30 日经审计后的净资产 12,060,062.55 元, 按 1: 0.995020 的比例折股认购, 其中: 郭丰武 1,080 万股、郭丽霞 120 万股。

2015 年 12 月 27 日根据股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元, 新增注册资本由新股东东莞市玖骏投资合伙企业(有限合伙) 认缴, 变更后的注册资本为人民币 13,000,000.00 元, 其中股东郭丰武累计出资 10,800,000.00 元, 占注册资本总额的 83.08%, 股东郭丽霞累计出资 1,200,000.00 元, 占注册资本总额的 9.23%, 股东东莞市玖骏投资合伙企业(有限合伙) 累计出资 1,000,000.00 元, 占注册资本总额的 7.69%。

2016 年 3 月 8 日根据股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 7,000,000.00 元, 新增注册资本由原股东郭丰武认缴, 变更后的注册资本为人民币 20,000,000.00 元, 其中股东郭丰武累计出资 17,800,000.00 元, 占注册资本总额的 89.00%, 股东郭丽霞累计出资 1,200,000.00 元, 占注册资本总额的 6.00%, 股东东莞市玖骏投资合伙企业(有限合伙) 累计出资 1,000,000.00 元, 占注册资本总额的 5.00%。

2016 年 10 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股份代码: 839602; 股份名称:

大伦股份。

2017年1月14日根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币7,000,000.00元，新增注册资本由原股东郭丰武与新股东胡世良缴足，其中：原股东郭丰武认缴人民币6,900,000元；新股东胡世良认缴100,000.00元，变更后的注册资本27,000,000元，其中股东郭丰武累计出资24,700,000元，占注册资本总额的91.48%，股东郭丽霞累计出资1,200,000.00元，占注册资本总额的4.44%，股东东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙）累计出资1,000,000.00元，占注册资本总额的3.70%，胡世良累计出资100,000.00元，占注册资本总额的0.37%。

2017年3月24日，公司取得统一社会信用代码为914419005958582836的营业执照。

公司经营范围：生物质材料制造；加工、销售：纸制品、办公用品；研发、生产、销售新型环保材料；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2017年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2017年度、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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

值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与

原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最

大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十) 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占应收账款(或其他应收款)总额10%(含10%)以上或期末单项金额达到100万元金额及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备情况如下:

组合名称	方法说明
组合 1 关联方	不计提坏账
组合 2 备用金、押金	不计提坏账
组合 3 代扣代缴	不计提坏账

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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

(十一) 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。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5
电子设备	年限平均法	8	5%	11.88
运输设备	年限平均法	3	5%	31.67
其他设备	年限平均法	3	5%	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租

赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十四）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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他

长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十六) 收入

1、销售商品

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

具体收入确认原则为收到客户已签字验收的出库单确认收入。

2、提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、新三板上市补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助准则中与资产相关的政府补助有两种处理方法，即全额法或净额法，企业应当选择一种会计处理方法，而不是两种方法都选择，类似存货发出应当在加权平均法、先进先出法、个别计价法、移动加权平均法等四种方法中选择一种方法确定其发出的实际成本一样。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对

与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（十九）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务应税销售额	16%（17%）
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文：无。

(三) 其他事项：无。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,788.50	36,092.50
银行存款	8,361,919.19	636,354.97
其他货币资金	111,243,859.53	109,026,420.48
合计	119,610,567.22	109,698,867.95
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 受限制的其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	111,243,859.53	109,026,420.48
履约保证金		
住房按揭贷款保证金		
合计	111,243,859.53	109,026,420.48

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	37,546,310.95	34,487,354.35
合 计	37,546,310.95	34,487,354.35

(1) 应收票据：无。

(2) 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,965,094.84	100.00	418,783.89	1.10	37,546,310.95
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	37,965,094.84	100.00	418,783.89	1.10	37,546,310.95

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,992,627.71	100.00	505,273.36	1.44	34,487,354.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	34,992,627.71	100.00	505,273.36	1.44	34,487,354.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,675,075.49	376,750.76	1.00
1 至 2 年	142,201.60	7,110.08	5.00
2 至 3 年	47,111.34	4,711.13	10.00
3 至 4 年	100,706.41	30,211.92	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	37,965,094.84	418,783.89	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况：无。

2) 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-86,489.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,153,742.87 元，占应收账

款期末余额合计数的比例 16.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,537.43 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
台山市金利达印刷包装有限公司	3,222,283.02	8.49	32,222.84
深圳市润宝印刷科技有限公司	947,387.00	2.50	9,473.87
深圳市天一世纪纸业有限公司	844,408.23	2.22	8,444.08
东莞市先达美域高印刷有限公司	592,426.46	1.56	5,924.26
深圳市云晖印刷包装有限公司	547,238.16	1.44	5,472.38
合计	6,153,742.87	16.21	61,537.43

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

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	61,458,141.12	100.00	70,762,455.50	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	61,458,141.12	100.00	70,762,455.50	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 60,324,152.19 元，占预付账款期末余额合计数的比例 98.15%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数比例 (%)	未结算原因
金光纸业（东莞）有限公司	36,979,365.14	60.17	尚未结算
玖龙纸业（东莞）有限公司	10,950,663.95	17.82	尚未结算
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	10,550,000.00	17.17	尚未结算
深圳市黄金叶贸易有限公司	1,185,498.78	1.93	尚未结算
广州启润纸业业有限公司	658,624.32	1.07	尚未结算
合计	60,324,152.19	98.16	—

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	211,700.34	491,684.58
合计	211,700.34	491,684.58

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	211,700.34	100.00			211,700.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	211,700.34	100.00			211,700.34

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	491,684.58	100.00			491,684.58
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	491,684.58	100.00			491,684.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

组合 1 关联方			
组合 2 备用金、押金	170,798.88		
组合 3 代扣代缴	40,901.46		
合计	211,700.34		

2) 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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

3) 本报告期实际核销的其他应收账情况: 无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴个人社保	33,718.06	31,164.76
代缴个人所得税	6,803.40	9,198.32
住房公积金	380.00	380.00
保险赔入		83,694.00
其他		7.44
押金	170,798.88	367,240.06
合计	211,700.34	491,684.58

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
广东广物电子商务有限公司	押金	155,798.88	1 年以内	73.59	
代缴个人社保	代扣代缴	33,718.06	1 年以内	15.93	
长安美孚石油服务中心	押金	15,000.00	1 年以内	7.09	
代缴个人所得税	代扣代缴	6,803.40	1 年以内	3.21	
住房公积金	代扣代缴	380.00	1 年以内	0.18	
合计	—	211,700.34	—	100.00	

6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

5、存货

(1) 存货分类:

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						
在产品						
库存商品	41,318,166.80		41,318,166.80	65,180,337.51		65,180,337.51
周转材料						
合计	41,318,166.80		41,318,166.80	65,180,337.51		65,180,337.51

注：公司与中信银行股份有限公司东莞分行签订了《银行承兑汇票承兑额度协议》，核定银行承兑汇票承兑额度为 20,000,000.00 元，公司以一批原纸存货分别提供了抵押担保、质押担保。

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	72,691.78	
合计	72,691.78	

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,871,242.59	6,713,569.73
固定资产清理		
合计	5,871,242.59	6,713,569.73

(1) 固定资产情况：

项目	生产设备	运输设备	办公电子	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,363,552.53	4,160,459.71	163,878.18	185,554.79	8,873,445.21
2. 本期增加金额		82,051.28	2,480.00	129,339.84	213,871.12
(1) 购置		82,051.28	2,480.00	129,339.84	213,871.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				20,769.23	20,769.23
(1) 处置或报废				20,769.23	20,769.23
4. 期末余额	4,363,552.53	4,242,510.99	166,358.18	294,125.40	9,066,547.10
二、累计折旧					

1. 期初余额	754,624.08	1,298,415.61	72,896.15	33,939.64	2,159,875.48
2. 本期增加金额	414,537.49	499,414.01	45,088.26	81,321.99	1,040,361.75
(1) 计提	414,537.49	499,414.01	45,088.26	81,321.99	1,040,361.75
3. 本期减少金额				4,932.72	4,932.72
(1) 处置或报废				4,932.72	4,932.72
4. 期末余额	1,169,161.57	1,797,829.62	117,984.41	110,328.91	3,195,304.51
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	3,194,390.96	2,444,681.37	48,373.77	183,796.49	5,871,242.59
2. 期初账面价值	3,608,928.45	2,862,044.10	90,982.03	151,615.15	6,713,569.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(6) 固定资产清理情况：无。

8、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	418,783.89	104,695.96	505,273.34	126,318.33
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	418,783.89	104,695.96	505,273.34	126,318.33

(2) 未经抵销的递延所得负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：无。

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

注：800 万元贷款，系公司向东莞银行股份有限公司长安支行借款，借款类型为保证借款，借款期限为 2018/9/7-2019/9/6。借款利率为固定利率 6.96%，借款合同编号：东银（2100）2018 年对公流贷字第 018699 号，保证人为：郭丰武，郭丽霞，保证合同编号为东银（2100）2018 年最高保字第 021687 号。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	178,030,050.40	183,671,996.71
应付账款	4,285,138.60	16,510,031.85
合 计	182,315,189.00	200,182,028.56

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	178,030,050.40	183,671,996.71
商业承兑汇票		
合 计	178,030,050.40	183,671,996.71

(2) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,285,138.60	16,194,031.85
应付长期资产购置款		302,000.00
应付顾问费		14,000.00
合 计	4,285,138.60	16,510,031.85

1) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

11、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	6,302,120.28	11,630,055.01
合计	6,302,120.28	11,630,055.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	687,144.87	7,794,604.22	7,791,384.22	690,364.87
二、离职后福利-设定提存计划		590,891.18	590,891.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	687,144.87	8,385,495.40	8,382,275.40	690,364.87

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	687,144.87	7,467,104.73	7,463,884.73	690,364.87
2、职工福利费		143,492.87	143,492.87	
3、社会保险费		175,306.62	175,306.62	
其中：医疗保险费		96,499.92	96,499.92	
工伤保险费		49,067.78	49,067.78	
生育保险费		29,738.92	29,738.92	
其他				
4、住房公积金		4,560.00	4,560.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,140.00	4,140.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	687,144.87	7,794,604.22	7,791,384.22	690,364.87

(3) 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
1、基本养老保险		570,354.72	570,354.72	
2、失业保险费		20,536.46	20,536.46	
3、企业年金缴费				
合计		590,891.18	590,891.18	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	314,838.63	434,213.90
企业所得税		562,709.10
个人所得税	13,827.43	18,103.69
城市维护建设税	15,741.93	21,710.70
教育费附加	15,741.94	21,710.71
合计	360,149.93	1,058,448.10

14、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	18,560.00	18,560.00
应付股利		
其他应付款	83,724.00	20,000.00
合 计	102,284.00	38,560.00

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	18,560.00	18,560.00
合计	18,560.00	18,560.00

1) 重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来	46,307.00	
保险理赔	33,277.00	
工会经费	4,140.00	
其他		20,000.00
合计	83,724.00	20,000.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

15、股本

	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	27,000,000.00						27,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,085,928.10			13,085,928.10
其他资本公积	25,890.67			25,890.67
合计	13,111,818.77			13,111,818.77

17、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	2,575,253.27	255,905.73		2,831,159.00
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,575,253.27	255,905.73		2,831,159.00

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,177,279.37	12,375,693.14
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	23,177,279.37	12,375,693.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,559,057.27	12,086,488.28
减：提取法定盈余公积	255,905.73	1,284,902.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,480,430.91	23,177,279.37

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,900,114.16	545,187,794.61	563,627,663.34	530,826,725.92
其他业务				
合计	565,900,114.16	545,187,794.61	563,627,663.34	530,826,725.92

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186,533.07	224,822.56
教育费附加	111,919.82	134,893.54
地方教育费附加	74,613.21	89,929.03
印花税	171,856.60	182,109.50
车船税	5,411.36	17,881.92
合计	550,334.06	649,636.55

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	300,683.40	1,586,499.44
广告费		4,000.00
折旧费	570,568.12	520,232.47
动力（油）费	2,176,213.76	1,881,305.91
修理费	2,150.00	56,030.82
车辆使用费	123,024.24	155,886.31
车辆保险费	157,481.15	133,138.34
路桥费	1,057,880.06	686,641.91
其他	2,500.00	9,200.00
合计	4,390,500.73	5,032,935.20

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,697,484.20	6,331,954.71
残保金	79,343.01	23,305.59
折旧和摊销费用	469,793.63	383,867.32
办公费	174,305.03	197,533.96
水电费	292,740.84	281,333.09
租金	1,555,200.00	1,500,000.00
中介机构费	308,385.97	403,883.13
仓库费用	984,559.88	1,608,101.34
差旅费	26,700.31	164,890.00
快递费	71,326.40	57,628.35
技术服务费		15,867.92

培训费		377,358.48
招聘费	3,301.89	3,301.89
保险费	96,732.07	255,350.67
其他	141,965.85	549,061.94
合计	12,901,839.08	12,153,438.39

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	498,026.69	170,133.34
利息收入	-372,279.36	-300,471.48
银行手续费	486,976.16	714,478.34
合计	612,723.49	584,140.20

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-86,489.47	-97,258.26
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-86,489.47	-97,258.26

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	803,600.00	1,606,800.00
合计	803,600.00	1,606,800.00

26、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	-1,267.54	
其中：固定资产处置利得或损失	-1,267.54	
无形资产处置利得或损失		
合计	-1,267.54	

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,408.67	72,900.45	1,408.67
合计	1,408.67	72,900.45	1,408.67

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	0.33		0.33
合计	0.33		0.33

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	566,472.82	4,046,942.94
递延所得税费用	21,622.37	24,314.57
合计	588,095.19	4,071,257.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,147,152.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	786,788.13

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-204,499.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,806.48
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	588,095.19

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联单位往来款	642,213.40	7,000.00
政府补助	803,600.00	1,606,800.03
利息收入	243,024.97	280,368.83
其他	934.03	
合计	1,689,772.40	1,894,168.86

(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
银行手续费	470,413.29	
非关联单位往来款	848,006.24	296,402.87
费用支出	14,534,026.28	10,664,797.78
其他	0.33	
合计	15,852,446.14	10,961,200.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

28、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	2,559,057.27	12,086,488.28
加：资产减值准备	-86,489.47	-97,258.26

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,040,361.75	904,099.79
无形资产摊销		
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）	1,267.54	
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）	413,067.82	170,133.34
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	21,622.37	24,314.57
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）	23,862,170.71	-20,342,379.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,611,831.49	-8,270,250.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,235,008.18	2,063,180.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,187,881.30	-13,461,671.75
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	8,366,707.69	672,447.47
减：现金的期初余额	672,447.47	1,225,375.66
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	7,694,260.22	-552,928.19

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,366,707.69	672,447.47
其中：库存现金	4,788.50	36,092.50
可随时用于支付的银行存款	8,361,919.19	636,354.97

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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,366,707.69	672,447.47
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		

29、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,243,859.53	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	111,243,859.53	---

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、应付票据等。与这些金融工具有关的风险主要包括信用风险和流动性风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式结合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个客户信用状况，合理控制每个客户的信用额度及账期，及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而客户不存在重大的信用风险。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

管理流动风险时，公司财务部门按期编制现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，及时筹措资金，以确保维持充裕的现金储备，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

七、关联方及关联交易

1、本企业的股东情况

股东名称	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）
郭丰武	24,700,000.00	91.48
郭丽霞	1,200,000.00	4.44
东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	3.70
胡世良	100,000.00	0.37
合计	27,000,000.00	100.00

2、本企业的子公司情况：无。

3、本企业合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况：无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

（3）关联租赁情况：无。

（4）关联担保情况：无。

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
郭丰武、郭丽霞	56,000,000.00	2018/9/3	2019/9/6	否
郭丰武、郭丽霞	100,000,000.00	2018/8/10	2019/8/9	否
郭丰武、郭丽霞	20,000,000.00	2018/2/5	2018/12/16	是（且到期后未续签）
郭丰武、郭丽霞	40,000,000.00	2018/12/20	2019/12/20	否

（5）关联方资金拆借：无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无。

（7）其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项：无。

7、关联方承诺：无。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

①本公司股东郭丰武、郭丽霞为本公司与平安银行股份有限公司广州分行签订的编号为平银穗贸金综字 20180706 第 001 号综合授信合同提供最高额保证，并与平安银行股份有限公司广州分行分别签订了平银穗贸金额保字 20180706 第 001-1 号、平银穗贸金额保字 20180706 第 001-2 号最高额保证合同，保证期限从属于主合同，自 2018 年 8 月 10

日至 2019 年 8 月 9 日，以及与金光纸业（东莞）有限公司，平安银行股份有限公司广州分行，金东纸业（江苏）股份有限公司，签订了平银穗贸金合担字 20180706 第 001 号合作协议书。

②本公司股东郭丰武、郭丽霞为本公司与东莞银行股份有限公司长安支行签订了编号为东银(2100)2018 年最高保字第 021687 的最高额保证合同，为借款合同编号为东银(2100)2018 年对公流贷字第 018699 号，金额为 800 万元的保证贷款提供担保，保证期限为 2018 年 9 月 3 日至 2019 年 9 月 6 日，最高额为 5600 万元。

③本公司股东郭丰武、郭丽霞为本公司与中信银行股份有限公司东莞分行签订的编号为 2018 信莞银最保字第 18X020 综合授信合同提供最高额保证，并与中信银行股份有限公司东莞分行分别签订了 2018 信莞银最保字第 18X02001 号最高额保证合同、（2018）信莞银最动质第 18X02002 号最高额动产质押合同、2018 信莞银最抵字第 18X02003 号最高额抵押合同。保证期限从属主合同，自 2018 年 2 月 5 日至 2018 年 12 月 16 日。

④本公司股东郭丰武、郭丽霞为本公司与华夏银行股份有限公司东莞分行签订的最高额融资合同提供最高额保证，并与华夏银行股份有限公司东莞分行签订了个人最高额保证合同，被担保的最高债权额为 4,000.00 万元，被担保的主债权发生期间为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日止。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、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）		
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	140.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	803,600.00	
所得税影响额	200,935.20	
少数股东权益影响额		
合计	602,805.60	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.07	0.07

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 12 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

广东大伦新材料股份有限公司

2019 年 4 月 12 日

第 10 页至第 44 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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：

公司董事会办公室