



翔达颜料

NEEQ : 839554

甘肃翔达新颜料科技股份有限公司

Gansu Xiangda New pigment technology CO.,Ltd

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

一、公司注重科研，持续加大研发投入，加强科技创新，依托公司已经取得专利的先进技术，不断研发新产品、新技术。报告期内，公司已申请并受理的专利有《一种稀土硫化物颜料制备装置及其制备方法》、《一种新型合成复合型颜料的混料装置》、《一种适应水性油墨的红颜料合成装置》、《一种有机颜料分子粒径调整装置》。

二、公司注重环境保护，在加强环保设施建设及维护方面投入了大量资金，加强了“三废”治理力度，保证了排放达标，取得了较好的社会效益。

三、2018年4月公司收到政府奖励资金100万元（企业新三板挂牌奖励资金），2018年6月公司“低能耗、低排放的黄颜料合成工艺研究”被列入甘肃省科技计划项目，并获政府财政资金15万元。公司“高品质色原色淀颜料工艺技术研究”被列入天水市第一批科学技术研究与开发项目，并于8月份获得政府财政资金25万元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
我司、公司、本公司、翔达颜料	指	甘肃翔达新颜料科技股份有限公司
股东大会	指	甘肃翔达新颜料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃翔达新颜料科技股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃翔达新颜料科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、副总经理
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	甘肃翔达新颜料科技股份有限公司《公司章程》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元
会计事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
有机颜料	指	以有色的有机化合物为原料制造的颜料，非溶于水/溶剂中的有机类有色颜料
油墨	指	一种有颜料微粒均匀分散在连接料中并具有一定黏性的流体物质

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。

公司负责人王俊、主管会计工作负责人刘月屏及会计机构负责人（会计主管人员）丁鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
存货比重较高风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的存货分别为 7,191,931.89 元、7,285,297.22 元、7,092,476.20 元，占公司流动资产的比例为 81.33%、79.21%、84.85%，存货所占比重较高。虽然公司的生产经营特点以及在此区域上下游企业不配套等因素，决定了需要保有较高比例的存货，但如果存货管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，对公司的生产经营产生负面影响。另外，若市场需求发生变化，公司则可能面临发生存货跌价损失的风险。
毛利较低风险	公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度的综合毛利率为 14.54%、14.74%、11.68%，报告期内企业综合毛利率变化不大，仍低于同行业平均值。在企业战略层面上，公司将依托十多年来在颜料生产过程中积累的非专利技术，在产业链配套地区通过直接投资或者间接投资的形式，将生产过程转移到上述地区。从根本上提高产品综合毛利以及降低库存，由库存式生产逐渐过渡为订单式生产。从实际操作层面上，企业积极采取研发高附加值的产品，增加产品竞争力，适度控制产量、精细化安全库存量、合理安排生产计划和采购周期、均衡采购等措施，进一步加大对研发的投入，加大对库存的专业化管理，在满足生产经营的前提下，尽量压低库存余额，加快存货周转率，提高产品毛利。
技术人员较少的风险	公司从事的有机颜料制造行业为生产技术型行业，对高级技术人才具有一定的依赖性。下游行业对产品的性能经常会有个性

	<p>化的需求，需要企业按照客户的要求对产品的配方进行一定的调整，故而对企业技术人员的技术水平和工作经验有较高的要求。优秀的研发和技术队伍为公司技术创新与今后的发展提供了良好的基础。公司目前现有技术人员较少，在未来公司的发展中存在难以满足市场需求的可能，这将会对公司发展产生不利的影响。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人王俊直接持有公司 89.564% 的股份。同时自 2006 年 7 月至今，王俊一直担任公司执行董事、董事长和总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
<p>公司无自有房产的风险</p>	<p>公司目前的生产场地及厂房均为租赁。公司自设立以来，一直租赁甘谷县白家湾乡政府所属原罐头厂厂房开展生产经营，根据公司与甘谷县白家湾乡政府签订的租赁合同，租赁协议每十年一签，现行有效租赁合同期限为 2012 年 12 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日。如果公司在合同期满时不能与白家湾乡政府续签租赁合同，则公司将面临重新选址建设生产厂房、搬迁生产线的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	甘肃翔达新颜料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Xiangda New pigment technology Co.,Ltd
证券简称	翔达颜料
证券代码	839554
法定代表人	王俊
办公地址	甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡玄
职务	信息披露负责人
电话	0938-5623936
传真	0938-5633321
电子邮箱	ggxiangda@163.com
公司网址	http://www.xdpigment.com
联系地址及邮政编码	甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼 741200
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	甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼办公室

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	2001年5月16日
挂牌时间	2016年11月11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-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2644 染料制造
主要产品与服务项目	有机化学产品制造（不包括危险化学品和监控化学品）、蔬菜、果品、草工艺品批发；种植、饲养（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）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王俊
实际控制人及其一致行动人	王俊

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	91620523719079610U	否
注册地址	甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨海 黄秀花
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,879,111.57	11,513,344.02	20.55%
毛利率%	14.54%	14.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,382,401.39	733,311.82	88.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,598.61	-29,318.18	39.97%
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)	22.28%	14.25%	-
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)	-0.28%	-0.57%	-
基本每股收益	0.28	0.15	55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,796,417.68	11,077,425.86	-2.54%
负债总计	4,010,408.02	5,564,157.89	-27.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,786,009.66	5,513,267.97	23.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.10	23.64%
资产负债率%(母公司)	37.15%	50.23%	-
资产负债率%(合并)	37.15%	50.23%	-
流动比率	2.26	1.69	-
利息保障倍数	412.15	1	-

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	-515,139.84	228,746.11	-325.20%
应收账款周转率	26.44	14.24	-
存货周转率	1.64	1.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.54%	8.28%	-
营业收入增长率%	20.55%	1.75%	-
净利润增长率%	88.51%	139.10%	-

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	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	1,400,000.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,400,000.00

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
应收账款	671,627.50			
应收票据	436,570.00			
应收票据及应收账款		1,108,197.50		

应付账款	1,546,520.79			
应付票据及应付账款		1,546,520.79		
管理费用	1,605,830.84	912,341.46		
研发费用		693,489.38		
其他收益	82,000.00	844,000.00		
营业外收入	762,630.00	630.00		

财政部于 2018 年 6 月份颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司按照上述通知编制 2018 年度财务报表, 并对比较财务报表项目进行了相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来主要从事有机颜料产品的研发、生产、销售，公司拥有研发核心团队、经营资质，为油墨、油漆、涂料、塑料、塑胶、皮革、文教等制造企业提供高档安全的产品、优质的服务。公司是高新技术企业，省级企业技术中心，通过自主研发以及与高校合作研发，实现产品和技术的升级，不断提高产品的性能，为客户提供高质量定制化的产品与服务并获取利润。

公司生产经营活动包括采购、生产、销售三个重要环节：

1. 采购环节 根据生产计划，确定采购量和采购时间，制定采购计划，开展采购工作。采购部门对供应商业务资质、证照、提供商品或服务的质量、售后服务等方面进行初步评审，建立供应商档案，会同生产部及市场部定期进行评估和审计；每种原材料保证3家以上的供应商，实行比价采购。

2. 生产环节 公司根据销售订单和全年的经营目标等制定产品生产计划，制造部结合生产订单和生产计划有序开展生产。生产过程中，公司严格按照国家标准、行业标准以及质量管理体系要求，进行管理和监督，确保产品品质。

3. 销售环节 公司通过直销的方式开拓业务，公司收入来源是销售产品。公司销售人员同客户进行直接沟通或竞争性谈判后取得订单，直销模式能够较好的满足公司客户对产品差异性的需求，增加客户粘性，从而提高销售额和市场占有率，符合公司的实际情况。通过多年的培养和锻炼，公司建立了一支强有力的营销队伍，与50多家厂商建立了长期的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在战略目标和年度经营目标的指导下，延续历年来“稳中求进”的发展基调，推进技术创新，优化产品结构，加强生产管理，在公司管理层的带领下，全体员工共同努力，开拓进取，在2018年国内外经济环境持续下滑的情况下，公司销售收入稳中有增，净利润大幅增长，基本完成各项经营任务目标，企业平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入13,879,111.57元，同比增长20.55%；主要是产品销售价格上涨及公司加大销售力度，使本期产品销售收入增长。净利润1,382,401.39元，同比增长88.51%，系本期政府补

助 1,400,000.00 元；应收账款净额年末数比年初数减少 388,798.74 元，减少比例为 57.89%，主要本期回款较快所致。应付账款年末余额比年初数减少了 483,838.88 元，减少了 31.29%，变动较大，主要是本期付款及时。其他应付款年末余额比年初数减少了 2,225,000.00 元，减少了 77.86%，主要是归还部分资金拆借款所致。公司总资产为 10,796,417.68 元，比去年减少 2.54%，净资产为 6,786,009.66 元，比去年增长了 23.09%。报告期内公司经营活动产生现金流量净额为-515,139.84 元，较上年同期减少 325.2%，主要是因为公司收入增长情况下，应收账款及应付账款较上年同期及时，其他应付款下降较多，现金流状况稳定，公司整体发展趋势良好。

在生产上，公司提高生产效率，加强安全环保管理工作。公司不断提高设备自动化程度和生产效率；同时不断改进生产工艺，产品的能耗和损失进一步降低；不断加强安全环保管理，加强安全环保宣传、培训，为安全环保工作的进一步开展打下了基础。

在研发上，公司在 2018 年一如既往的重视并加大对技术研发工作的投入，不断研发新产品、新技术，提高产品的附加值；通过对产品的流动性、着色力、应用范围等方面的调整，提高了产品质量和产品性能，有力地保障了产品的市场竞争力。

在市场开拓方面，公司一方面对产品应用性能不断改进，另一方面对客户个性化产品和定制服务，下游行业对公司的认可度有所提高，不断开拓新客户。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司人员队伍稳定。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（二） 行业情况

1、宏观环境

《石化和化学工业发展规划（2016~2020 年）》对于涂料，提出了“加强环保型涂料产品的研发和推广应用，加快航空航天等高端领域用特种涂料的开发和产业化，推广全密闭一体化涂料清洁生产工艺。”

国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》修正版（2013 年 5 月 1 日实行）文件鼓励类中包括第十一类石化化工的第 8 项，鼓励高耐晒牢度、高耐气候牢度有机颜料的开发与生产。根据国务院关于印发《“十三五”节能减排综合工作方案的通知》（国发〔2016〕74 号），到 2020 年，全国万元国内生产总值能耗比 2015 年下降 15%，能源消费总量控制在 50 亿吨标准煤以内。全国化学需氧量、氨氮、二氧化硫、氮氧化物排放总量分别控制在 2001 万吨、207 万吨、1580 万吨、1574 万吨以内，比 2015 年分别下降 10%、10%、15%和 15%。全国挥发性有机物排放总量比 2015 年下降 10%以上。

随着国家更加严格的环保、安全核查，将会使得行业内更多技术落后、环保要求不过关、安全生产未达标的化工产能陆续退出市场，对整个化工行业市场形成利好。

2、行业发展

在经济全球化发展的趋势下，受市场竞争加剧，欧美环境保护政策不断趋严等多重因素的影响，世界有机颜料生产逐渐由欧美向亚洲低成本的国家转移，中国目前已成为世界有机颜料最大的生产国，正占据全球市场越来越大的份额。2.高性能、环保型有机颜料趋势明显。传统偶氮有机颜料的色彩较鲜艳，但其耐光性、耐热性等性能无法达到不断扩展的应用领域所要求的水平。高性能有机颜料使用时展现出更优异的物理化学特性，既具有传统偶氮颜料颜色鲜艳、色强高的优点，又能满足中高档涂料、油墨、塑料等领域对耐光性、耐热性、耐溶剂性等更高性能的要求，从而成为有机颜料发展的趋势。高性能有机颜料成为了各大企业、研究机构竞相研究、生产的对象。

3、周期波动有机颜料行业按国家统计局颁布的《行业分类标准》分类，作为涂料、油墨、颜料及类似产品制造 产业链中的一个中间环节，其行业周期性、季节性、区域性等特征取决于产业链下游客

户所属行业的特征。有机颜料行业的下游客户广泛，分布于涂料、油墨、塑胶等行业，并且下游客户对有机颜料的需求是一个持续的过程。近年来有机颜料的市场需求平稳，与国内外整体经济发展的情况保持一致，不存在明显的周期性行业特征。

(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	80,294.09	0.74%	256,230.65	2.31%	-68.66%
应收票据与应收账款	486,422.76	4.51%	1,108,197.50	10.00%	-56.10%
存货	7,191,931.89	66.61%	7,285,297.22	65.77%	-1.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,947,311.64	18.04%	1,761,311.74	15.90%	10.56%
在建工程	-	-	109,659.70	0.99%	-100%
短期借款	800,000.00	7.41%	0	0%	100%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产合计	10,796,417.68	-	11,077,425.86	-	-2.54%

资产负债项目重大变动原因：

1. 截止 2018 年 12 月 31 日货币资金余额为 80,294.09 元，较上年同期减少了 68.66%，主要是预付款项增加所致。
2. 截止 2018 年 12 月 31 日应收票据与应收账款余额为 486,422.76 元，较上年同期减少 56.10%，主要是本期应收回款及时所致。
3. 截止 2018 年 12 月 31 日固定资产余额为 1,947,311.64 元，较上年同期增加了 10.56%，主要是本期购置了生产检验设备所致。
4. 截止 2018 年 12 月 31 日短期借款余额为 800,000 元，主要原因是本期公司发展需要补充流动资金，因此向银行借款所致。

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	13,879,111.57	-	11,513,344.02	-	20.55%
营业成本	11,860,609.51	85.46%	9,816,678.64	85.26%	20.82%
毛利率%	14.54%	-	14.74%	-	-

管理费用	1,042,182.58	7.51%	912,341.46	7.93%	14.23%
研发费用	888,794.16	6.40%	693,489.38	6.02%	28.16%
销售费用	101,760.96	0.73%	173,329.78	1.51%	-41.29%
财务费用	6,688.84	0.05%	3,700.49	0.03%	80.76%
资产减值损失	-19,027.33	-0.14%	-15,355.98	-0.13%	-23.91%
其他收益	1,420,500.00	10.23%	844,000	7.33%	68.31%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,385,255.49	9.98%	738,664.97	6.42%	87.54%
营业外收入	-	-	630.00	0.005%	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	1,382,401.39	9.96%	733,311.82	6.37%	88.51%

项目重大变动原因：

1. 管理费用：报告期内公司管理费用为 1,042,182.58，较上年同期增长 14.23%，主要原因是报告期内公司管理人员增多且薪资水平较 2017 年度有所增长，业务招待费用上升，固定资产折旧增加；2. 研发费用：报告期内公司研发费用为 888,794.16 元，报告期公司加大了研发投入，支出增加。3. 销售费用：报告期内公司销售费用为 101,760.96 元，较上年同期降低了 41.29%，主要原因是销售人员差旅费和义务招待费减少，销售人员减少所致。4. 财务费用：报告期内公司财务费用为 6,688.84 元，较上年同期增加 80.76%，本期财务转账较频繁，手续费用增加。5. 其他收益：报告期内公司其他收益为 1,420,500 元，较上年同期增加 68.31%，主要是报告期收到政府补贴所致。其中企业新三板挂牌上市奖励 1,000,000 元，《颜料生产废水处理改扩建项目》奖补 20,500 元，《技术研究与开发项目财政专项奖励》资金 250,000 元，2018 年省级引导科技创新发展以奖代补资金 150,000 元。

(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	13,879,111.57	11,513,344.02	20.55%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	11,860,609.51	9,816,678.64	20.82%
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%
青莲	4,116,741.80	29.66%	1,968,175.28	17.09%
品兰	928,085.07	6.69%	706,720.06	6.14%
玫红	2,838,976.36	20.46%	2,042,504.24	17.74%
桃红	1,150,358.11	8.29%	1,524,568.36	13.24%
其他产品	4,844,950.23	34.91%	5,271,376.08	45.78%

合计	13,879,111.57	-	11,513,344.02	-
----	---------------	---	---------------	---

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司主营业务收入较上期增加了 20.55%，增加迅速。主要系报告期内公司产品销售价格上涨，通过提升自身产品的性价比，扩展产品的应用范围，提供个性化定制产品，发展新客户；建立并不断完善客户管理体系，提升公司的销售能力所致。

(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	天津岚丰贸易有限公司	1,441,678.00	10.39%	否
2	天津市进取鑫商贸有限公司	1,081,110.00	7.79%	否
3	成都市富卡颜料有限公司	909,820.00	6.56%	否
4	深圳元成颜料有限公司	830,900.00	5.99%	否
5	杭州航彩化工有限公司	698,000.00	5.03%	否
合计		4,961,508.00	35.76%	-

(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	山东世纪阳光科技有限公司	2,831,771.50	19.51%	否
2	黄骅市渤海化工有限公司	1,370,000.00	9.44%	否
3	洛阳市益昌工贸有限公司	1,339,000.00	9.23%	否
4	济宁阳光煤化（化学）有限公司	980,920.00	6.76%	否
5	丰城三友制笔科技有限公司	803,000.00	5.53%	否
合计		7,324,691.5	50.47%	-

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	-515,139.84	228,746.11	-325.20%
投资活动产生的现金流量净额	-460,796.72	-83,250.50	4.54%
筹资活动产生的现金流量净额	800,000.00	-	-

现金流量分析：

经营活动：经营活动产生的现金流量净额报告期内较上年同期减少了-325.2%，主要原因是报告期支付其他与经营活动有关的现金增加，其他应付款下降较多。投资活动：投资活动产生的现金流量净额报告期内增加了 4.54%，主要原因是本期购置生产设备所致。筹资活动：筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 800,000 元，主要系补充流动资金，向银行借款。

(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

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	671,627.50	
应收票据	436,570.00	
应收票据及应收账款		1,108,197.50
应付账款	1,546,520.79	
应付票据及应付账款		1,546,520.79
管理费用	1,605,830.84	912,341.46
研发费用		693,489.38
其他收益	82,000.00	844,000.00
营业外收入	762,630.00	630.00

财政部于2018年6月份颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司按照上述通知编制2018年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质量的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

同时，公司诚信经营，照章纳税、安全生产、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，努力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益方负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务收入为 13,879,111.57 元，比上年度同期增长 20.55%；营业成本 11,860,609.51 元，比上年度增长 20.82%；营业利润和净利润分别为 1,385,255.49 元和 1,382,401.39 元；公司总资产为 10,796,417.68 元，净资产为 6,786,009.66 元。主要是在报告期内，1. 公司研发部门科研攻关，产品性价比有了很大的提升，得到了客户的认可，销售量上升，收入增加；2. 公司增加了对产品、技术的研发，提升了产品的附加值，合理降低了单位成本，提高了毛利率；3. 公司得到政府的大力支持，收到政府补贴 140 万元；4. 公司本期客户回款及时，应收应付款项明显下降，企业资金的利用率加快，公司现金流状况稳定，公司整体发展趋势良好。

报告期内，制造业受国内外经济形势、全球贸易需求变动以及环保、产业升级等因素的影响，颜料制造行业较上年度呈明显的下降趋势。在这严峻的形势下，公司迎难而上，继续加大对产品的研发投入，提高自身产品的性价比，满足客户个性化的要求，根据市场反馈情况开展新产品的研发工作，加大高新技术产品的研发。同时公司推行清洁环保生产，力求工艺、技术环保。报告期后，公司将继续以科技创新为动力，不断研发新产品、新技术，提高产品的附加值，通过对产品的流动性、着色力、应用范围等方面的调整，提高了产品质量和产品性能，有力的保证了产品的市场竞争力；公司保证三废达标排放，对化工废水处理全过程进行控制；公司在维护好现有客户的基础上开拓了新客户和扩大了销售区域，保持现有的增长趋势，实现公司营收大跨步增长；同时，公司逐步健全内部管理制度以及薪酬奖励制度，充分调动了公司员工的积极性和创造力，提高了公司的整体管理水平。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 公司无自有房产的风险

公司目前的生产场地及厂房均为租赁。公司自设立以来，一直租赁甘谷县白家湾乡政府所属原罐头厂厂房开展生产经营。根据公司与甘谷县白家湾乡政府签订的租赁合同，租赁协议每十年一签，现行有效租赁合同期限为 2012 年 12 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日。如果公司在合同期满时不能与白家湾乡政府续签租赁合同，则公司将面临重新选址建设生产厂房、搬迁生产线的风险。

应对措施：公司一方面与白家湾乡政府协商，拟向县政府申请将目前厂区租赁用地转换为工业用地，划拨公司使用；另一方面公司已向县政府相关单位提出了工业用地申请，在县工业园区新建办公试验大楼。

(二) 存货比重较高风险

公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的存货分别为 7,285,297.22 元、7,191,931.89 元，占公司流动资产的比例为 79.20%、81.33%，存货所占比重较高。虽因公司的生产经营特点以及在此区域上下游企业不配套等因素，决定了需要保有较高比例的存货，但如果存货管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，对公司的生产经营产生负面影响。另外，若市场需求发生变化，公司则可能面临发生存货跌价损失的风险。

应对措施：公司一方面将加强存货管理，根据客户的销售订单制定公司的采购计划，合理确定公司

的采购量和采购周期，提高存货周转率；另一方面公司将积极开拓市场，提高产品销售，加快库存产品周转。

（三）毛利较低风险

公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的综合毛利率分别为 14.54%、14.74%，报告期内企业综合毛利率基本稳定，略有下降，且低于同行业平均值。

应对措施：报告期内，公司将通过研发高附加值的产品，增加产品竞争力，适度控制产量，设定安全库存量及合理安排生产计划和采购周期，均衡采购等措施，进一步加大对研发的投入与库存的专业化管理，在满足生产经营的前提下，尽量压低库存余额，加快存货周转率，提高产品毛利。

（四）技术人员较少的风险

公司从事的有机颜料制造行业为生产技术型行业，对高级技术人员具有一定的依赖性。下游行业对产品的性能经常会有个性化的需求，需要企业按照客户的要求对产品的配方进行一定的调整，故而对企业技术人员的技术水平和工作经验有较高的要求。公司目前现有技术人员较少，在未来公司的发展中存在难以满足市场需求的可能，这将会对公司发展产生不利的影响。

应对措施：公司计划通过以下途径进一步稳定和扩大科技人才队伍：1、通过报纸、网络等媒体公开招聘选拔相关专业技术人才；拟通过参加高校招聘会选拔相关专业学生进行培养。2、企业内部培养提拔有潜力的人员从事研发工作，建设一支优秀的研发和技术队伍，从实践中不断积累经验，为公司技术创新与今后的发展提供了良好的基础。

（五）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人王俊直接持有公司 89.564%的股份。同时自 2006 年 7 月至今，王俊一直担任公司执行董事、董事长和总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：1、进一步完善公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束；2、加强公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员培训，提高公司规范运行的意识；3、充分发挥股东大会、董事会、和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内企业无新增风险事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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写）

（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） 承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人王俊出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：（1）本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。（2）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。（3）本人/本公司

愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

为避免未来继续出现资金拆借和往来情形，进一步敦促及加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司实际控制人王俊于 2016 年 5 月出具了《关于不占用资金之承诺函》，承诺如下：保证不利用控股股东及实际控制人的地位，以下列方式通过发行人将资金直接或间接地提供给本人或本人所控制的其他企业使用：（1）有偿或无偿拆借发行人的资金给本人或本人所控制的其他企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人或本人所控制的其他企业提供委托贷款；（3）委托本人或本人所控制的其他企业进行投资活动；（4）为本人或本人所控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人或本人所控制的其他企业偿还债务。本人保证该承诺函将持续有效，直至本人不再对发行人有重大影响为止。

2016 年，公司全体股东出具了《关于所持股份无权利限制的承诺书》，全体股东分别承诺其持有的本公司股份不存在直接或间接代持的情形，不存在权属纠纷或潜在纠纷，不存在质押、冻结及其他依法不得转让的情况，保证公司股权结构清晰，权属分明，真实确定，合法合规。

2016 年 6 月，公司实际控制人王俊出具《实际控制人关于社保、住房公积金的承诺函》：“如发生政府主管部门或其他有权机构因翔达颜料在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内翔达颜料未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向翔达颜料追偿，保证翔达颜料不会因此遭受任何损失。”

2016 年，公司现任全体董事、监事、高级管理人员未在其他单位兼职，并签署了不存在对外兼职的承诺书。

2016 年，公司现任全体董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的情形，并签署了不存在违反竞业禁止的承诺书。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

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	1,577,600	31.55%	-	1,577,600	31.55%
	其中：控股股东、实际控制人	1,140,800	22.82%	85,000	1,055,800	21.12%
	董事、监事、高管	1,140,800	22.82%	85,000	1,055,800	21.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,422,400	68.45%	-	3,422,400	68.45%
	其中：控股股东、实际控制人	3,422,400	68.45%	-	3,422,400	68.45%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王俊	4,563,200	-85,000	4,478,200	89.564%	3,422,400	1,055,800
2	神木市斯凯达生物科技有限公司	-	520,800	520,800	10.416%	-	520,800
3	虞贤明	-	1,000	1,000	0.02%	-	1,000
4	王华	436,800	-436,800	0	0%	-	-
5							
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,422,400	1,577,600

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司股东之间不存在关联关系。

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

王俊，男，汉族，1964年出生，中国国籍，无境外永久居住权，甘肃省轻工业学校油墨与颜料专业毕业，中专学历。1986年至2001年就职于甘肃省甘谷油墨厂，一般员工；2001年至2016年就职于甘谷翔达化工有限责任公司，任执行董事兼总经理；2016年5月任甘肃翔达新颜料科技股份有限公司董事长、总经理、任期三年；其直接持有公司股份4,478,200股，占公司总股本的89.564%。报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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
银行贷款	中国建设银行股份有限公司甘谷县支行	500,000	6.525%	2018.11.26-2019.11.26	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司甘谷县支行	300,000	6.525%	2018.12.6-2019.12.6	否
合计	-	800,000	-	-	-

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

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
王俊	董事长、总经理	男	1964年8月	本科	2016.05.26-2019.05.25	是
李秀平	董事	女	1965年5月	中专	2018.06.29-2019.05.25	是
刘月屏	董事	女	1976年7月	中专	2016.05.26-2019.05.25	是
王旭虹	董事	女	1977年9月	本科	2016.05.26-2019.05.25	是
巩照娟	董事	女	1987年9月	中专	2016.05.26-2019.05.25	是
席尚蓉	监事	女	1982年8月	大专	2016.05.26-2019.05.25	是
魏卫霞	监事	女	1986年9月	大专	2016.05.26-2019.05.25	是
陶子定	监事	男	1967年4月	中专	2016.05.26-2019.05.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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、总经理王俊与董事李秀平系夫妻关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何其他亲属关系。

(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
王俊	董事长、总经理	4,563,200	85,000	4,478,200	89.564%	0
合计	-	4,563,200	85,000	4,478,200	89.564%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

吴方锦	董事	离任		辞职
李秀平		新任	董事	新任

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

李秀平，女，汉族，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中文化程度。1980年7月至1986年5月在家待业，1986年5月至1992年6月就职于甘谷县第三毛纺织厂，1992年6月至2012年3月就职于甘谷油墨厂，2012年3月退休；2012年4月至2016年5月担任甘谷翔达化工有限责任公司监事；2016年5月至2017年10月任甘肃翔达新颜料科技股份有限公司董事。2017年10月至2018年6月就职于甘肃翔达新颜料科技股份有限公司销售经理，2018年6月任甘肃翔达新颜料科技股份有限公司董事，其未持有公司股份。

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	9	10
销售人员	3	3
生产及技术人员	14	17
其他	3	3
员工总计	29	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	7	10
专科以下	16	17
员工总计	29	33

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：

员工变动情况：报告期末共有员工33人，其中年初员工29人，期末33人，报告期内离职员工6人，新入职员工10人。

人才引进及招聘情况：公司依据岗位人员缺少情况，在甘肃省内各大高校、人才市场、招聘网站等引进公司需要的人才。为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工激励与培训计划。

报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、津贴、福利和保险等。公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培训、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训，提高培训内容的针对性与实用性。截止报告期末公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内核心员工没有变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控制度和“三会”运作体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、公司重大生产经营决策、投资决定及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司规范运作和稳健发展。截至报告期末，上诉机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够给所有股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

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	3	2018年4月18日,审议通过了《2017年年度报告及摘要的议案》、《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度总经理工作报告的议案》、《2017年度财务决算报告的议案》、《2018年度财务预算报告的议案》、《2017年度利润分配方案的议案》、《2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《公司续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《2017年度股东大会的议案》; 2018年6月12日,审议通过了《关于公司变更董事的议案》、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》; 2018年8月20日,审议通过了《2018年半年度报告的议案》;
监事会	2	2018年4月18日,审议通过了《2017年年度报告及摘要的议案》、《2017年度监事会工作报告的议案》、《2017年度财务决算报告的议案》、《2018年度财务预算报告的议案》、《2017年度利润分配方案的议案》、《2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《公司续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》; 2018年8月20日,审议通过了《2018年半年度报告的议案》;
股东大会	2	2018年5月15日,审议通过了《2017年年度报告及摘要的议案》、《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度监事会工作报告的议案》、《2017年度财务决算报告的议案》、《2018年度财务预算报告的议案》、《2017年度利润分配方案的议案》、《2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《公司续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》; 2018年6月28日,审议通过了《关于公司变更董事的议案》;

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

公示治理机制的健全情况报告期内,公司按照《公司法》等相关法律法规的要求,在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下,建立健全了股东大会、董事会、

监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

公示治理机制的执行情况报告期内，公司共召开了股东大会、董事会会议、监事会会议、公司三会发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司治理机制的改进和完善措施报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，章程进行了修改完善了相关内控制度。为了公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效投资者关系管理手段，广泛深入的于投资者沟通，在符合法律法规的前提下，客观介绍公司的情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确的了解公司的经营、内控和财务状况等重要信息。2、有专人负责与投资者对接，严格遵守公司商业秘密，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复或解答有关问题。对于投资者提出的意见和建议不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。3、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，有财务总监统筹安排。4、做好公司2018年度内召开的各次股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

(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

监事会在报告期内的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事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立性。公司拥有独立完整的业务体系，能够面对市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司的经营自主权的完整性，独立性受到不良影响。

人员独立性。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人和信息披露人等高级管理人员为在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及控制的其他企业中兼职。因此，公司的人员具有独立性。

机构独立性。公司依据《公司法》及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等决策及监事机构，建立了符合自身经验特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此，公司机构具有独立性。

财务独立性。公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司有专职的财务人员，不存在兼职情形。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。因此，公司财务具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

依据法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定了内部管理制度并严格按照制度进行公司内部管理及运行。董事会关于内部控制的说明，公司董事会认为，在报告期内，关于会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系均是按照相关法律法规制定并实施的。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定。结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好管理控制作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进完善。今后公司还会持续根据实际经营发展需要不断挑战内部控制制度，加强制度的执行和监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司虽尚未建立《年度报告差错责任追究制度》，但公司严格按照《信息披露管理制度》做好信息披露工作。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0111 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	杨海 黄秀花
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

甘肃翔达新颜料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的甘肃翔达新颜料科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨海

中国·天津

中国注册会计师：黄秀花

二〇一九年四月二十三日

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	80,294.09	256,230.65
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	486,422.76	1,108,197.50
预付款项	五、3	1,078,404.60	541,645.20
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	6,170.90	6,347.95

买入返售金融资产			
存货	五、5	7,191,931.89	7,285,297.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,843,224.24	9,197,718.52
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	五、6	1,947,311.64	1,761,311.74
在建工程	五、7	-	109,659.70
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	5,881.80	8,735.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,953,193.44	1,879,707.34
资产总计		10,796,417.68	11,077,425.86
流动负债：			
短期借款	五、9	800,000.00	0
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	1,062,681.91	1,546,520.79
预收款项	五、11	1,159,704.58	815,758.58
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	206,141.21	195,085.36
应交税费	五、13	46,519.35	25,932.19
其他应付款	五、14	632,860.97	2,857,860.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,907,908.02	5,441,157.89
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	五、15	102,500.00	123,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,500.00	123,000.00
负债合计		4,010,408.02	5,564,157.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	1,529,615.75	1,529,615.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	25,639.39	
一般风险准备			
未分配利润	五、19	230,754.52	-1,016,347.78
归属于母公司所有者权益合计		6,786,009.66	5,513,267.97
少数股东权益			
所有者权益合计		6,786,009.66	5,513,267.97
负债和所有者权益总计		10,796,417.68	11,077,425.86

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：刘月屏

会计机构负责人：丁鑫

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、20	13,879,111.57	11,513,344.02
其中：营业收入		13,879,111.57	11,513,344.02

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,914,356.08	11,618,679.05
其中：营业成本	五、20	11,860,609.51	9,816,678.64
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、21	33,347.36	34,495.28
销售费用	五、22	101,760.96	173,329.78
管理费用	五、23	1,042,182.58	912,341.46
研发费用	五、24	888,794.16	693,489.38
财务费用	五、25	6,688.84	3,700.49
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、26	-19,027.33	-15,355.98
加：其他收益	五、27	1,420,500.00	844,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,385,255.49	738,664.97
加：营业外收入	五、28	-	630.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,385,255.49	739,294.97
减：所得税费用	五、29	2,854.10	5,983.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,382,401.39	733,311.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,382,401.39	733,311.82
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		1,382,401.39	733,311.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,382,401.39	733,311.82
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		0.28	0.15
(二)稀释每股收益		0.28	0.15

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：刘月屏

会计机构负责人：丁鑫

(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		7,581,373.07	7,678,177.22
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	2,919,261.60	1,608,090.77
经营活动现金流入小计		10,500,634.67	9,286,267.99
购买商品、接受劳务支付的现金		4,565,371.59	5,625,363.40
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		1,240,559.16	1,193,504.12
支付的各项税费		312,684.63	365,184.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	4,897,159.13	1,873,469.83
经营活动现金流出小计		11,015,774.51	9,057,521.88
经营活动产生的现金流量净额		-515,139.84	228,746.11
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		460,796.72	83,250.50
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		460,796.72	83,250.50
投资活动产生的现金流量净额		-460,796.72	-83,250.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30		
筹资活动现金流入小计		800,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		0	
筹资活动产生的现金流量净额		800,000.00	-
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		-175,936.56	145,495.61
加：期初现金及现金等价物余额		256,230.65	110,735.04
六、期末现金及现金等价物余额		80,294.09	256,230.65

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：刘月屏

会计机构负责人：丁鑫

(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	5,000,000.00				1,529,615.75						-1,016,347.78		5,513,267.97
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	5,000,000.00				1,529,615.75						-1,016,347.78		5,513,267.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,639.39		1,247,102.30		1,272,741.69
（一）综合收益总额											1,382,401.39		1,382,401.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									25,639.39		-135,299.09		-109,659.70

1. 提取盈余公积									25,639.39		-25,639.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-109,659.70		-109,659.70
（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	5,000,000.00				1,529,615.75				25,639.39		230,754.52		6,786,009.66

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	5,000,000.00				1,529,615.75							-1,749,659.60		4,779,956.15
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	5,000,000.00				1,529,615.75						-1,749,659.60		4,779,956.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											733,311.82		733,311.82
（一）综合收益总额											733,311.82		733,311.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期未余额	5,000,000.00				1,529,615.75						-1,016,347.78		5,513,267.97

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：刘月屏

会计机构负责人：丁鑫

甘肃翔达新颜料科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 甘肃翔达新颜料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

统一信用代码: 91620523719079610U

注册资本: 伍佰万元人民币

法定代表人: 王俊

注册地址: 甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼5楼

营业期限: 2011年5月16日-2021年5月15日

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 染料制造

公司经营范围: 有机化学产品制造(不包括危险化学品和监控化学品)、蔬菜、果品、草工艺品的批发; 五金交电的零售; 种植、饲养(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)

(三) 公司历史沿革

公司设立时注册资本为人民币60.00万元。其中自然人李秀萍出资20.00万元, 占出资比例33.33%, 自然人杨小斌出资20.00万元, 占注册资本33.33%, 自然人王俊文出资20.00万元, 占注册资本33.33%。

上述出资经天水恒信会计师事务所有限公司审验，并于2001年5月10出具天恒会事验字[2001]56号验资报告验证。

2013年3月28日公司增资4.00万元，增资后注册资本为64.00万元，其中自然人李秀萍增加1.00万元，增至21.00万元，占出资比例32.81%，自然人杨小斌增加1.00万元，增至21.00万元，占出资比例32.81%，自然人王俊文增加1万元，增至21万元，占出资比例32.81%；自然人刘晓敏增加1万元，占出资比例1.56%。

2007年12月26日公司增资104.00万元，增资后注册资本为168.00万元，其中自然人王俊文增加11.43万元，增至32.76万元，占出资比例19.5%；自然人蒋忠荣增加11.43万元，增至32.76万元，占出资比例19.5%；自然人王俊增加15.62万元，增至36.96万元，占出资比例22%；自然人徐松阳出资32.76万元，占出资比例19.5%；自然人王旭红出资32.76万元，占出资比例19.5%。上述出资已经甘肃方正会计师事务所审验，并于2008年1月30日出具甘方会验字[2007]031号验资报告予以验证。

2016年3月25日公司增资332.00万元，增资后注册资本的注册资本为人民币500万元，其中自然人王俊增加332万元，增至456.32万元，占出资比例91.26%；王华出资43.68万元，占出资比例8.74%；工商已办理变更登记。本次增资业务经甘肃方正会计师事务所出具甘方会验字[2016]010号验资报告验证，2016年3月24日增资后本公司统一信用代码为91620523719079610U。

本公司于2016年11月11日在全国中小企业股份转让系统（俗称“新三板”）挂牌上市（简称：翔达颜料，代码为839554）。

根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司收购管理办法》、及《中华人民共和国合同法》等相关法律法规的规定，2018年8月10日本公司与神木市斯凯达生物科技有限公司签订股份转让协议，公司股东王俊和王华分别将各自持有的22.82%的股份（无限售，1140800股）、8.74%（436800股）的股份以及附属于该部分股份的全部权利和义务转让给神木市斯凯达生物科技有限公司。截止2018年12月31日，该协议未完全执行，甘肃翔达新颜料科技股份有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王俊	447.82	89.56
2	神木市斯凯达生物科技有限公司	52.08	10.42
3	虞贤明	0.10	0.02
	合计	500.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

【公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应披露营业周期及确定依据。】

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的

投资。

(七)、金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金

融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（八）应收款项坏账准备

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

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

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

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的应收账款和金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项 组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（九）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按个别认定法计价；

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：

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的

成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

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

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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

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

2、 固定资产的计价方法：

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

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 3%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	4.85
机器设备	10	9.70
运输设备	5	19.40
其他	5	19.40

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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

（十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(十四) 收入确认原则

(1) 商品销售收入

- a) 现销方式：收到货款发出商品时确认为收入。
- b) 赊销方式：购货方收到货物、签收确认后确认收入。

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（十五）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(十七) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（十八）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

2、税收优惠及批文

公司取得高新技术企业证书，成为高新技术企业（发证时间为2016年11月29日，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题》等规定，从2017年元月起，公司所得税将按15%的税率缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

（一）、会计政策变更

1.会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，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；并与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
应收账款	671,627.50	-671,627.50		
应收票据	436,570.00	-436,570.00		
应收票据及应收账款		1,108,197.50	1,108,197.50	

应付账款	1,546,520.79	-1,546,520.79	
应付票据及应付账款		1,546,520.79	1,546,520.79
管理费用	1,605,830.84	-693,489.38	912,341.46
研发费用		693,489.38	693,489.38
其他收益	82,000.00	762,000.00	844,000.00
营业外收入	762,630.00	-762,000.00	630.00

(二)、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三)、会计差错更正

本报告期本公司未发生会计差错更正。

六、财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	4,823.60	14,956.84
银行存款	75,470.49	241,273.81
其他货币资金		
合 计	80,294.09	256,230.65
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	203,594.00	436,570.00
应收账款	282,828.76	671,627.50
合 计	486,422.76	1,108,197.50

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	203,594.00	436,570.00
商业承兑汇票		
合 计	203,594.00	436,570.00

注:应收票据净额年末数比年初数减少 232,976.00 元, 减少比例为 53.37%。

(2) 本期应收票据中无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况:

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,795,508.00
商业承兑汇票		

2、应收账款情况:

类 别	期末数				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	320,711.63	100.00	37,882.87	11.81	282,828.76
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	320,711.63		37,882.87		282,828.76

(续)

类 别	期初数				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	729,214.75	100.00	57,587.25	7.90	671,627.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	729,214.75		57,587.25		671,627.50

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	277,153.45	86.42	13,857.67	666,346.45	91.38	33,317.32
1至2年	200.00	0.06	20	1,002.50	0.14	100.25
2至3年	1,002.50	0.31	200.5	12,165.68	1.67	2,433.14
3到4年	12,165.68	3.79	3,649.70	39,580.12	5.43	11,874.04
4至5年	20,070.00	6.26	10,035.00	515	0.07	257.5
5年以上	10,120.00	3.16	10,120.00	9,605.00	1.32	9,605.00
合计	320,711.63	100	37,882.87	729,214.75	100	57,587.25

(2) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
淄博市临淄亿增彩印厂	75,550.00	23.56	3,777.50
杭州航彩化工有限公司	58,166.29	18.14	2,908.31
绍兴上虞金磊化工有限公司	40,530.00	12.64	2,026.50
山西金博雅油墨科技有限责任公司	31,400.00	9.79	1,570.00
成都中德科技有限公司	16,850.00	5.25	842.50
合 计	222,496.29	69.38	11,124.81

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-19,704.38 元。

(4) 应收账款净额年末数比年初数减少 388,798.74 元，减少比例为 57.89%，主要本期回款较快所致。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	993,649.00	92.14	535,345.20	98.84
1 至 2 年	78,455.60	7.28	5,300.00	0.98
2 至 3 年	5,300.00	0.49		
3 年以上	1,000.00	0.09	1,000.00	0.18
合 计	1,078,404.60	100.00	541,645.20	100.00

注:预付帐款由期初 541,645.20 元增长到 1,078,404.60 元,增长了 99.10%。主要为已预付货款的货物尚未到货所致。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
山东世纪阳光科技有限公司	661,406.00	61.33
金昌丰宝农业生产资料有限公司	61,200.00	5.68
江苏丽王科技股份有限公司	100,000.00	9.27
江苏天端仪器股份有限公司	58,800.00	5.45
浙江胜达祥伟化工有限公司	72,375.60	6.71
合 计	953,781.60	88.44

（四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,170.90	6,347.95
合 计	6,170.90	6,347.95

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末数				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	7,500.00	100.00%	1,329.10	17.72%	6,170.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,500.00		1,329.10		6,170.90

(续)

类 别	期初数				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	7,000.00	100.00	652.05	9.32	6,347.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,000.00		652.05		6,347.95

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	500.00	6.67%	25.00	959	13.7	47.95
1 至 2 年	959.00	12.79%	95.90	6,041.00	86.3	604.10
2 至 3 年	6,041.00	80.55%	1,208.20			
3 到 4 年						

4至5年						
5年以上						
合计	7,500.00	100.00	1,329.10	7,000.00	100.00	652.05

(2) 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
保证金	7,500.00	7,000.00
合 计	7,500.00	7,000.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
甘谷县邮政局	保证金	7,500.00	1年以内 500.00 1-2年 959.00、2-3年 6,041.00	100.00
合 计		7,500.00		100.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 677.05 元。

(5) 其他应收款净额年末数比年初数减少 177.05 元，减少比例为 2.79%，主要为计提坏账准备增加所致。

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,208,749.68		2,208,749.68	4,005,208.29		4,005,208.29
库存商品	3,966,255.64		3,966,255.64	2,282,512.42		2,282,512.42

在产品	898,081.48	898,081.48	866,529.53	866,529.53
委托加工材料				
包装物及低值易耗品	118,845.09	118,845.09	131,046.98	131,046.98
合 计	7,191,931.89	7,191,931.89	7,285,297.22	7,285,297.22

(六) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,947,311.64	1,761,311.74
固定资产清理		
合 计	1,947,311.64	1,761,311.74

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		3,245,477.98	91,436.01		3,336,913.99
2. 本期增加金额		66,257.33	5,746.28	388,793.11	460,796.72
(1) 购置		66,257.33	5,746.28	388,793.11	460,796.72
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		3,311,735.31	97,182.29	388,793.11	3,797,710.71
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,522,144.72	53,457.53		1,575,602.25
2. 本期增加金额		228,778.03	8,877.27	37,141.52	274,796.82
(1) 计提		228,778.03	8,877.27	37,141.52	274,796.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,750,922.75	62,334.80	37,141.52	1,850,399.07
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		1,560,812.56	34,847.49	351,651.59	1,947,311.64
2. 期初账面价值		1,723,333.26	37,978.48		1,761,311.74

注：固定资产由期初 3,336,913.99 元增加到 3,797,710.71 元，增加了 13.81%，均为新购进固定资产。

(七) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂部建设				109,659.70		109,659.70
合 计				109,659.70		109,659.70

1、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
厂部建设		109,659.70	31,551.95		141,211.65	
合 计		109,659.70	31,551.95		141,211.65	

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
厂部建设						自筹
合 计						

注：将无法形成资产的厂部维修费用转出。

（八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	5,881.80	39,211.97	8,735.90	58,239.30
资产减值准备	5,881.80	39,211.97	8,735.90	58,239.30
开办费				
可抵扣亏损				
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				

注：递延所得税资产由期初 8,735.90 元元减少到 5,881.80 元，减少了 32.67%，原因是计提的坏账准备减少。

（九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	800,000.00	
合计	800,000.00	

注：短期借款为两笔中国建设银行快易贷，贷款账号：62001063040100000000851，贷款金额：500,000.00 元、300,000.00 元，贷款期限：2018.12.6-2019.12.6（300,000.00 元）、2018.11.26-2019.11.26（500,000.00 元），利率：6.525%。

（十）应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,062,681.91	1,546,520.79
合 计	1,062,681.91	1,546,520.79

1、应付账款列示：

项 目	期末数	期初数
材料款	1,062,681.91	1,546,520.79
合 计	1,062,681.91	1,546,520.79

2、应付账款账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	978,558.30	1,377,317.19
1-2年（含2年）	9,000.01	169,178.00
2-3年（含3年）	75,123.60	25.60
3年以上		
合 计	1,062,681.91	1,546,520.79

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

4、应付账款年末余额比年初数减少了483,838.88元，减少了31.29%，变动较大。

（十一）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,159,704.58	815,758.58
合 计	1,159,704.58	815,758.58

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

3、预收账款年末余额比年初数增加了343,946.00元，增长了42.16%，主要是预收货款，但期末尚未全部发货所致。

（十二）应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	17,768.63	1,108,156.52	1,097,100.67	28,824.48
二、离职后福利-设定提存计划	177,316.73	143,458.49	143,458.49	177,316.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	195,085.36	1,251,615.01	1,240,559.16	206,141.21

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,768.63	1,058,201.11	1,047,145.26	28,824.48
二、职工福利费				
三、社会保险费		49,955.41	49,955.41	
其中：1. 医疗保险费		40,989.25	40,989.25	
2. 工伤保险费		6,660.31	6,660.31	
3. 生育保险费		2,305.85	2,305.85	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
合计	17,768.63	1,108,156.52	1,097,100.67	28,824.48

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险			168,137.48	138,335.42	138,335.42	168,137.48
二、失业保险费			9,179.25	5,123.07	5,123.07	9,179.25
三、企业年金缴费						

合 计		177,316.73	143,458.49	143,458.49	177,316.73
-----	--	------------	------------	------------	------------

(十三) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	21,920.29	21,920.29
增值税	29,877.57	8,131.47
营业税		
土地增值税		
土地使用税		
房产税		
地方教育费附加		
城市维护建设税	-895.63	-1,982.94
教育附加	873.97	-213.34
代扣代缴个人所得税	4.84	304.21
其他	-5,261.69	-2,227.50
合 计	46,519.35	25,932.19

注：应交税费本期增加 20,587.16 元

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	555,790.60	2,755,302.60
代扣款项	34,110.37	59,598.37
租赁费	42,960.00	42,960.00
合 计	632,860.97	2,857,860.97

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项金额为 530,302.60。

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
王俊	530,302.60	2,755,302.60
合 计	530,302.60	2,755,302.60

4、期末其他应付款大额明细如下::

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
王俊	530,302.60	2018 年度	资金拆借款	
合 计	530,302.60			

5、其他应付款年末余额比年初数减少了 2,225,000.00 元，减少了 77.86%，主要是归还部分资金拆借款所致。

(十五) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
颜料生产废水处理改(扩)建项目	123,000.00		20,500.00	102,500.00
合 计	123,000.00		20,500.00	102,500.00

政府补助明细:

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
颜料生产废水处理改(扩)建项目	123,000.00		20,500.00		102,500.00
合 计	123,000.00		20,500.00		102,500.00

(十六) 股本

投资者名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王俊	4,563,200.00				-85,000.00	-85,000.00	4,478,200.00
王华	436,800.00				-436,800.00	-436,800.00	
神木市斯凯达生物科技有限公司					520,800.00	520,800.00	520,800.00
虞贤明					1,000.00	1,000.00	1,000.00
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

注：2018 年 8 月 10 日本公司与神木市斯凯达生物科技有限公司签订股份转让协议，公司股东

王俊和王华分别将各自持有的 22.82% 的股份（无限售，1140800 股）、8.74%（436800 股）的股份以及附属于该部分股份的全部权利和义务转让给神木市斯凯达生物科技有限公司。截止 2018 年 12 月 31 日，该协议未完全执行。

（十七）资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）	1,529,615.75			1,529,615.75
（1）投资者投入的资本	1,529,615.75			1,529,615.75
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	1,529,615.75			1,529,615.75
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿				
小计				
合 计	1,529,615.75			1,529,615.75

（十八）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金		25,639.39		25,639.39
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计		25,639.39		25,639.39

（十九）未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	-1,016,347.78

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-1,016,347.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,382,401.39
减：提取法定盈余公积	25,639.39
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	
股改转增股本	
其他减少	109,659.70
期末未分配利润	230,754.52

（二十）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	13,879,111.57	11,513,344.02
2、其他业务收入		
营业收入合计	13,879,111.57	11,513,344.02
二、营业成本		
1、主营业务成本	11,860,609.51	9,816,678.64
2、其他业务成本		
营业成本合计	11,860,609.51	9,816,678.64
营业毛润	2,018,502.06	1,696,665.38

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务	13,879,111.57	11,860,609.51	2,018,502.06
青莲	4,116,741.80	3,612,163.49	504,578.31

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
品兰	928,085.07	811,545.09	116,539.98
玫红	2,838,976.36	2,377,789.83	461,186.53
桃红	1,150,358.11	841,376.51	308,981.60
其他产品	4,844,950.23	4,217,734.59	627,215.64
小 计	13,879,111.57	11,860,609.51	2,018,502.06
二. 其他业务			
小 计			
合 计	13,879,111.57	11,860,609.51	2,018,502.06

(续)

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
青莲	1,968,175.28	1,621,129.85	347,045.43
品兰	706,720.06	614,237.86	92,482.20
玫红	2,042,504.24	1,762,467.29	280,036.95
桃红	1,524,568.36	1,243,785.26	280,783.10
其他产品	5,271,376.08	4,575,058.38	696,317.70
小 计	11,513,344.02	9,816,678.64	1,696,665.38
二. 其他业务			
小 计			
合 计	11,513,344.02	9,816,678.64	1,696,665.38

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
天津岚丰贸易有限公司	1,441,678.00	10.39
天津市进取鑫商贸有限公司	1,081,110.00	7.79
成都市富卡颜料有限公司	909,820.00	6.56
深圳元成颜料有限公司	830,900.00	5.99

杭州航彩化工有限公司	698,000.00	5.03
合 计	4,961,508.00	35.76

4、营业收入本年较上年增加 2,365,767.55 元，增加比例 20.55%，主要是销量上升所致。

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
地方教育费附加	5,949.47	5,888.15
城市维护建设税	14,873.68	14,720.38
教育费附加	8,924.21	8,832.25
价格调节基金		
印花税	3,600.00	5,054.50
合 计	33,347.36	34,495.28

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	63,000.00	133,288.78
运输费		
邮寄费	38,760.96	40,041.00
合 计	101,760.96	173,329.78

注：销售费用由上年的 173,329.78 元下降至 101,760.96 元，减少了 41.29%，主要原因是销售费用中职工薪酬减少所致。

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	150,111.88	316,400.82
办公费	6,098.90	16,645.96
差旅费	74,596.68	89,574.79
业务招待费	74,737.27	48,674.59
聘请中介机构费	261,716.97	278,301.88
租金	28,571.43	26,666.67
其他	446,349.45	136,076.75
合 计	1,042,182.58	912,341.46

注：管理费用由上年的 912,341.46 元增加到 1,042,182.58 元，增加了 14.23%，主要是本期其他费用增加。

（二十四）研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	421,320.93	381,969.44
材料费	467,473.23	291,016.11
其他		20,503.83
合 计	888,794.16	693,489.38

（二十五）财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	3,369.25	
减：利息收入	383.01	88.75
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,702.60	3,789.24
合 计	6,688.84	3,700.49

注：财务费用本期较上期增加 2,988.35 元，增加了 80.76%，主要是利息支出增加所致。

（二十六）资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	-19,027.33	-15,355.98
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	-19,027.33	-15,355.98

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
颜料生产废水处理改(扩)建项目	20,500.00	82,000.00
企业挂牌上市奖励	1,000,000.00	
技术与研究与开发项目财政专项奖励	250,000.00	250,000.00
2018年省级引导科技创新发展以奖代补	150,000.00	
工业强市奖励		300,000.00
高校毕业生就业补助		9,000.00
专利资助金		3,000.00
2017年甘肃省科技创新若干措施专项资金预算		200,000.00
合 计	1,420,500.00	844,000.00

(二十八) 营业外收入

营业外收入分项目列示:

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				

政府补助				
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他			630.00	630.00
合 计			630.00	630.00

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期		
递延所得税调整	2,854.10	5,983.15
合 计	2,854.10	5,983.15

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,385,255.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	207,788.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-60,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,484.24
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
弥补以前年度亏损	-149,418.46
所得税费用	2,854.10

(三十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

政府补助收入	1,400,000.00	967,000.00
代扣款项		
往来款	1,519,261.60	641,090.77
合 计	2,919,261.60	1,608,090.77

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
费用支出	4,897,159.13	1,873,469.83
合 计	4,897,159.13	1,873,469.83

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
取得借款	800,000.00	
合 计	800,000.00	

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,382,401.39	733,311.82
加：资产减值准备	-19,027.33	-15,355.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	274,796.82	232,608.42
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		
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）	3,081.25	
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）	2,854.10	5,983.15
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）	93,365.33	-192,821.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,192.39	-389,855.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,337,803.79	-145,124.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-515,139.84	228,746.11
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	80,294.09	256,230.65
减：现金的期初余额	256,230.65	110,735.04
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	-175,936.56	145,495.61

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	80,294.09	256,230.65
其中：库存现金	4,823.60	14,956.84
可随时用于支付的银行存款	75,470.49	241,273.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	80,294.09	256,230.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现		

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司实际控制人为自然人王俊。

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
王俊	自然人股东、实际控制人、董事长兼总经理	
神木市斯凯达生物科技有限公司	股东	91610821MA7094TY2G
李秀平	董事	
刘月屏	董事、财务总监	
王旭虹	董事、核心技术人员	
巩照娟	董事	
席尚蓉	监事会主席	
魏卫霞	监事	
陶子定	职工监事	

（二）关联方应收应付款项

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
其他应付款	王俊	2,755,302.60	1,230,000.00	3,455,000.00	530,302.60

八、承诺及或有事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、截至 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

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重大事项

公司报告期内，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、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）	1,400,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额		
合计		1,400,000.00

注：非经常性损益项目中的数字‘+’表示收益及收入，‘-’表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经营性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（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	22.28	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.28	-0.0035	-0.0035

甘肃翔达新颜料科技股份有限公司（盖章）

公司法人：王俊

二〇一九年四月二十四日

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：

甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼