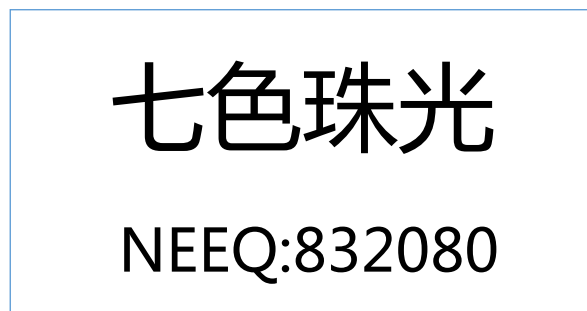


证券代码：832080

证券简称：七色珠光

主办券商：招商证券



广西七色珠光材料股份有限公司  
GuangXi Chesir Pearl Material Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

### 广西发明创造成果展览交易会组委会文件

桂专展组〔2018〕2号

广西发明创造成果展览交易会组织委员会  
关于表彰第八届广西发明创造成果  
展览交易会有关奖项的通报

经第八届广西发明创造成果展览交易会组委会评审通过，我公司申报的《一种耐高温珠光颜料及其制备方法》和《蓝绿系列珠光效应颜料及其制备方法》2项发明专利荣获第八届广西发明创造成果展览交易会项目银奖。

### 广西壮族自治区工业和信息化委员会 广西壮族自治区财政厅 文件

桂工信科技〔2018〕617号

广西壮族自治区工业和信息化委员会 广西壮  
族自治区财政厅关于公布 2018 年新认定广西壮  
族自治区技术创新示范企业名单的通知

公司被认定为 2018 年新认定广西壮  
族自治区技术创新示范企业。



广西农村信用社（农村商业银行、农村合作银行）网上银行电子回单（打印）

币种	人民币	日期	2018-06-26	主机流水号	6545632
付款人	户名	广西壮族自治区科学技术厅	收款人	户名	广西七色珠光材料股份有限公司
	账号	617157504568	收款人	账号	[REDACTED]
	开户行	中国银行股份有限公司广西壮族自治区分行	收款人	开户行	[REDACTED]
				金额	¥2,250,000.00

公司获得 2018 年广西创新驱动发展专  
项资金（科技重大专项）225 万元。



公司凭借行业领先的技术研发能  
力，独有的产品优势和强大的营销能  
力，以及保持高速成长的业绩，荣获  
“2018 广西最具潜力民营企业”

## 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.....	11
第五节	重要事项 .....	33
第六节	股本变动及股东情况 .....	37
第七节	融资及利润分配情况 .....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	42
第九节	行业信息 .....	47
第十节	公司治理及内部控制 .....	49
第十一节	财务报告 .....	55

## 释义

释义项目	指	释义
七色珠光、公司、本公司、股份公司	指	广西七色珠光材料股份有限公司
鸿尊投资	指	广西鸿尊投资集团有限公司，系公司控股股东
上海万紫千红	指	上海万紫千红珠光效应材料有限公司，系公司的全资子公司
七色欧洲公司	指	七色欧洲股份有限公司（CHESIR EUROPE S.A.S），系公司全资子公司
鹿寨七色珠光	指	鹿寨七色珠光云母材料有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
锦天城、律师事务所	指	上海锦天城（福州）律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
JIT 采购模式	指	Just in Time 采购，又称为准时化采购
效应材料	指	通过物理的或化学的作用所产生效果的一类材料的总称
珠光效应材料	指	是一种以云母为基材，通过特殊的化学工艺，在其表面包覆一层或多层纳米级的钛或其他金属氧化物后形成的一种新型环保材料。通过其特殊的表面结构，高折光指数和良好的透明度，使其在透明的介质中反射干涉而创造出与珍珠光泽相同的效果，有着普通颜料无可比拟的效果
珠光颜料、珠光材料	指	珠光效应材料的俗称
合成云母	指	用化工原料经高温熔融冷却析晶而制得的层状硅酸盐，属于单斜晶系。它的许多性能都优于天然云母，如耐温高达 1200 摄氏度以上，在高温条件下，合成氟金云母的体积电阻率比天然云母高，具有电绝缘性好、高温下真空放气极低、以及耐酸碱、透明、可分割和富有弹性等特点。
合成云母粉	指	对人工合成云母结晶体经过破碎、研磨、分级加工后形成的人工合成云母粉末，具有高绝缘性、耐高温、耐酸碱、耐腐蚀、附着力强等特性。它广泛地应用于珠光效应材料、电器、电焊条、橡胶、塑料、造纸、油漆、涂料、颜料、陶瓷、化妆品、新型建材等行业，用途极其广泛。随着科学技术的发展，人们不断开辟出新的应用领域

## 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。

公司负责人苏尔田、主管会计工作负责人吴海华及会计机构负责人（会计主管人员）林飞府保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

申请对涉及前五大客户名称及前五大供应商名称信息部分内容进行加密处理，理由：本公司的主营业务为全系列珠光效应材料、人工合成云母的研发、生产和销售，属于精细化工新材料行业，与前五大客户及前五大供应商均签订了保密条款。为保护客户信息安全，履行对客户的保密承诺，同时保证本公司日常经营信息安全，不被其他经营者抢占市场而影响公司利益，本公司在披露 2018 年年度报告中，申请对涉及前五大客户名称及前五大供应商信息部分内容进行加密处理，此内容中的客户及供应商均为非关联方。

### 【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
1. 技术进步和升级风险	公司属于珠光效应材料行业，我国珠光效应材料在品种及数量上与世界先进水平还存在一定差距，生产技术、工艺等也落后于发达国家，未来公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
2. 控股股东不当控制风险	公司实际控制人苏尔田持有广西鸿尊投资集团有限公司 51% 的股份，广西鸿尊投资集团有限公司拥有公司 59.88% 的股份，因此，苏尔田享有的表决权能够对公司股东大会的决议产生重大影响，若利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。
3. 人才流失风险	人才是公司可持续发展的重要驱动力，是研发必不可少的关键要素，核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累，

	公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发和管理人员队伍。公司若不能保持关键人员稳定，并及时培养或引进高素质技术人才，将直接影响到公司的长期经营和发展。
4. 市场开拓风险	公司注重拓展国内外市场，目前全球高端市场主要由默克公司、巴斯夫等欧美企业占据，全球中、低端产品以国内企业为主。公司作为市场的新进入者，开拓市场的难度较大，导致公司面临业务拓展、新产品推广的风险。
5.天然云母原材料价格波动风险	公司生产的天然云母珠光效应产品的原材料天然云母主要从印度进口，原材料价格受市场环境变化、国际美元汇率变动、国际政治因素的影响而有波动。随着印度天然云母矿的逐步枯竭，优质天然云母原材料的供应量越来越少，供应价格将有较大变动。由于云母原材料在公司产品成本中占比较大，原材料市场价格发生波动将直接影响到公司产品成本，对公司生产经营业绩造成重大影响。
6.行业标准缺失风险	珠光效应材料目前只有框架式行业标准，还没有针对产品细化的国家标准或行业标准，存在标准滞后的问题，这对行业发展极为不利。在珠光效应材料行业，标准仅限定在基本的参数，基本参数容易达到，而各项细分产品则无具体标准可遵循。因此，公司面临行业标准缺失所引致的产品质量不稳定的经营风险。
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	广西七色珠光材料股份有限公司
英文名称及缩写	GuangXi Chesir Pearl Material Co., Ltd.
证券简称	七色珠光
证券代码	832080
法定代表人	苏尔田
办公地址	广西柳州市鹿寨县鹿寨镇飞鹿大道 380 号（珠光产业园）

### 二、 联系方式

董事会秘书	周方超
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0772-6860966
传真	0772-6860966
电子邮箱	zhoufangchao@chesir.net
公司网址	http://www.chesir.net/
联系地址及邮政编码	广西柳州市鹿寨县鹿寨镇飞鹿大道 380 号（珠光产业园）；545600
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	证券事务部

### 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	2011 年 3 月 29 日
挂牌时间	2015 年 3 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）·化学原料和化学制品制造业（C26）·涂料、油墨、 颜料及类似珠光颜料、涂料、云母及其相关制品、原材料、半成品（以上项目剧毒和危险化学品除外）的研发、生产、销售以及 生产技术和产品的进出口贸易产品制造（C264）·颜料制造（代码： C2643）
主要产品与服务项目	珠光颜料、涂料、云母及其相关制品、原材料、半成品（以上项目 剧毒和危险化学品除外）的研发、生产、销售以及生产技术和 产品的进出口贸易
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	83,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6

控股股东	广西鸿尊投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	苏尔田

#### 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	9145020057180968XL	否
注册地址	广西柳州市鹿寨县鹿寨镇飞鹿大道 380 号（珠光产业园）	否
注册资本（元）	83,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	苏青、王海第
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截止 2019 年 4 月 20 日，做市商数量为 0。



### 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	318,244,329.97	188,752,557.82	68.60%
毛利率%	48.20%	46.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,246,881.70	28,039,384.16	164.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,354,448.33	25,541,304.07	198.94%
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）	29.10%	13.40%	-
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）	29.91%	12.21%	-
基本每股收益	0.91	0.34	167.65%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	730,621,159.32	487,896,215.34	49.88%
负债总计	281,341,380.18	264,647,593.30	6.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	297,497,625.67	223,248,622.04	33.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	2.69	33.09%
资产负债率%（母公司）	38.51%	53.96%	-
资产负债率%（合并）	34.28%	54.24%	-
流动比率	150.68%	221%	-
利息保障倍数	6.21	2.97	-

#### 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	59,475,910.10	60,122,741.95	-1.08%
应收账款周转率	298%	236%	-
存货周转率	255%	193%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	49.75%	18.09%	-
营业收入增长率%	68.60%	49.68%	-
净利润增长率%	164.79%	157.84%	-

#### 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	83,100,000.00	83,100,000.00	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
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）	4,284,824.48
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,718,634.32
其他营业外收入和支出	-46,321.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,480,131.01</b>
所得税影响数	-372,564.38
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,107,566.63</b>

#### 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

#### 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

业绩预告、业绩快报与经审计的实际数据之间存在差异，但由于差异幅度较小且差异幅度在 10% 以内，因此公司无需披露修正公告。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司的主营业务为全系列珠光效应材料、人工合成云母的研发、生产和销售，属于精细化工新材料行业。珠光材料产品门类繁多，生产流程复杂，应用领域广泛，主要应用于涂料、塑料、汽车面漆、化妆品、油墨、陶瓷、皮革、建材、种子等诸多领域。

公司主要产品为珠光效应颜料和人工合成云母。珠光颜料产品已形成工业品级、耐候级、化妆品级三大系列 8 大种类 300 多个品种。人工合成云母有云母片和云母粉两大类。公司主要收入来源于各类产品的销售收入。

公司通过垂直整合合成云母原材料、专利技术、人才和管理四项主要竞争要素，利用新信息工具，灵活处理和调整来自研发设计、原料采购、产品制造、仓储运输、订单处理、经销商和零售各个部分出现的问题。通过柔性智能化制造，形成技术、质量、成本和服务的竞争优势。

#### 1、技术研发模式

公司坚持以市场需求为导向和创新引领市场相结合的研发模式，坚持倾听用户的声音，通过大数据分析、色彩流行趋势分析、聆听用户需求等多种方式，充分了解市场动态，保证公司的研发创新方向与市场发展方向相一致。公司自主研发及合作研发并行，采用标准化的项目开发管理流程，注重下游行业应用研究，快速满足客户的个性化需求，为用户提供综合的色彩解决方案。

#### 2、生产制造模式

公司采取“订单拉动”的生产模式。公司 PMC 部根据市场的销售订单、销售趋势预测情况和安全库存预警情况，制定月、周生产计划，组织生产。在客户有紧急订单的情况下，公司根据客户订单情况，下达生产指令单，并在现有库存产品基础上进行二次开发、调色等多种方式，满足客户的需求。公司 PMC 部根据原材料库存情况、订单签订情况、生产能力等合理组织生产资源配置，不断缩短交货周期，降低产成品库存，提高公司的生产效率。

#### 3、采购模式

公司采用订货点采购与准时化（JIT）采购模式，坚持先计划、先批准、后采购的原则。公司的通用类物品构件采用订货点采购的模式，根据供货周期、库存水平、订货点等建立起库存检查机制，当发现到达订货点，就检查库存，发出订货，订购批量的大小根据标准来确定。公司生产物资采购采用 JIT 采购模式，又称为准时化采购。采购部根据申请计划，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间、将指定的品种、指定的数量送到指定的地点。JIT 采购做到灵敏响应市场，满足用户需求，又使得用户的库存量最小。在采购 JIT 环节上，公司实现了信息同步，采购、备料同步和距离同步，大大降低了采购环节的费用，保障了原材料的供应，使供应链上原辅料的库存周期大大缩减。

#### 4、营销模式

（1）针对国内市场，公司在国内主要区域设立办事处，便捷有效的为各区域营销渠道提供服务及管理。销售模式主要有三种：一是直销，公司针对国内大型重点客户采用直销模式，缩短中间环节，直接掌握客户需求，结合客户需求特点，提供有针对性的个性化服务，从整体上降低服务成本，提高服务效率；二是经销，公司与全国各地的珠光颜料贸易商或经销商进行合作。公司业务人员与各区域优秀的珠光颜料经销商或贸易商确定合作关系后，由公司授权其经销公司产品，在公司可控的范围内授权其使用公司品牌进行营销；三是区域独家经销，公司针对某些特定行业、领域、区域客户实行的市场开发模式。

（2）针对国际市场，公司借助全资子公司上海万紫千红珠光效应材料有限公司、海外全资子公司七色欧洲公司，承担公司的外贸销售业务及海外拓展业务。同时公司将规划在东南亚、北美、俄罗斯、南美等区域建立子公司，建立覆盖全球的国际市场营销网络。

（3）电子商务平台，借助电子商务交易平台，未来将实现对全球客户的网上交易。

报告期内，公司的商业模式未发生变动。

**核心竞争力分析：****1、新产品研发创新优势突出**

七色珠光经过多年的快速发展，凭借在技术研发的积极投入和一流的技术研发团队，产品线不断推陈出新，新产品带动产量、销售收入和利润快速增长。报告期内，超过 100 支新产品投放市场，新增申请发明专利 5 项，多支化妆品级珠光新产品、涂料级珠光新产品均为全球首创产品。未来，随着七色珠光国家级研发中心的建成，公司将进一步改善研发环境，公司将凭借研发创新能力优势，迅速赶超国内外同行，跻身全球高端珠光材料品牌企业行列。

2、规模及成本优势：公司一期工厂已经成熟运营，占地面积 175 亩，拥有年产 10,000 吨珠光材料生产能力和年产 5,000 吨级的人工合成云母生产能力，在柔性化、自动化方面在行业具有突出的领先优势。采用 GMP 标准进行设计的二期工程已经启动筹备，未来三期工程全部完成后，七色珠光将成为全球最大的珠光材料生产企业之一。规模的领先优势将推动公司产品在质量稳定性、制造成本方面拥有较大的竞争优势，进一步夯实公司在市场的领先地位。

公司享受国家西部和少数民族地区的优惠政策，处于广西最大工业城市柳州，交通四通八达。生产主材液碱、石英砂等在当地就地取材，外销内运，物流便利。柳州工业配套政策完善、人力资源丰富，人力资源成本相比长三角地区低 30%。

3、产品质量优势：经过多年的持续改善，公司珠光材料产品在遮盖力、透明性、稳定性、耐候性、重金属控制等重要指标上达到了国际一流的水平，得到国际市场广泛认可。公司通过完备的质量控制程序严格控制原材料的质量，精准把控过程质量，严格控制入库产品质量，跟踪售后产品质量表现，持续不断提高质量要求。公司采用 SPC 质量信息系统进行质量管理，生产过程采用标准化的作业方法，拥有严格的人、机、料、法、环、测的过程质量控制系统，做到质量信息的及时反馈。在产品质量检测方面，公司配备了齐全的、专业的检测设备，如进口的 Q-SUN 氙灯老化试验机、爱色丽分光光度仪、ICP 重金属测试仪等，确保公司生产的产品品质合格。公司产品通过国际 SGS（全球领先的检验、鉴定、测试和认证机构）认证检测，通过了出口美国、欧盟的质量审核程序，得到用户的广泛认可。此外，公司把客户的个性化质量需求逐步转化和融入产品质量标准，为 300 多家长期合作客户建立了样品数据库，形成了良好的客户粘性。基于良好的质量效应，在市场上形成了良好的口碑，公司珠光材料系列产品被评为“广西名牌产品”。公司已把“倾听顾客声音,持续改进质量,超越顾客期望”确定为公司质量方针，我们将把质量的提升作为公司长期追求的目标。

**4、核心管理团队优势**

经过多年的行业磨炼系列，七色的管理团队愈加成熟，愈加深谙行业发展特点和趋势，对市场的把握更加精准，使公司具有更强的竞争力和盈利能力。公司的技术总工、研发技术总监、质量总监、营销

总监、业务部门骨干员工等均有 15 年以上的行业经验，公司的工人经过 3 年多的生产实践，技术技能更加熟练。报告期内，公司完成了董事会、监事会和高级管理人员的换届，以及财务总监的变更，新一届核心管理团队调整了年龄结构，同时提升了团队的专业能力，有利于公司的管理水平升级。

5、商业模式优势：垂直整合与柔性智能化制造高效联动，核心技术驱动形成全球著名品牌。核心是通过垂直整合合成云母原材料、专利技术、人才和管理四项主要竞争要素，利用新信息工具，灵活处理和调整来自产品设计、制造、原料采购、仓储运输、订单处理、经销商和零售各个部分出现的问题，通过柔性智能化制造，形成技术、质量、成本和服务的竞争优势，迅速突破国际珠光材料行业巨头的垄断，成功进入高端珠光材料市场，树立国际领先的品牌形象。

6、核心原材料优势：公司拥有 3 项人工合成云母专利技术的无偿使用权（原为公司自有，2017 年作价投资公司控股子公司鹿寨七色珠光云母材料有限公司）。公司利用这 3 项合成云母专利技术生产出附加值更高的合成云母珠光材料，能够解决天然云母资源逐渐枯竭及依赖进口问题。随着天然云母材料日益消耗，其价格会日益上涨，合成云母价格优势逐渐显现。合成云母应用广泛，可用于电缆、电器行业、保温材料行业、高温防腐行业，因其稳定的片状结构越来越多应用于珠光颜料、油漆涂料、复合材料和润滑剂、润滑油等；是国家工业转型升级基础材料。七色珠光是国内外掌握珠光材料全粒径人工合成云母专利技术并实现规模化生产的企业。依托现有的合成云母发明专利，公司成为受专利保护的企业，逐步从源头上控制珠光材料原材料的供应。

7、技术人才优势：公司现有研发人员 76 人，其中有教授及博士 6 人，在国际著名珠光材料专家付建生教授和合成云母带头人杨伦全的带领下，与北京大学共建博士后工作站，与国内珠光材料唯一拥有学科团队的高校湖北工业大学共建“七色珠光新材料研发中心”，与清华大学、广西大学、广西科学院、广西科技大学等院校建立产学研合作关系。公司是省级企业技术中心，未来将努力建设成为“国家级技术中心”。

8、营销体系优势：经过多年的市场合作，公司已经与主要经销商客户建立了长期稳定、相互信赖的合作关系，品牌优势开始凸显，销售成本持续降低，市场信息反馈及时，渠道优势开始显现。公司建成了覆盖全球主要市场的营销网络，经销商和终端用户遍布全国大部分省市；在国际市场上，公司在大多数国家和地区设立相应的销售和服务网络。公司建立有市场部和全球行业客户数据库，相比于国内同行企业，公司在渠道、产品、定价、促销的营销策略方面具有明显的激励性。公司建立有售后服务部，营销人员也大部分具备技术背景，可为终端用户提供更好的售后技术支持服务。2017 年，七色欧洲股份有限公司已经较好发挥了在欧洲市场开发、管理、维护的作用，欧洲市场营业收入增速明显。

**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

#### 经营计划

面对国内经济发展的新常态和日趋激烈的市场竞争，公司董事会和管理层围绕年初制定的经营计划，紧紧把握住珠光颜料行业良好的市场契机，积极拓展市场，加快公司产能提升和产业升级，确保了公司的平稳运行和业绩的快速增长。2018 年，公司实现营业收入、归属于挂牌公司股东的净利润分别为 31824 万元、7425 万元，同比分别增长了 68.60%、164.79%。

报告期内，公司董事会和管理层主要开展了以下工作：

(1) 进一步完善营销渠道和提高品牌知名度。2018 年，公司与现有客户不断深化合作关系，积极拓展新的合作领域，发展新业务，目前，公司已形成集珠光颜料、涂料、云母及其相关制品、原材料、半成品的研发、生产、销售以及生产技术和产品的进出口贸易于一体的“专、精、特、新”企业，报告期内，公司在进一步完善国内销售渠道网络的基础上，重点对国际市场进行了开发和布局，不断拓展国内客户和国际经销商和终端客户，继续发挥全资子公司 CHESIR EUROPE S.A.S（七色欧洲股份有限公司）为全球市场布局战略支点的作用，形成覆盖国内国际的销售渠道网络。七色珠光品牌知名度进一步提升，2018 年 5 月，七色珠光更是成为代表广西知名品牌的 14 家企业之一参加中国首届自主品牌博览会。

(2) 公司产品体系进一步完善，成为国内珠光产品最完整的珠光材料企业之一。2018 年，公司加快中高端新产品、新工艺研发，重点推进高端化妆品系列珠光效应材料、耐候级珠光效应材料和功能性珠光效应材料等领域新产品；扩大和深化珠光效应材料在各行业领域的应用研究；提高为客户进行个性化色彩解决方案的服务能力。全年共有高纯珠光系列、高亮度珠光系列、化妆品系列等六大系列 100 多支型号新产品完成研发并投入市场；汽车耐候级产品已经通过为期 2 年的海南岛曝晒试验，试验结果良好，即将要进入了量产的阶段；化妆品级产品形成了完整的产品体系并逐步进入国际知名化妆品公司的供应

商体系，形成了覆盖高、中、低层次的完整产品结构体系，可广泛满足下游各个应用领域的多样化、不同层次的需求。2018 年 12 月，公司新产品“粉末涂料专用珠光效应材料”由于在专业领域的优秀表现获得慧聪网主办的 2018 中国涂料产业峰会—粉末涂料原料优质供应商大奖。

(3) 科技创新研发能力进一步增强。2018 年，公司投入研发费用约 970 万元，主要用于新产品、新技术和新工艺研发与改进，为公司持续发展提供技术及产品储备。在公司研发资金和资源的大力支持下，研发成果呈直线增长趋势。新增申请发明专利 5 项，累计已拥有 27 项发明专利。其中：《一种耐高温珠光颜料及其制备方法》（专利号：201410493495.6）和《蓝绿系列珠光效应颜料及其制备方法》（专利号：201510113750.4）2 项发明专利荣获第八届广西发明创造成果展览交易会项目银奖。公司《化妆品级人工合成云母研制项目》获得 2018 年广西创新驱动发展专项资金（科技重大专项）360 万元支持，获得上述科技经费支持使公司有更充足的资金用于实现创新驱动发展项目关键技术突破，以及提升企业和产业核心竞争力。公司被新认定为“广西壮族自治区技术创新示范企业”，标志着公司具备较强的创新研发能力和可持续发展能力。

(4) 继续深化精细化管理，制造能力不断增强。2018 年，公司通过持续不断的技术改造和管理提升，制造系统的运行效率不断提高，产能释放率达到历史最好水平，为支撑公司业绩快速成长提供了良好的保障。针对企业发展的新形势公司对内部绩效管理体系和内控体系进行了全面的优化升级，进一步激活基层员工的活力，生产成本持续下降，质量保持稳定可控。公司通过启动安全标准化二级达标创建活动，强夯了公司生产安全，员工的安全意识得到了较好的提升。

智能化改造取得实效。2018 年公司完成了全系统的智能化工厂改造方案的设计并逐步推进。水解车间反应釜智能监控系统试验成功，为水解车间建设智能无人化车间奠定了技术基础。珠光煅烧车间煅烧窑自动输送系统已经完成改造，云母半成品自动化储存配料系统投入使用，各项改造较好地提升了生产环境，降低了人工成本。

新工艺的应用也在公司的生产中开花结果。公司研究开发的一种固体复合碱替代液碱作为中和液应用到珠光材料水解环节，该先进的生产工艺在全系列产品上的应用取得了成功，全年节约成本效果显著，同时还缩短反应时间，增加单位产量，大大提高了生产效率；减少游离氧化钛，提高二氧化钛的沉积率。

作为拥有核心人工合成云母专利技术的领先企业，公司生产的人工合成云母产品的游离氟含量、产品的光泽度、透明度及分散性等关键指标居于行业领先水平，达到日本食品分析中心 JSQI 化妆品级合成云母标准，公司化妆品级合成云母产品现已出口到日本、韩国等国家。



## (二) 行业情况

### 1、宏观环境影响

公司主导产品是珠光材料，广泛应用于涂料、塑料、汽车、化妆品、油墨、皮革、陶瓷、建材等行业，目前正往军工产品、航天科技、食品等新的应用领域积极拓展，且因其具有环保、稳定的物理化学特性，正逐步取代传统的金属颜料、有机颜料等，应用领域尚在进一步拓展和延伸中。如果宏观经济处于正常发展态势，未出现危机，国民经济中始终不乏增长强劲的行业和部门，珠光材料应用范围的广泛性使其不对个别行业形成依赖，因而可有效熨平经济周期性波动的影响。若未来国际国内宏观经济走势、市场需求出现周期性变化，则将对本公司下游行业的景气程度、生产经营状况产生影响，从而间接影响本公司经营业绩。

公司产品已被国内外客户广泛接受，品牌知名度开始凸显，但鉴于国内外竞争对手长期经营所建立起的营销网络、服务等优势，公司在汽车涂料、化妆品等高端领域要实现与国内外竞争对手的产品替代仍需要一定的时间。近年来国家颁布的一系列鼓励国内企业“走出去”、加大对外投资力度的举措，为国内企业到境外投资和实施跨国并购创造了良好的宏观环境。目前，我公司已在法国图卢兹市成立了全资子公司——七色欧洲公司，使公司能够快速扩大在汽车涂料、化妆品等高端领域的市场份额，加快公司国际化步伐，进一步提升珠光材料民族品牌的国际影响力。

### 2、行业发展情况

#### (1) 全球珠光材料产业发展概况

目前全球主要珠光颜料制造企业有德国默克、巴斯夫，七色珠光、坤彩科技、欧克精化、韩国 CQV 等，其中默克、巴斯夫历史悠久，珠光颜料制造经验丰富，竞争实力较强，其生产的珠光颜料在高端市场占有比较大的市场份额，并形成了自己的品牌优势，其主要特点包括产品质量稳定，在新基材开发使用上占有先机，不断推出技术含量高的新产品等。我国珠光材料企业于 20 世纪 90 年代开始起步，目前我国珠光材料企业已经超过 20 家，与默克、巴斯夫相比，我国珠光材料研发与生产还处于中级阶段，在技术水平、产品品种和质量等方面仍存在着一定差距。但是，经过十多年的发展，我国珠光材料企业在品种、质量和稳定性方面都有了长足的进步，行业规模在快速增长，行业经营持续向好。由于默克、巴斯夫已经把目标定向于高端市场，逐渐退出中低端市场，相对而言，我国企业在中低端市场中占有较大份额。随着珠光材料需求的扩大，未来 3-5 年，全球珠光材料的整体供应和需求都将保持高速增长。

#### (2) 我国珠光材料产业发展概况

我国不仅是亚洲最大的珠光材料消费市场，也是亚洲最大的珠光材料生产国之一。我国珠光材料制造行业起步较晚，上世纪 90 年代珠光材料行业真正起步，开始有部分外资企业或合资企业在产品中使

用少量珠光材料，产品在市场上接受程度还不高，处于产品导入期。但国内珠光材料市场基本上还是被国外主流厂商所掌控，国内企业的发展基本处于跟随状态。到 90 年代中期，科研机构和大专院校加入到这一项目的开发研究，推动了珠光材料国产化的进程。从整体上讲，经过十多年的发展，我国珠光材料产品在品种、质量和稳定性方面都有长足的进步。历经十多年成长起来的我国珠光材料行业也积累了较多发展经验，比如利用大数据和电子商务平台，与国际接轨的生产工艺，标准化的组织机构等等，从过去的快速模仿转变为现在的具有自主知识产权的创新性自主开发，为企业的快速发展和壮大奠定了基础。

### （3）行业总体市场规模分析

珠光材料作为效果颜料，自从产业化之后，其使用范围变得越来越广泛，产品的应用领域和应用数量都呈现爆炸性的增长。珠光材料传统的应用领域有：涂料（包括油漆、粉末涂料等）、塑料、汽车涂料、化妆品（主要是彩妆）、印刷油墨、皮革和陶瓷等。近年来，随着珠光材料产品品种的增加和产品应用性能的提高，应用领域进一步扩大，在众多新兴应用领域有大量的应用，例如：墙纸行业、合成革和纺织涂布、乳胶汽球、美术和休闲用的绘画颜料、个人护理产品、新兴建材（如仿大理石产品，玻璃和卫浴产品装饰）、中东和东南亚宗教建筑装饰和宗教用品（金色为主）、种子包覆等。珠光材料具有耐温、耐候、耐光、耐水、色牢度稳定，给予应用产品的外观产生立体、层次、三维及随角异色等特点，且生产过程环保、清洁、无重金属，生产成本具有优势。随着珠光材料在市场中广泛应用，给人们审美和视觉观感产生崭新的选择，被高度认知，随着人们消费档次不断提高，珠光材料开始逐步取代有机颜料、染料和金属颜料。近年来，涂料技术的不断发展，特别是轿车漆，大部分已从传统的颜料改用珠光材料；化妆品已开始用珠光材料为主作为个性色彩的表现手段。目前珠光材料约占全球颜料市场份额不到 10%，有机颜料、金属颜料、无机颜料等高毒高污染颜料仍然占据绝大部分市场，珠光材料替代空间巨大。因此，预计未来 3-5 年全球珠光材料的整体供应和需求都将保持高速增长的状态。

### 3、周期波动

珠光材料产品可以应用于涂料、油墨、化妆品、塑料等行业，应用领域较为广泛，因此受到宏观经济周期的影响相对较小，周期性不明显。

### 4、市场竞争的现状

珠光材料行业高端市场主要由德国默克、巴斯夫占据，中低端市场大部分份额则由中国企业占有。默克公司主要以销售加强耐候性珠光系列产品，拥有中高端市场市场份额 50%以上，其中汽车耐候级占有 70%以上份额；巴斯夫主要以销售幻彩系列、景泰蓝系列，拥有中高端市场市场份额 30%以上，其中汽车耐候级占有 20%以上份额。两家国外公司目前占据高端市场绝大部分份额，逐渐放弃国内低端市场

竞争。由于默克公司和巴斯夫公司早期在印度掌握了大量优质的天然云母矿，其产品一直以天然云母为主要基材。随着天然云母矿的逐步枯竭，利用童工开采天然云母的问题越来越被国际社会所诟病和限制，以及天然云母本身重金属超标等问题，国际化妆品公司已经开始用人工合成云母替代天然云母。七色珠光利用自有的人工合成云母专利技术和一流的人才团队，不仅解决了天然云母依赖进口的问题，更是研发出了高端的化妆品级、汽车耐候级的珠光材料产品，未来凭借这些高端产品的研发与生产，逐步扩大全球高端市场份额，将成为全球高端市场的有力竞争者。

相比国内珠光企业，七色珠光后发优势非常明显。七色珠光依托行业最顶尖的研发团队和产学研资源支持，充分发挥在原材料人工合成云母、生产规模和成本、研发创新等强大优势，配合公司完善的售后服务，快速超越现有及潜在的竞争对手。通过 2017 年、2018 年在国内外市场的开拓，迅速完成了战略前期的布局，随着新产品的不断推出，已逐步进入中高端市场。根据七色珠光战略布局和快速扩大的市场占有率，未来三到五年时间公司将成为全球中高端珠光材料的知名企业。

### （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	171,854,393.53	23.52%	66,655,533.43	13.66%	157.82%
应收票据及应收账款	137,317,482.46	18.79%	76,322,609.96	15.64%	79.92%
预付款项	9,807,511.37	1.34%	2,994,917.05	0.61%	227.47%
其他应收款	2,683,326.84	0.37%	3,408,503.43	0.70%	-21.28%
存货	74,420,445.48	10.19%	54,901,679.10	11.25%	35.55%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	250,175,998.84	34.24%	221,327,232.24	45.36%	13.03%
在建工程	40,358,844.05	5.52%	41,233,829.18	8.45%	-2.12%
长期待摊费用	7,392,506.74	1.01%	-	-	-
应付票据及应付账款	36,069,547.15	4.94%	23,763,191.59	4.87%	51.79%
应付职工薪酬	4,538,234.25	0.62%	8,263,563.01	1.69%	-45.08%
应交税费	7,778,491.52	1.06%	3,543,595.49	0.73%	119.51%
一年内到期的非流动负债	186,832,860.86	25.57%	30,000,000.00	6.15%	522.78%
短期借款	24,500,000.00	3.35%	25,000,000.00	5.12%	-2.00%
长期借款	4,784,553.28	0.65%	159,333,333.33	32.66%	-97.00%

资产总计	730,621,159.32	-	487,896,215.34	-	49.75%
------	----------------	---	----------------	---	--------

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增加 157.82%，主要原因是：公司下属公司引入新的股东，投入股本所致。
- 2、应收票据及应收账款同比增加 79.92%，主要原因是：销售市场不断扩展，营业收入大幅增长，在信用政策稳定的情况下，应收票据及应收账款相应增长。
- 3、预付款项同比增加 227.47%，主要原因是：为保证主要原材料质量和供应的稳定性，增加预付所致。
- 4、长期待摊费用同比增加 101.00%，主要原因是：主要是增加了厂房车间修缮支出所致。
- 5、应付票据及应付账款同比增加 51.79%，主要原因是：主要是产量增加，相应的采购增长，使得应付账款相应增长。
- 6、应交税费同比增加 119.51%，主要原因是：主要是收入增长，使得应交税费相应增长。
- 7、一年内到期的非流动负债同比增加 522.78%，主要原因是：主要是长期借款一年内到期的增加，重分类所致。
- 8、长期借款同比减少 97%，主要原因是：部分长期借款转入到一年内到期的非流动资产负债项目，导致长期借款大幅减少。
- 10、资产总额比上年度增长 49.75%，负债总额较上年度同比增长 6.31%，进一步降低了负债在资产的比例，使得本年度资产负债率 38.51%较上年度 54.24%降低 15.73%，保障了有息负债现金流支出。

## 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	318,244,329.97	-	188,752,557.82	-	68.60%
营业成本	164,861,877.57	51.80%	101,544,797.22	53.80%	62.35%
毛利率%	48.20%	-	46.20%	-	-
管理费用	23,341,540.13	7.33%	24,015,210.10	12.72%	-2.81%
研发费用	9,711,964.21	3.05%	7,542,360.24	4.00%	28.77%
销售费用	13,074,915.81	4.11%	11,329,032.05	6.00%	15.41%
财务费用	15,025,920.40	4.72%	14,554,212.02	7.71%	3.24%
资产减值损失	2,956,735.45	0.93%	660,644.46	0.35%	347.55%
其他收益	4,284,824.48	1.35%	3,151,383.49	1.67%	35.97%
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	82,457,812.57	25.91%	28,205,859.33	14.94%	192.34%
营业外收入	6,348.10	0.002%	12,067.68	0.01%	-47.40%
营业外支出	52,669.27	0.02%	222,548.13	0.12%	-76.33%
净利润	76,029,035.17	23.89%	28,039,384.16	14.86%	171.15%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入同比增长 68.60%，主要原因是：2018 年优化生产管理及持续技术改造，产能进一步释放，同时市场需求旺盛及公司销售渠道的不断扩展，产品结构持续优化，故取得营业收入大幅增长。
- 2、营业成本同比增长 62.35%，主要原因是：公司产能进一步释放，公司营业收入大幅增加，公司营业成本也随之增长。
- 3、资产减值损失同比增长 347.55%，主要原因是：营业收入增长，应收账款相应增加，使得计提的应收账款坏账准备增加。导致资产减值损失大幅增长。
- 4、其他收益同比增长 35.97%，主要原因是：主要是政府补助增加所致。
- 5、营业利润同比增长 192.34%，主要原因是：营业收入大幅增长，产品取得较好的毛利率，同时公司加强对各项费用的控制，因此营业利润较上年有较大增长。
- 6、营业外收入同比减少 47.40%，主要原因是：本年与经营无关的收入较少。
- 7、营业外支出同比减少 76.33%，主要原因是：公司加强内控管理，减少营业外费用支出。使得营业外支出下降。
- 7、净利润同比增长 171.15%，主要原因是：营业利润同比增长 192.34%，使得净利润同步增长。

**(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	318,213,172.60	188,677,718.51	68.65%
其他业务收入	31,157.37	74,839.31	-58.37%
主营业务成本	164,861,877.57	101,544,797.22	62.35%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
珠光粉	314,945,457.84	98.96%	186,357,998.41	98.73%
云母粉	3,267,714.76	1.03%	2,319,720.10	1.23%
其他业务收入	31,157.37	0.01%	74,839.31	0.04%
合计	318,244,329.97	100.00%	188,752,557.82	100.00%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	293,013,891.88	92.07%	154,603,120.99	81.91%
出口销售	25,230,438.09	7.93%	34,149,436.83	18.09%

**收入构成变动的的原因：**

公司主营业务和产品分类的构成比例基本不变。2018 年优化生产管理及持续技术改造，产能进一步



释放，同时市场需求旺盛及公司销售渠道的不断扩展，产品结构持续优化，故取得营业收入大幅增长。公司不断调整产品结构，调整市场发展策略，大力开拓国内市场，使得国内销售大幅增长；同时为布局国际市场，优化国际市场客户，采取灵活的销售策略，切入新客户，短期内国际销售额有所下降，开发了新的国家与地区市场，增加了新的客户数量。

### (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	客户一	15,954,171.93	5.01%	否
2	客户二	15,661,854.27	4.92%	否
3	客户三	11,625,646.48	3.65%	否
4	客户四	10,593,835.77	3.33%	否
5	客户五	10,481,293.60	3.29%	否
合计		64,316,802.05	20.20%	-

前五大销售客户与前五大应收账款客户联动分析：

前五大销售客户与前五大应收账款客户联动分析：前五大销售客户中有二家也是前五大应收账款客户；前五大销售客户的销售收入占全年销售收入的 20.20%，前五大应收账款客户应收账款余额占期末应收账款余额的 16.24%，公司主要客户销售收入与应收账款金额相匹配，不存在重大异常情况。报告期内公司根据《企业会计准则》中关于销售收入的规定，满足销售实现的全部条件确认收入实现和成本结转，与客户结算是按照双方签订的供销合同的价格和实际发货数量开具增值税发票，按照约定的账期进行收款。报告期内应收账款增加主要是因为客户在第四季度采购量相对集中和结算账期所致，因此报告期内主要客户应收账款具有联动可比性。

### (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	供应商一	26,935,631.82	17.99%	否
2	供应商二	17,326,436.54	11.57%	否
3	供应商三	16,878,220.30	11.27%	否
4	供应商四	9,448,278.24	6.31%	否
5	供应商五	7,257,879.32	4.85%	否
合计		77,846,446.22	51.99%	-

## 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	59,475,910.10	60,122,741.95	-1.08%
投资活动产生的现金流量净额	-91,863,489.48	-51,842,488.68	77.20%
筹资活动产生的现金流量净额	137,004,701.40	24,978,005.92	448.50%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 77.20%，主要原因是：支付的土地预付款及工程改造费用所致。
- 2、公司本年度净利润为 76,029,035.17 元，与经营活动产生的现金流量净额 28,848,490.59 元，存在较大差异，主要原因是：营业收入的大幅增长，在客户政策不变的情况下，应收账款也随之增加，同时为保证材料供应的顺畅与质量的稳定，公司预付主要材料款较上年度增加，因此经营活动产生的现金流量净额较年度净利润存在差异。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 448.50%，主要原因是：控股子公司鹿寨七色珠光云母材料有限公司股东投入股本所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### (1) 上海万紫千红珠光效应材料有限公司

公司全资子公司，持股比例为 100%。该公司于 2014 年 1 月 14 日完成工商注册登记，统一社会信用代码为 913101150918279185，注册资本 1,000 万元。

主要经营范围：珠光颜料、涂料、建筑材料、天然云母及人工合成云母、橡塑制品、机械设备及其零部件、五金交电、日用百货、服装、纺织品、电子产品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、办公设备、仪器仪表、健身器材、家用电器、一类医疗器械、卫生洁具、家具的销售；电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务；从事货物及技术的进出口业务；区内仓储（除危险品、食品）。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

###### (2) 七色欧洲股份有限公司（CHESIR EUROPE S. A. S）

公司全资子公司，持股比例为 100%。该公司于 2016 年 12 月 5 日注册。营业执照注册号：824 126 742，注册资本为 5 万欧元。

主要经营范围：珠光颜料、涂料、云母及相关制品、原材料及半成品的研发、销售、服务以及产品的进出口业务、转口贸易、区域内企业间的贸易及贸易代理、区域内仓储（以上项目剧毒和危险化学品除外）。

###### (3) 鹿寨七色珠光云母材料有限公司

经公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，2017 年 9 月 20 日，公司设立全资子公司鹿寨七色珠光云母材料有限公司，统一社会信用代码为 91450223MA5MT23GX3，注册资本为人民币 2,500.00 万元。经营范围：云母、珠光颜料、涂料及其相关制品、原材料、半成品的研发、生产、销售以及生产技术和产品的进出口贸易。

经第二届董事会第五次会议及 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于向全资子公司无偿转让



专利变更为将专利评估作价向全资子公司出资的议案》、《关于变更全资子公司出资方式的议案》、《关于同意鹿寨七色珠光云母材料有限公司增资扩股的议案》，公司决定将其拥有的 3 项发明专利【即《一种湿法合成 KMg<sub>3</sub> (AlSi<sub>3</sub>O<sub>10</sub>)F<sub>2</sub> 晶体粉的制备方法》(专利号 ZL200910058415.3)、《一种片状粉体材料的湿法分级方法》(专利号 ZL200710049520.1)、《导电绢云母粉的制备方法》(专利号 ZL200510021660.9)】评估作价的 16,238.19 万元向全资子公司鹿寨七色珠光进行出资，全部计入鹿寨七色珠光的资本公积；根据公司战略发展规划和业务发展需求，公司拟变更鹿寨七色珠光出资方式，其 6,300.00 万元注册资本由货币出资全部变更为以固定资产和存货评估作价出资；本次增资扩股的增资额为人民币 1.5 亿元，全部由广西政府投资引导基金投资平台—广西柳州市产业投资发展集团有限公司以货币方式出资，其中计入注册资本的金额为人民币 4,192.7076 万元，计入资本公积的金额为人民币 10,807.2924 万元，本次增资扩股完成后，注册资本为人民币 10,492.7076 万元，公司对鹿寨七色珠光的出资比例将由 100% 降至 60.0417%，鹿寨七色变为公司的控股子公司。

2018 年 9 月，经鹿寨七色珠光云母材料有限公司 2018 年第二次临时股东会决议，同意广西柳州市产业投资发展集团有限公司将其所持有的公司 39.9583% 股权全部转让给广西工业投资发展有限责任公司，本次股权转让价款为 0 元，交割方式为无偿划拨。

报告期内不存在占公司合并净利润 10% 以上的子公司；报告期内不存在处置子公司的情形。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资。

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,711,964.21	7,542,360.24
研发支出占营业收入的比例	3.05%	4.00%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	7	7
本科以下	65	65
研发人员总计	76	76
研发人员占员工总量的比例	16.31%	16.96%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	3
公司拥有的发明专利数量	5	3

**研发项目情况:**

公司研发的方向为新型合成云母、珠光效应材料新产品及其制造工艺技术、自动化生产装备，研发的目的是发展更多毛利较高的产品，以及有效控制公司成本费用的支出，使的新技术、新工艺、新产品转化为现实的生产力，实现市场化，以满足客户需求，从而提升公司市场占有率和盈利能力。研发的目标是拟全年向市场投放新产品 50 个型号以上，平均制造成本降低 3%以上。

对公司未来发展的影响：技术是企业的核心竞争力，未来，七色珠光将突破中、高端产品的技术壁垒，逐步解决国内中、高端产品依赖进口的问题，成为国内行业领先的企业，推动在珠光颜料各领域的深度应用，从而抢占国内中、高端产品市场份额。

公司十分重视研发，不断加大技术人才招聘培养力度，持续开展新产品、中高端产品的研发。

(1) 持续打造高素质人才团队。公司现已形成了实力强大的技术研发队伍：包括中国权威的珠光效应材料专家湖北工业大学硕士生导师付建生教授和中国合成云母技术带头人杨伦全先生；同时七色欧洲公司负责人何晓东博士是国际著名化妆品配方专家，是原法国科学院配位化学研究中心首席科学家。在他带领下，七色珠光欧洲研发中心正在快速发展。

(2) 硬件设施及研发经费投入。公司具有珠光材料及人工合成云母研发的一流硬件设施，即将建成的研发中心大楼是行业最大的研发大楼之一。2018 年公司研发费用为 971 万元，占公司营业收入 3.05%，通过对研发的持续投入，确保未来能研发出一批具有国际领先水平的新产品、新应用、新工艺、新设备，不断推动行业技术的升级和进步。目前已被广西壮族自治区认定为省级企业技术中心。

(3) 持续开发研究中高端产品。公司投入大量的资源重点研发合成云母基材珠光材料、汽车涂料耐候系列珠光材料及各种特殊性能珠光材料。其中汽车涂料耐候系列珠光材料现与国内大型汽车涂料生产商进行了对接。公司自主研发生产的高端化妆品功能性填料，利用人工合成云母基材技术、多层包覆技术、粉体后处理技术研发出新一代化妆品专用功能性填料，解决传统填料对人体皮肤的伤害问题。同时还完成了 3D 效果珠光材料、玻璃基材珠光材料、陶瓷专用耐高温珠光材料、制香专用珠光材料的开发。2016 年新取得专利 3 项，为：《一种耐高温珠光颜料及其制备方法》、《蓝绿系列珠光效应颜料及其制备方法》和《一种具有 3D 效果的磁性珠光颜料及其配制方法》；2017 年度及 2108 年度，公司分别申请了 5 项发明专利，截止目前，累积申请专利共 27 项。

报告期内，公司研发支出不存在资本化。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明:****1.收入**

如财务报表附注六注释 27 所述，七色珠光公司 2018 年度营业收入 318,244,329.97 元，较上期同期增幅 68.60%。主要为珠光粉和云母粉的销售收入。由于营业收入为公司关键经营指标，其确认涉及重要的会计估计和判断，且本期收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策详见附注四（二十一）；关于收入类别的披露详见附注六注释 27、附注十三注释 4。

**2.审计应对**

我们针对七色珠光公司的收入确认执行的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括发票、销售合同、出库单、货物签收单、报关单等，确认交易是否真实；

（5）分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；

（6）向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

（7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

□适用 √不适用

**(八) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(九) 企业社会责任**

公司自觉履行社会责任，积极参与社会公益事业，支持“精准扶贫”工作：

报告期内，公司参加扶贫捐赠活动，积极参与社会公益事业；积极响应党和政府的号召，主动推进“精准扶贫”工作，对帮扶对象的基础建设、就业、教育、文化、扶贫济困等方面给予了必要的支持，促进了当地的经济建设和社会发展。

2018 年 4 月 24 日，公司党总支部代表公司对 10 户六合村贫困户进行了年前慰问，慰问金额 2,320 元；

2018 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，公司向中国共产党广西壮族自治区委员会统一战线工作部广西同心水柜捐赠款 10,000 元。

报告期内，共捐赠人民币 12,320 元。

### 三、 持续经营评价

#### 1、行业前景广阔

公司的主营业务为珠光颜料、涂料、合成云母的研发、生产及销售。公司所在行业是国家政策扶持的新材料行业，珠光效应材料消费群体广泛，可被用于涂料、油墨、塑料、陶瓷、化妆品、印刷、皮革、纸张、油漆、军工、航天等与颜色相关的工业制造企业。全球珠光效应材料行业处于快速上升的阶段，目前中国珠光效应材料市场上的中、高端产品大部分是从欧美国家进口，对国内市场中、高端产品的应用形成了较大制约。

随着中国市场的快速发展，珠光材料、合成云母材料会在军工、航天科技、汽车产业、化妆品行业、建筑业、食品工业、日用化工等方面的应用越来越广泛，中高端珠光材料的供求矛盾将更加明显，特别是公司的合成云母被列为国家 2025 强基项目，成为国家战略性新型材料重点发展项目。公司紧抓市场机遇，目标高远，规划清晰，提前布局，为公司下一步发展奠定了坚实的基础。

#### 2、行业一流的技术研发能力

公司现已形成了实力强大的技术研发队伍：包括中国权威的珠光效应材料专家湖北工业大学硕士生导师付建生教授和中国合成云母技术带头人杨伦全先生；同时七色欧洲公司负责人何晓东博士是国际著名化妆品配方专家，是原法国科学院配位化学研究中心首席科学家。公司技术中心目前与清华大学、广西大学、湖北工业大学、广西科技大学建立产学研关系，与广西科学院就建设“国家级企业技术中心”进行战略协作，与北京大学共建博士后工作站，共同研发与推广珠光材料。技术中心已经被认定为省级企业技术中心，柳州市珠光材料工程技术研究中心、柳州市珠光材料重点实验室，2017 年再次被认定为高新技术企业，争取在 3-5 年内力争建成光学新材料领域的“国家级企业技术中心”和“国家级工程技术中心”。

#### 3、规模、管理领先的现代化工厂

公司已建成标准产能 10,000 吨级珠光材料生产线及 5,000 吨级的人工合成云母生产线，生产装备是在总结国际、国内同行业的工厂装备优点基础上设计而成，采用先进的设备，具有自动化、信息化程度高、低能耗等特点。公司通过采取持续加大研发投入、先进生产设备投入及使用 SPC 质量管理信息系统等措施稳步提升公司产品质量，将现有主要的工业品级产品生产逐步转化为中、高端产品生产，同时制定了研发及制造人员的扩充计划，以使公司可持续经营得以保障。

公司产品生产技术及工艺已逐步完善，并培养了一批熟练工人。公司结合企业实际情况，选择科学的生产手段，精心优化设计工艺流程，制订严格的工艺标准，建立 SPC 质量管理信息系统，现公司已能

有效的控制生产成本、实现产品质量稳定和提高。

#### 4、稳定的供应链体系

公司生产珠光材料的主要原材料有四氯化钛、云母片、四氯化锡、液碱、三氯化铁、碳酸钙等，这些原材料除了天然云母片之外，均可在国内进行采购，而且供应稳定。公司根据产品质量要求，对供应商进行严格的审核，选择了一批生产能力强、质量稳定、财务状况良好的供应商作为公司的长期合作伙伴。

现阶段生产天然云母珠光效应材料的主要原材料天然云母已开发供应商 30 多家，与其中多家建立了正式的业务关系，且国内与公司规模相当的生产商数量不多，印度供应商都优先为公司供货。同时，由于公司采购的天然云母到货地点为广西防城港，距离较近，相应的运费较低，因此公司采购的天然云母原材料价格相比同行业略低。

#### 5、销售渠道日臻完善，品牌影响力逐步提高

七色珠光已经初步建成布局全球的营销网络，充分利用大数据等销售方法进行营销。销售额持续快速增长。七色珠光依托强大的研发团队和产学研资源支持，充分发挥在原材料人工合成云母、生产规模和成本方面的优势，配合公司完善的销售及服务体系，市场份额快速提升。通过 2015 年、2016 年、2017 年在中低端市场的开拓，迅速完成了战略前期的布局。2018 年营业收入实现 31,824 万元，同比增长 68.60%。在国内市场方面，公司分别在上海、广州、天津、成都、香港设立办事处，并成立了子公司上海万紫千红珠光材料有限公司，形成以七色珠光总部为核心的立体营销网络。在国际市场方面，公司在欧美、东南亚等 30 多个国家建立了经销商网络，成为多家国际知名化妆品原材料公司的供应商。根据七色珠光战略布局和快速提高的市场占有率，未来三到五年公司将成为中高端珠光材料的知名企业。

#### 6、成熟的管理模式

作为一家参与国际竞争的企业，除了在技术、成本方面领先之外，公司在管理方面也是全面与国际接轨。公司拥有一个综合素质高、年富力强、专业互补、善于学习且富有拼搏精神的经营管理团队。在董事长苏尔田带领下，创始股东、公司高管和付建生教授、杨伦全等核心技术人员紧密团结、开放包容，共同为发展七色珠光事业多年如一日地辛勤工作。

经过几年的努力，公司建立了行业领先的管理模式，建立了健全的企业治理结构，并且运用信息化手段进行管理，大大提高了公司内部组织运行效率，降低了运行成本；并通过了 ISO9001、14000、18001 体系认证，为公司参与国际竞争打下了良好的基础。

公司具备持续经营能力，报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。



## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

近年来随着珠光颜料在人们心目中的认知度、接受度逐步提高，以及人们消费档次提高，珠光颜料的使用范围变得越来越广泛，产品的应用领域和应用数量都呈现爆炸性的增长。珠光材料传统的应用领域有：涂料（包括油漆、粉末涂料等）、塑料、汽车涂料、化妆品（主要是彩妆）、印刷油墨、皮革和陶瓷等。近年来，随着珠光材料产品品种的增加和产品应用性能的提高，应用领域进一步扩大，在众多新兴应用领域有大量的应用，例如：墙纸行业、合成革和纺织涂布、乳胶汽球、美术和休闲用的绘画颜料、个人护理产品、新兴建材（如仿大理石产品，玻璃和卫浴产品装饰）、中东和东南亚宗教建筑装饰和宗教用品（金色为主）、种子包覆等。

珠光材料具有耐温、耐候、耐光、耐水、色牢度稳定，给予应用产品的外观产生立体、层次、三维及随角异色等特点，且生产过程环保、清洁、无重金属，生产成本具有优势。随着珠光材料在市场中广泛应用，给人们审美和视觉观感产生崭新的选择，被高度认知，随着人们消费档次不断提高，珠光材料开始逐步取代有机颜料、染料和金属颜料。近年来，涂料技术的不断发展，特别是轿车漆从传统的颜料已大量改用珠光材料；化妆品已开始用珠光材料为主作为个性色彩的表现手段。目前全球颜料年需求约 100 万吨，40%为金属颜料，40%为有机颜料，珠光材料作为新一代绿色环保颜料，替代传统金属颜料、有机颜料的市场空间巨大，

综上，预计未来 3-5 年全球珠光材料的整体供应和需求都将保持高速增长的状态。

### (二) 公司发展战略

公司的战略目标是：成为国内龙头、国际领先的珠光材料企业。

为实现公司的发展战略目标，公司的关键战略举措如下：

1、规模领先：为实现行业规模领先的目标，公司未来 3 至 5 年计划通过二、三期项目的建设，使公司总占地面积达到 580 亩。通过规模的领先为公司成为“国内龙头、国际领先”珠光材料企业奠定坚实基础。

2、技术领先：在新产品、新应用、新装备方面始终引领全球珠光材料行业的发展。公司将不断完善人才队伍和研发管理机制，通过与中科院广西科学院、法国科学研究院（CNRS）的技术合作，以及借助北京大学、清华大学、广西大学等科研院所的产学研支持，在未来 3 至 5 年的时间里把公司技术中心建设成为“国家级企业技术中心”。

3、管理领先：为了在未来国际竞争中确保质量、成本优势，不断创新公司管理模式，提高内部组织运行效率，积极适应社会、行业、企业自身的快速发展，把公司建设成为国际上有竞争力的企业。

4、企业文化领先：企业文化是企业的核心竞争力，是企业创新的源泉。公司将持续建设“以人为本、勇于创新、精益求精、敢于领先”，并能适应全球化竞争环境的企业文化，确保公司在未来的竞争和发展中生生不息，引领公司长久健康发展。

### （三） 经营计划或目标

公司将按照“四个领先”的战略方向，保持营业收入在未来三年高速增长，继续巩固和发展在行业中的地位，不断提高国际影响力。同时加强行业纵向联合，实现产业链的升级和延伸；加快高端产品的研发、试产、投放市场，特别是耐候级珠光颜料、化妆品级珠光颜料以及合成云母粉等产品快速推向市场，形成新的增长点，扩大市场占有率。同时充分利用“新三板”融资平台，实现资本与运营的良性互动。

1、持续开展“降成本、提质量”改善活动。2019 年公司制造系统仍然“以精益管理部驱动，以车间班组为活动单元”的模式继续开展各类改善活动。进一步优化生产工艺流程，减少制造过程中原材料、水、电、蒸汽等的浪费；

2、不断提高工厂智能化水平。在生产系统引进智能控制系统，针对水解、珠光煅烧等关键工序采用信息化控制手段，进行精细化管理，不断稳定和提高质量水平，同时，以此进一步降低人工成本。

3、加快中高端新产品、新工艺研发。着重研发高端化妆品系列珠光效应材料、耐候级珠光效应材料和功能性珠光效应材料等领域新产品；扩大和深化珠光效应材料在各行业领域的应用研究；提高为客户进行个性化色彩解决方案的服务能力；通过模仿创新和自主创新，开发出一批国际领先水平的新产品。

4、不断提高市场份额和打造高端品牌形象。基于公司已经实现的生产能力和已经获得的客户订单，保持公司销售量和市场份额持续增长。在稳定公司现有产品质量良好口碑的同时，公司将大力推广化妆品系列、耐候系列、特色功能性系列珠光效应材料产品，积极参与国内外各类行业展会，不断提高公司高端珠光效应材料供应商的品牌形象。

5、完善研发环境，提高研发能力。进一步改善科研的环境，并添置一批必要的实验仪器设备，推动公司在新产品、新工艺、新装备等研发能力、检测能力提升到一个新的台阶，争取在“十三五”期间，实现建设成为“国家级企业技术中心”的目标。

6、加快国际市场战略布局。公司将加大力量开发国际市场，不断完善全球营销网络，提高国际市场营销推广、售后服务、数据收集、产品储运、应用研发和产品后处理的能力，为全球市场布局提供战略支点，增强国际市场产品服务和支持能力。

本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持风险意识，并理解经营计划与业绩承



诺之间的差异。

#### (四) 不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定性因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、报告期内公司存在的风险与价值

##### 1、技术进步和升级风险

公司属于珠光效应材料行业，我国珠光效应材料在品种及数量上与世界先进水平还存在一定差距，生产技术、工艺等也落后于发达国家，未来公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司制定了未来三年技术研究开发计划，以加强新技术和新产品的研发；

(2) 公司制定了技术人才引进计划，每年引进高素质的专业人才，以稳步提高公司整体的技术水平；

(3) 公司还将加强与高等院校、外部科研机构的合作，将技术升级的风险转化为公司发展的动力。

(4) 紧密跟踪行业产品发展方向，收集行业前沿技术信息，快速赶超国际技术发展步伐。

##### 2、控股股东不当控制风险

公司实际控制人苏尔田持有广西鸿尊投资集团有限公司 51%的股份，广西鸿尊投资集团有限公司拥有公司 59.88%的股份，因此，苏尔田享有的表决权能够对公司股东大会的决议产生重大影响，若利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司建立健全法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事规则；公司股东大会审议并通过《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》。

(2) 公司将严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

(3) 公司监事会从决策、监督层面加强对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东

利益。

(4) 公司通过加强对董、监、高级管理人员培训，不断增强对控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### 3、人才流失风险

人才是公司可持续发展的重要驱动力，是研发必不可少的关键要素，核心技术人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累，公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发和管理人员队伍。公司若不能保持关键人员稳定，并及时培养或引进高素质技术人才，将直接影响到公司的长期经营和发展。针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司秉持“信任、理解、包容、敬业”的用人理念，改善工作环境，形成良好的企业文化，以感情留人，以事业留人。

(2) 公司持续引进高级技术人才，提升研发团队的核心竞争力，与各高校合作建立人才培养梯队，为企业发展储备人才。

(3) 适时实施股权激励计划，有利于公司稳定和吸引优秀的管理人才和技术人才。股权激励的实施可以让员工分享企业成长所带来的收益，增强员工的归属感和认同感，激发员工的积极性和创造性。同时，股权激励制度还是公司吸引优秀人才的有力武器。由于股权激励机制不仅针对公司现有员工，而且为将来吸引新员工预留了同样的激励条件，这种承诺给新员工带来了很强的利益预期，能聚集更多优秀人才。

### 4、市场开拓风险

公司注重拓展国内外市场，目前全球高端市场主要由默克公司、巴斯夫等欧美企业占据，全球中、低端产品以国内企业为主。导致公司面临业务拓展、新产品推广的风险。针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 针对国内市场：公司计划逐步加强市场营销力度，通过直销、经销、区域独家经销、网上电子商务销售等多种方式拓展销售渠道，便捷有效为各区域营销渠道提供服务及管理。

(2) 为提高销售利润率，公司借助在技术上的优势，积极开发中、高端产品，并通过在应用上与客户的密切合作改进产品性能，以此来提高公司的经营利润，增加市场份额。

(3) 公司着力打造“专业、迅速、标准化”的售后服务体系，不断加强售后服务人员的专业素养，快速响应客户需求，帮助客户解决问题。公司建立客户产品标准数据库，为每一个客户建立其产品标准数据库并根据其采购规律进行生产安排和存储，及时收集掌握客户下一代产品的趋势与进程，将相关信息反馈到公司，由专人录入客户信息库。一旦客户提出需求，公司都将有与之配套的预案，以此提高客

户满意度，提升市场占有率。

#### 5、天然云母原材料价格波动风险

公司生产的天然云母珠光效应产品的原材料天然云母主要从印度进口，原材料价格受市场环境变化、国际美元汇率变动、国际政治因素的影响而有波动。随着印度天然云母矿的逐步枯竭，优质天然云母原材料的供应量越来越少，供应价格将有较大变动。由于云母原材料在公司产品成本中占比较大，原材料市场价格发生波动将直接影响到公司产品成本，对公司生产经营业绩造成重大影响。针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司及时跟踪行情信息，对于大宗材料采取预订、锁单等措施，保障原材料价格基本稳定，减少原材料波动给公司带来的风险。

(2) 公司加快合成云母珠光效应材料的研发、推广及应用，借助公司合成云母专利技术优势，加快合成云母取代天然云母原材料，以避免天然云母供给不足风险。

#### 6、行业标准缺失风险

珠光效应材料目前只有框架式行业标准，还没有针对产品细化的国家标准或行业标准，存在标准滞后的问题，这对行业发展极为不利。在珠光效应材料行业，标准仅限定在基本的参数，基本参数容易达到，而各项细分产品则无具体标准可遵循。因此，公司面临行业标准缺失所引致的产品质量不稳定的经营风险。针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 目前，公司正与广西专利技术局进行三项地方标准及合成云母企业标准的编制，项目完成将构建广西标准，成熟后将上升为国家标准，引领行业技术和标准建设。

(2) 公司根据产品质量要求自行制定珠光颜料企业标准，规范各种产品的生产操作规程，并在生产及管理中严格执行，以保证公司的产品质量，降低公司因产品质量带来的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

公司于 2018 年 3 月 30 日第二届董事会第八次会议及 2018 年 4 月 23 日 2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》，报告期内，公司未向关联方广西鸿尊投资集团有限公司借用流动资金，实际发生金额为 0 元。

#### （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	临时公告披露时间	临时公告编号
苏尔田、郑世展、金增勤、广西鸿尊投资集团有限公司	银行借款提供担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 10 月 23 日	2017-043

苏尔田、郑世展、金增勤、广西鸿尊投资集团有限公司	银行借款提供担保	14,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月23日	2017-043
苏尔田、郑世展、金增勤、广西鸿尊投资集团有限公司	银行借款提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月23日	2017-043
苏尔田、郑世展、金增勤、广西鸿尊投资集团有限公司	银行借款提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月23日	2017-043
苏尔田、郑世展、金增勤、杨伦全、广西鸿尊投资集团有限公司	银行借款提供担保	40,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月23日	2017-043
苏尔田、郑世展、金增勤、杨伦全、广西鸿尊投资集团有限公司	银行借款提供担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月23日	2017-043
苏尔田、王欢、金增勤、周小微、郑世展、广西鸿尊投资集团有限公司	银行借款提供股票质押担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月9日	2018-030
苏尔田、王欢、金增勤、周小微、郑世展、广西鸿尊投资集团有限公司	银行借款提供担保	4,500,000.00	已事前及时履行	2018年10月30日	2018-040
苏尔田、王欢、广西鸿尊投资集团有限公司	委托贷款提供股票供质押担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2016年12月20日	2016-055
苏尔田、王欢、广西鸿尊投资集团有限公司	抵押借款提供担保	9,700,000.00	已事前及时履行	2017年8月28日	2017-031
苏尔田、王欢、广西鸿尊投资集团有限公司	抵押借款提供担保	7,712,000.00	已事前及时履行	2018年10月30日	2018-039
总计		222,912,000.00			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、苏尔田、郑世展、金增勤以及鸿尊投资为公司在柳州市市区农村信用合作联社、东兰县农村信用合作联社、凤山县农村信用合作联社、广西鹿寨农村合作银行的 5,000 万元抵押贷款提供了无偿担保，起止日期为 2017.11.25-2019.11.24。该事项已经公司第二届董事会第四次会议、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；郑世展先生现任公司副董事长；金增勤先生现任公司副总经理，系公司股东；鸿尊投资系公司的控股股东。本次偶发性关联交易的目的是为了顺利办理银行借款，满足日常生产经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。



2、苏尔田、郑世展、金增勤以及鸿尊投资为公司在柳州市区农村信用合作联社那坡县农村信用合作联社、广西柳州农村合作银行的 1,400 万元抵押贷款提供了无偿担保，起止日期为 2017.11.25-2019.11.24。该事项已经公司第二届董事会第四次会议、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；郑世展先生现任公司副董事长；金增勤先生现任公司副总经理，系公司股东；鸿尊投资系公司的控股股东。本次偶发性关联交易的目的是为了顺利办理银行借款，满足日常生产经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

3、苏尔田、郑世展、金增勤以及鸿尊投资为公司在柳州市区农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社、钦州市区农村信用合作联社、柳州市区农村信用合作联社的 2,000 万元抵押贷款提供了无偿担保，起止日期为 2017.11.25-2019.11.24。该事项已经公司第二届董事会第四次会议、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；郑世展先生现任公司副董事长；金增勤先生现任公司副总经理，系公司股东；鸿尊投资系公司的控股股东。本次偶发性关联交易的目的是为了顺利办理银行借款，满足日常生产经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

4、苏尔田、郑世展、金增勤以及鸿尊投资为公司在柳州市区农村信用合作联社、田林县农村信用合作联社的 1,500 万元抵押贷款提供了无偿担保，起止日期为 2017.11.25-2019.11.24。该事项已经公司第二届董事会第四次会议、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；郑世展先生现任公司副董事长；金增勤先生现任公司副总经理，系公司股东；鸿尊投资系公司的控股股东。本次偶发性关联交易的目的是为了顺利办理银行借款，满足日常生产经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

5、苏尔田、郑世展、金增勤、杨伦全以及鸿尊投资为公司在柳州市区农村信用合作联社、广西鹿寨农村合作银行的 4,000 万元抵押贷款提供了无偿担保，起止日期为 2017.11.25-2019.8.25。该事项已经公司第二届董事会第四次会议、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；郑世展先生现任公司副董事长；金增勤先生现任公司副总经理，系公司股东；杨伦全先生现任公司技术总监，系公司股东；鸿尊投资系公司的控股股东。本次偶发性关联交易的目的是为了顺利办理银行借款，满足日常生产经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

6、苏尔田、郑世展、金增勤、杨伦全以及鸿尊投资为公司在柳州市区农村信用合作联社银行的 1,200 万元抵押贷款提供了无偿担保，起止日期为 2017.11.21-2019.7.5。该事项已经公司第二届董事会第四次会议、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；郑世展先生现任公司副董事长；金增勤先生现任公司副总经理，系公司股东；杨伦全先生现任公司技术总监，系公司股东；鸿尊投资系公司的控股股东。本次偶发性关联交易的目的是为了顺利办理银行借款，满足日常生产经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

7、苏尔田、王欢、金增勤、周小微、郑世展、广西鸿尊投资集团有限公司为公司在柳州银行股份有限公司的 2,000 万元质押贷款提供了质押；起止日期为 2018.7.25-2019.7.24。该事项经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；王欢女士为苏尔田先生妻子；郑世展先生现任公司副董事长；金增勤先生现任公司副总经理，系公司股东；周小微女士为金增勤先生妻子；鸿尊投资系公司的控股股东。本次偶发性关联交易的目的是为了顺利办理银行借款，满足公司流动资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

8、鸿尊投资、苏尔田、王欢、郑世展、金增勤、周小微、柳州升腾为公司在广西鹿寨渝农商村镇银行有限责任公司的 450 万元流动资金贷款提供了无偿担保，起止日期为 2018.11.06-2019.11.06。该事项经公司第二届董事会第十二次会议审议通过。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；王欢女士为苏尔田先生妻子；郑世展先生现任公司副董事长；金增勤先生现任公司副总经理，

系公司股东；周小微女士为金增勤先生妻子；鸿尊投资系公司的控股股东。本次偶发性关联交易的目的是为了顺利办理银行借款，满足公司流动资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

9、鸿尊投资、苏尔田、王欢为公司在厦门国际信托有限公司的 3,000 万元流动资金贷款提供了无偿担保，起止日期为 2016.12.26—2018.12.26。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；王欢女士为苏尔田先生妻子；鸿尊投资系公司的控股股东。该事项已经公司第一届董事会第十四次临时会议、2016 年第三次临时股东大会审议通过。本次偶发性关联交易的目的是为了为了满足公司业务发展和日常经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

10、鸿尊投资、苏尔田、王欢为公司在上海云城融资租赁有限公司的融资租赁总额 1,000 万元提供了无偿担保，起止日期为 2017.08.24—2019.08.23。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；王欢女士为苏尔田先生妻子；鸿尊投资系公司的控股股东。该事项已经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。本次偶发性关联交易的目的是为了优化财务结构、满足公司业务发展和日常经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

11、鸿尊投资、苏尔田、王欢为公司在上海连瑞融资租赁有限公司的融资租赁总额 800 万元提供了无偿担保，起止日期为 2018.07.17—2021.07.24。苏尔田先生现任公司董事长、总经理，系公司实际控制人；王欢女士为苏尔田先生妻子；鸿尊投资系公司的控股股东。该事项已经公司第二届董事会第十二次会议通过。本次偶发性关联交易的目的是为了优化财务结构、满足公司业务发展和日常经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1、控股股东、实际控制人、董监高股东

承诺事项：《股东所持有股份的限售安排及股东所持有股份自愿锁定的承诺》

履行情况：已履行。

#### 2、董事、监事、高级管理人员承诺事项

《关于避免同业竞争的承诺书》

履行情况：已履行。

#### 3、控股股东、实际控制人、董监高股东

承诺事项：《关于严格控制资金往来和占用公司资金承诺书》

履行情况：已履行。

### (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
固定资产	抵押	122,736,720.52	16.80%	银行借款
在建工程	抵押	27,691,121.17	3.79%	银行借款
无形资产	抵押	17,669,195.56	2.42%	银行借款
总计	-	168,097,037.25	23.01%	-



## 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	79,592,100	95.78%	0	79,592,100	95.78%
	其中：控股股东、实际控制人	49,757,800	59.88%	0	49,757,800	59.88%
	董事、监事、高管	1,169,300	1.41%	0	1,169,300	1.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,507,900	4.22%	0	3,507,900	4.22%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,507,900	4.22%	0	3,507,900	4.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		83,100,000	-	0	83,100,000	-
普通股股东人数						70

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	广西鸿尊投资集团有限公司	49,757,800	0	49,757,800	59.88%	0	49,757,800
2	广西桂东电力股份有限公司	10,000,000	0	10,000,000	12.03%	0	10,000,000
3	金增勤	4,677,200	0	4,677,200	5.63%	3,507,900	1,169,300
4	招商证券股份有限公司做市专用证券账户	2,714,000	-205,000	2,509,000	3.02%	0	2,509,000
5	杨伦全	2,354,000	-176,000	2,178,000	2.63%	0	2,178,000
6	黄莹	1,322,000	493,000	1,815,000	2.18%	0	1,815,000
7	陈培勇	1,506,000	60,000	1,566,000	1.89%	0	1,566,000
8	王焕波	1,570,000	-63,000	1,507,000	1.81%	0	1,507,000
9	邓晓华	1,000,000	0	1,000,000	1.20%	0	1,000,000
10	广州启泓投资	975,000	0	975,000	1.17%	0	975,000

管理有限公司- 启泓汇智新三 板一号基金							
<b>合计</b>	<b>75,876,000</b>	<b>109,000</b>	<b>75,985,000</b>	<b>91.44%</b>	<b>3,507,900</b>	<b>72,477,100</b>	

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告披露日，公司前十名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

### (一) 控股股东情况

控股股东为广西鸿尊投资集团有限公司（以下简称“鸿尊投资”）。鸿尊投资，2010年8月18日成立的有限责任公司，统一社会信用代码是：914502005594424750。鸿尊投资的注册资本为10,088万元，法定代表人苏尔田；经营范围为“以自有资金对外投资；投资咨询，企业管理服务，货物进出口；房地产开发经营；公路、桥梁、市政、建筑、安装工程施工、水利水电工程施工。纸制品、矿产品、化工产品（危险化学品除外）的销售。（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）”，住所为柳州市桂中大道南端2号阳光壹佰城市广场2幢27层1号，经营期限为20年。截至报告期末，鸿尊投资直接持有公司股份4,975.78万股（占公司总股本的59.88%），为公司的控股股东。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

苏尔田现持有公司控股股东鸿尊投资51%的股权，其通过控股鸿尊投资可实际支配公司59.88%的有表决权股份，系公司的实际控制人。

苏尔田，男，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，工商管理硕士。1990年9月至1999年8月任浙江华东矿山建筑有限公司广西分公司总经理；1999年9月至2001年9月任柳州市成田贸易有限责任公司董事长兼总经理；2001年10月至2004年10月任广西池田贸易有限公司总经理；2004年11月至2006年9月任广西合山矿务局里兰中北井管委会副主任；2006年10月至2008年12月任罗城合城煤业有限公司副董事长兼常务副总经理；2009年6月至2010年7月任广西金键投资有限公司董事长兼总经理；2010年8月至今任广西鸿尊投资集团有限公司董事长；2011年4月至今任广西七色珠光材料股份有限公司董事长，2017年8月起兼任公司总经理。系第三届柳州市温州商会会长、

柳州市第十三、十四届人大代表。2012 年 5 月至今任柳州市工商业联合会第十三届、十四届执行委员会副主席，获得自治区党委授予的“广西优秀中国特色社会主义事业建设者”称号。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 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、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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
保证借款	广西鹿寨渝农商村镇银行有限责任公司	4,500,000.00	9%	2018年10月30日-2019年10月29日	否
质押借款	柳州银行鹿寨支行	20,000,000.00	6.96%	2018年7月25日-2019年7月24日	否
抵押+保证借款	柳州市区农村信用合作联社、东兰县农村信用合作联社、凤山县农村信用合作联社、广西鹿寨农村合作银行	50,000,000.00	6.37%	2017年11月25日-2019年11月24日	否
抵押+保证借款	柳州市区农村信用合作联社、那坡县农村信用合作联社、广西柳城农村合作银行	14,000,000.00	6.37%	2017年11月25日-2019年11月24日	否
抵押+保证借款	柳州市区农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社、钦州市区农村	20,000,000.00	6.37%	2017年11月25日-2019年11月24日	否

	信用合作联社、柳州市区农村信用合作联社				
抵押+保证借款	柳州市区农村信用合作联社、田林县农村信用合作联社	15,000,000.00	6.37%	2017年11月25日-2019年11月24日	否
抵押+保证借款	柳州市区农村信用合作联社、广西鹿寨农村合作银行	40,000,000.00	6.37%	2017年11月25日-2019年08月25日	否
抵押+保证借款	柳州市区农村信用合作联社	12,000,000.00	6.18%	2017年11月25日-2019年07月05日	否
抵押+保证借款	上海云城融资租赁有限公司	10,000,000.00	7.66%	2017年08月29日-2019年07月31日	否
质押+保证借款	厦门国际信托有限公司	30,000,000.00	11.00%	2017年01月06日-2018年12月26日	否
抵押+保证借款	上海连瑞融资租赁有限公司	8,000,000.00	10.41%	2018年07月17日-2021年07月24日	否
<b>合计</b>	-	223,500,000.00	-	-	-

**违约情况:**

适用 不适用

**六、 权益分派情况****(一) 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

**(二) 权益分配预案**

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明:**

适用 不适用

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2018年年度实现净利润7424.68万元，加上年初未分配利润-2,046.52万元，本年度年末未分配利润为4817.29万元，提取盈余公积560.87万元。

2018年公司持续盈利，但为了保障公司长足发展，根据《公司章程》关于利润分配和现金分红的规定，根据未来生产经营安排、投资规划以及长期发展的需要，决定2018年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。



## 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	年度薪酬
苏尔田	董事长、总经理	男	1966年3月	研究生	2017.8.25-2020.8.24	50万元
郑世展	副董事长	男	1965年12月	在职研究生	2017.8.25-2020.8.24	45万元
金增勤	董事、副总经理	男	1969年3月	本科	2017.8.25-2020.8.24	40万元
秦敏	董事	男	1969年9月	在职研究生	2017.8.25-2020.8.24	0
唐红林	独立董事	男	1972年9月	研究生	2017.8.25-2020.8.24	6万元
马青	独立董事	男	1964年4月	本科	2017.8.25-2020.8.24	6万元
钟柳才	独立董事	男	1966年9月	本科	2017.8.25-2020.8.24	6万元
李汉钊	监事会主席	男	1965年12月	本科	2017.8.25-2020.8.24	6万元
郑国重	监事	男	1977年12月	本科	2017.8.25-2020.8.24	0
陈中清	职工监事	男	1966年8月	本科	2017.8.25-2020.8.24	21万元
周方超	副总经理兼董事会秘书	男	1983年1月	本科	2017.8.25-2020.8.24	40万元
董文塔	副总经理	男	1965年2月	本科	2018.2.5-2020.8.24	36万元
路灵芝	前董事会秘书	女	1968年6月	本科	2017.8.25-2018.9.10	50万元
吴海华	财务总监		1986年9月	本科	2018.2.5-2020.8.24	20.4万元
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

备注: 1、2018年2月5日,公司第二届董事会第七次会议,审议通过《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》,因公司优化人力资源配置,原财务总监董文塔申请辞去财务总监职务,公司聘任董文塔

为公司副总经理，聘任吴海华为财务总监。详见具体内容详见公司于 2018 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2018-010）及相关公告。

2、2018 年 9 月 10 日，公司第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于任命周方超为董事会秘书的议案》，公司原董事会秘书路灵芝女士因个人原因辞职，现根据公司治理要求及工作需要，任命周方超先生为公司新任董事会秘书。详见具体内容详见公司于 2018 年 9 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-034）及相关公告。

## （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
苏尔田	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
郑世展	副董事长	0	0	0	0.00%	0
金增勤	董事、副总经理	4,677,200	0	4,677,200	5.63%	0
秦敏	董事	0	0	0	0.00%	0
唐红林	独立董事	0	0	0	0.00%	0
马青	独立董事	0	0	0	0.00%	0
钟柳才	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李汉钊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郑国重	监事	0	0	0	0.00%	0
陈中清	职工监事	0	0	0	0.00%	0
周方超	副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
董文塔	副总经理	0	0	0	0.00%	0
路灵芝	前董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
吴海华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,677,200	0	4,677,200	5.63%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董文塔	财务总监	离任	副总经理	职位调整
吴海华	无	新任	财务总监	董事会聘任
路灵芝	董事会秘书	离任	无	辞职
周方超	副总经理	新任	副总经理兼董事会秘书	董事会聘任

备注：1、2018年2月5日，公司第二届董事会第七次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》，因公司优化人力资源配置，原财务总监董文塔申请辞去财务总监职务，公司聘任董文塔为公司副总经理，聘任吴海华为财务总监。详见具体内容详见公司于2018年2月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2018-010）及相关公告。

2、2018年9月10日，公司第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于任命周方超为董事会秘书的议案》，公司原董事会秘书路灵芝女士因个人原因辞职，现根据公司治理要求及工作需要，任命周方超先生为公司新任董事会秘书。详见具体内容详见公司于2018年9月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-034）及相关公告。

**报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明**

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018年9月10日	2018年9月10日	周方超	是	2018-035

**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

## 公司高管简要职业经历

吴海华：男，中国国籍，无境外居留权，1986年9月出生，中国共产党党员，会计师，本科学历，2009.8-2011.3任福煤（漳平）煤业有限公司财务会计；2011.3-2013.3任高斯财务顾问有限公司项目经理；2013.3-2015.7任中国绿宝集团有限公司财务经理；2015.7-2017.12任中国福纺控股有限公司董事长助理，财务副总监。

周方超：中国国籍，中国共产党党员，经济师，无境外永久居留权，1983年1月出生，2005年7

月毕业于南昌航空大学材料成型与控制工程专业，获得学士学位，2017 年于北京大学汇丰商学院 PE 班结业。2005 年 7 月至 2008 年 7 月曾任上汽通用五菱汽车股份有限公司工程师、车间主管、GMS 经理、公司团委委员；2008 年 7 月至 2010 年 2 月自主创业；2010 年 3 月至 2013 年 3 月曾任广西柳工路创制造科技有限公司项目总监、广西分公司总经理；2014 年 4 月至今任广西七色珠光材料股份有限公司公司党支部书记、董事长助理、副总经理；2018 年 9 月 10 日起至今任广西七色珠光材料股份有限公司董事会秘书。

## 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	67	57
生产人员	265	260
销售人员	46	47
技术人员	76	74
财务人员	10	10
<b>员工总计</b>	<b>464</b>	<b>448</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	14	14
本科	61	59
专科	55	55
专科以下	330	316
<b>员工总计</b>	<b>464</b>	<b>448</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动、人才引进、招聘情况

随着公司的发展和业务规模的扩大，公司对人才的需求逐步扩大。人才招聘主要是通过网络、校企合作、人才市场、猎头等多方式、多渠道进行。

报告期内，公司对销售人员、生产和技术人员进行了较大的补充和淘汰：引进了同行业拥有丰富经验的人才及资深的专家学者，建立起公司核心技术团队；通过校园招聘招录大批优秀的本科、硕士毕业生，为后期的人才储备及培养、人才梯队的建设奠定坚实的基础；离职主要为生产一线人员，通过技能考核及其他综合素质评定进行员工的优胜劣汰；管理团队具有国内外知名企业任职经历。

## 2、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。薪资方面采用具有竞争力的差异化薪资政策，并结合员工业绩贡献给予多种激励。本年度内先后多次根据员工绩效表现，对其薪酬进行不同程度的加薪；对于车间的一线工人实行计件工资等。最大程度的提高了员工的工作积极性。

## 3、培训情况

公司十分重视员工的培训、考核工作。通过技能培训，培养了大批技术娴熟的员工；同时公司还组织技术人员外出参加新工艺新技术交流及培训，使生产技术得以优化及改进。

公司专门聘请外部老师开展了班长组织管理、营销技巧及团队建设等系列培训，加强了基层的管理，提高了营销队伍的整体素质；公司非常注重大学生的培养，针对大学生可塑性强、理论知识扎实等特点，特别设置了符合大学生的系列培训课程及晋升通道，使得大学生能更快更好的融入企业、扎根企业。

2016年10月9日，七色珠光商学院正式揭牌成立，学院以“为企业培养实战型人才”为教育理念，开创了珠光材料技术研发、高尖端人才培养的新模式。

## 4、报告期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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	9

### 核心人员的变动情况

截止目前，公司没有认定核心员工，报告期内没有发生变动。

2017年，公司其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）付建生、杨伦全、林正交、陈中清、林瑞米，报告期内，公司核心技术人员增加了5名，新增核心技术人员具体为：何晓东、韦贝佩、杨海涛、熊焰、余慧忠，核心技术团队不断壮大。



## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

公司专业从事珠光颜料、涂料、云母及其相关制品、原材料、半成品（以上项目剧毒和危险化学品除外）的研发、生产、销售，根据国家统计局《行业分类代码》，公司所处行业为“颜料制造（代码：C2643）”；根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“化学原料和化学制品制造业（代码：C26）”。

珠光效应材料起源于上世纪70年末，由原隶属于美国杜邦公司的美尔公司（现隶属于德国巴斯夫化学品部的安格公司）进行早期的研发和生产，在80年代初，德国默克等一批企业逐步进入该领域，随着产品及技术的逐步成熟，特别是在应用领域的推广，欧美市场逐步得到培育，90年代初，珠光效应材料开始进入中国市场，90年代中期，中国诞生了数家珠光材料的生产企业，如：汕头龙华、坤威，河北欧克等。

珠光材料行业目前已经历过初始发展阶段，进入快速成长阶段。目前全球主要珠光颜料制造企业有德国默克、巴斯夫、坤彩、七色珠光、欧克精化等，其中默克、巴斯夫历史悠久，珠光颜料制造经验丰富，竞争实力较强，其生产的珠光颜料在高端市场占有比较大的市场份额，并形成了自己的品牌优势。由于默克、巴斯夫已经把目标定向于高端市场，逐渐退出中低端市场，相对而言，我国企业在中低端市场中占有较大份额。

中国既是亚洲最大的珠光材料消费市场，也是亚洲最大的珠光材料生产国之一。珠光效应材料作为以高新技术为基础和先导的新材料，国家制定了诸多政策支持和鼓励珠光材料制品行业的发展。如：

① 2006年，国家科技部、外经贸部、财政部、国家税务总局和海关总署组织对2000版《新材料高新技术产品出口目录》进行了修订和调整，形成《新材料高新技术产品出口目录》（2006），其中珠光云母粉（学名效应材料，别名珠光效应材料）收入产品目录中新材料领域，海关商品编号32064900，产品出口时可按照国家的相关规定享受国家给予高新技术产品的优惠政策。按照海关相关税率其进口税率为6.5%，普通税率为5%，出口税率为0%，增值税率为17%。

② 2011年国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录》中将高耐晒牢度、高耐气候牢度有机颜料的开发与生产作为鼓励类高科技含量，珠光效应材料的颜料为云母、钛白粉，高档珠光效应材料项目属于国家鼓励类的高新技术行业范畴，将填补国内高档珠光效应材料生产的空白。

③ 精细化工：颜料包膜处理深加工是2010年国家重点扶持的高新技术项目，也是国家发展和改革委员会、商务部发布的《外商投资产业指导目录（2011年修订）》鼓励外商投资产业。

④ 珠光颜料是战略性新兴产业重点项目之一。

国家产业政策对珠光效应材料行业在税收优惠、融资贷款，产业扶持等方面产生深度的影响。

目前，与默克、巴斯夫相比，我国珠光材料研发与生产还处于发展阶段，在技术水平、产品品种和质量等方面仍存在一定差距。我国主要的生产企业规模大小、经营水平差距悬殊，主要体现在工艺技术、产品品种、产品品质、产品品味、市场品牌、服务能力、全球网络建设等方面。然而，历经二十多年成长起来的我国珠光材料行业也积累了较多发展经验，比如节约型的生产工艺、简单化的组织机构，零距离无缝隙的销售模式等都取得了阶段性成果，具备快速模仿能力或自主开发产品的能力，都为各企业奠定了一定的生存基础。

随着中国经济的发展，中国人对色彩的追求将越来越高，珠光材料作为效果颜料，具有耐温、耐候、耐光、耐水、色牢度稳定等化学性质；不同颜色和粒径的产品具有独特优雅的光泽，给予应用产品的外观产生立体、层次、三维及随角异色等特点；且生产过程环保、清洁、无重金属，越来越被人们喜欢。随着中国企业的对应用研究的深入，特别是在油墨、汽车面漆、化妆品、玩具、塑料、涂料、建筑材料等领域成为常规应用，以及在军工产品、食品、陶瓷等新的应用领域的积极拓展，中国市场容量在不断扩大。目前珠光材料约占全球颜料市场份额不到10%，有机颜料、金属颜料、无机颜料等高毒高污染颜料仍然占据绝大部分市场，珠光材料替代空间巨大。

预计未来 3-5 年全球珠光材料的整体供应和需求都将保持高速增长的状态。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者权益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规、公司章程的要求，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》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作和履行职责，未出现违法、违规现象，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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，构建了职责明确、控制有力的内部控制制度，完善了真实、透明的信息披露制度，保证了本公司各项内控制度的有效实施。公司的治理机制能够给所有股东提供全面保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2018 年度重要融资、对外投资、关联交易、人事变动等重大事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。报告期内，公司治理机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，决策程序完整有效，在合规性方面不存在重大缺陷。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

## (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	7	<p>1、2018 年 1 月 8 日，第二届董事会第六次会议审议通过了《关于会计师事务所变更的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 2 月 5 日，第二届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》。</p> <p>3、2018 年 3 月 30 日，第二届董事会第八次会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《关于〈2017 年度财务报表及审计报告〉的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 4 月 23 日，第二届董事会第九次会议审议通过了《2018 年第一季度报告》。</p> <p>5、2018 年 8 月 21 日，第二届董事会第十次会议审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于补充确认关联方为公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018 年 9 月 10 日，第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于任命周方超为董事会秘书的议案》。</p> <p>7、2018 年 10 月 26 日，第二届董事会第十二次会议审议通过了《2018 年第三季度报告》、《关于补充确认关联方为公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于向广西鹿寨渝农商村镇银行有限责任公司申请贷款的议案》、过《关于关联方为公司向渝农商银行贷款提供担保暨关联交易的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 3 月 30 日，第二届监事会第二次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《关于〈2017 年度财务报表及审计</p>

		<p>报告》的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》。</p> <p>2、2018 年 4 月 23 日，第二届监事会第三次会议审议通过了《2018 年第一季度报告》。</p> <p>3、2018 年 8 月 21 日，第二届监事会第四次会议审议通过了《2018 年半年度报告》。</p> <p>4、2018 年 10 月 26 日，第二届监事会第五次会议审议通过了《2018 年第三季度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 1 月 26 日，2018 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于会计师事务所变更的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 23 日，2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《关于〈2017 年度财务报表及审计报告〉的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018 年 9 月 7 日，2018 年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于补充确认关联方为公司提供担保暨关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，进一步提高公司规范治理水平，不断完善内部治理制度，切实促进公司的发展，切实维护股东权益。



**(四) 投资者关系管理情况**

公司通过全国股转系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>），按照相关法律法规的要求，及时、充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，做好投资者关系管理工作，热情接待投资机构调研，通过电话、电子邮件、微信等途径与投资者和潜在投资者保持有效的沟通联系，答复有关问题，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

报告期内，公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会委员、审计委员会、提名委员会委员、安全生产委员会，各委员会运行正常，充分行使各自职责。

**(六) 独立董事履行职责情况**

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
唐红林	7	7	0	0
马青	7	7	0	0
钟柳才	7	7	0	0

**独立董事的意见：**

独立董事对本年度审议事项无异议。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司建立了较完善的内部控制制度；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明****1、业务独立性**

公司的主营业务为珠光颜料、涂料、云母的研发、生产及销售，拥有独立完整的采购体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、专利等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立性

公司设立了人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司建立了规范的股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情形。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

2、报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策

风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2017 年 4 月 6 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。议案内容详见公司于 2017 年 4 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《广西七色珠光材料股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-016），报告期内，未修订。

## 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 <span style="margin-left: 100px;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="margin-left: 100px;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落</span> <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	大华审字[2019]007347 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	苏青、王海第
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	40 万
<p>审计报告正文：</p> <p>广西七色珠光材料股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广西七色珠光材料股份有限公司(以下简称七色珠光公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了七色珠光公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于七色珠光公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们在审计中识别的关键审计事项包括：</p> <p>1. 收入</p> <p>如财务报表附注六注释 27 所述，七色珠光公司 2018 年度营业收入 318,244,329.97 元，较上期同期增幅 68.60%。主要为珠光粉和云母粉的销售收入。由于营业收入为公司关键经营指标，其确认涉及重要的会计估计和判断，且本期收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注四（二十一）；关于收入类别的披露详见附注六注释 27、附注十三注释 4。</p> <p>2. 审计应对</p> <p>我们针对七色珠光公司的收入确认执行的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评</p>	

价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括发票、销售合同、出库单、货物签收单、报关单等，确认交易是否真实；

(5) 分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；

(6) 向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，七色珠光公司收入确认符合相关会计政策的规定。

#### 四、其他信息

七色珠光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度审计报告中涵盖的信息，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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

七色珠光公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，七色珠光公司管理层负责评估七色珠光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七色珠光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督七色珠光公司的财务报告过程。

#### 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对七色珠光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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致七色珠光公司不能持续经营。



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

6、就七色珠光公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	171,854,393.53	66,655,533.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	137,317,482.46	76,322,609.96
预付款项	注释 3	9,807,511.37	2,994,917.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,683,326.84	3,408,503.43
买入返售金融资产			
存货	注释 5	74,420,445.48	54,901,679.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	注释 6	1,190,155.02	1,080,814.96
<b>流动资产合计</b>		<b>397,273,314.70</b>	<b>205,364,057.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	250,175,998.84	221,327,232.24
在建工程	注释 8	40,358,844.05	41,233,829.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	17,863,553.09	18,303,167.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	7,392,506.74	
递延所得税资产	注释 11	1,189,795.21	743,896.72
其他非流动资产	注释 12	16,367,146.69	924,031.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>333,347,844.62</b>	<b>282,532,157.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>730,621,159.32</b>	<b>487,896,215.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13	24,500,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 14	36,069,547.15	23,763,191.59
预收款项	注释 15	1,915,273.97	415,995.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	4,538,234.25	8,263,563.01
应交税费	注释 17	7,778,491.52	3,543,595.49
其他应付款	注释 18	2,020,835.88	2,145,533.32
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	注释 19	186,832,860.86	30,000,000.00
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		263,655,243.63	93,131,878.99
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	注释 20	4,784,553.28	159,333,333.33
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	注释 21	12,901,583.27	12,182,380.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,686,136.55	171,515,714.31
<b>负债合计</b>		281,341,380.18	264,647,593.30
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	注释 22	83,100,000.00	83,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	160,599,491.53	160,599,491.53
减: 库存股			
其他综合收益	注释 24	16,471.97	14,350.04
专项储备			
盈余公积	注释 25	20,195,303.28	
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	33,586,358.89	-20,465,219.53
归属于母公司所有者权益合计		297,497,625.67	223,248,622.04
少数股东权益		151,782,153.47	
<b>所有者权益合计</b>		449,279,779.14	223,248,622.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		730,621,159.32	487,896,215.34

法定代表人: 苏尔田

主管会计工作负责人: 吴海华

会计机构负责人: 林飞府

**(二) 母公司资产负债表**

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		21,294,408.50	65,953,523.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	注释 1	143,931,390.05	73,557,692.75
预付款项		9,537,778.94	2,991,732.90
其他应收款	注释 2	9,791,849.05	3,290,529.70
存货		71,240,090.39	51,431,479.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,010,120.31	
<b>流动资产合计</b>		<b>256,805,637.24</b>	<b>197,224,958.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	235,766,609.35	10,375,764.96
投资性房地产			
固定资产		245,028,939.13	221,322,616.61
在建工程		40,358,844.05	41,233,829.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,863,553.09	18,303,167.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,392,506.74	
递延所得税资产		1,123,893.05	683,937.06
其他非流动资产		16,367,146.69	924,031.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>563,901,492.10</b>	<b>292,843,347.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>820,707,129.34</b>	<b>490,068,305.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,500,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		132,560,221.30	23,622,238.67
预收款项		1,876,208.97	395,895.58
应付职工薪酬		4,097,443.08	8,251,954.53
应交税费		5,579,290.53	3,541,466.20
其他应付款		1,922,443.76	2,112,192.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		186,832,860.86	30,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>357,368,468.50</b>	<b>92,923,747.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,784,553.28	159,333,333.33
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款		12,901,583.27	12,182,380.98
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			
<b>非流动负债合计</b>		17,686,136.55	171,515,714.31
<b>负债合计</b>		375,054,605.05	264,439,461.91
<b>所有者权益：</b>			
股本		83,100,000.00	83,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,599,491.53	160,599,491.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,195,303.28	
一般风险准备			
未分配利润		181,757,729.48	(18,070,648.14)
<b>所有者权益合计</b>		445,652,524.29	225,628,843.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		820,707,129.34	490,068,305.30

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		318,244,329.97	188,752,557.82
其中：营业收入	注释 27	318,244,329.97	188,752,557.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		233,352,707.56	163,698,081.98
其中：营业成本	注释 27	164,861,877.57	101,544,797.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	4,379,753.99	4,051,825.89
销售费用	注释 29	13,074,915.81	11,329,032.05
管理费用	注释 30	23,341,540.13	24,015,210.10
研发费用	注释 31	9,711,964.21	7,542,360.24
财务费用	注释 32	15,025,920.40	14,554,212.02
其中：利息费用		15,094,045.38	13,340,853.38
利息收入		697,241.57	78,889.04
资产减值损失	注释 33	2,956,735.45	660,644.46
加：其他收益	注释 34	4,284,824.48	3,151,383.49
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）		(6,718,634.32)	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>82,457,812.57</b>	<b>28,205,859.33</b>
加：营业外收入	注释 36	6,348.10	12,067.68
减：营业外支出	注释 37	52,669.27	222,548.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	注释 38	<b>82,411,491.40</b>	<b>27,995,378.88</b>
减：所得税费用		6,382,456.23	(44,005.28)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>76,029,035.17</b>	<b>28,039,384.16</b>
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）		76,029,035.17	28,039,384.16
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		1,782,153.47	
2.归属于母公司所有者的净利润		74,246,881.70	28,039,384.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>2,121.93</b>	<b>14,350.04</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,121.93	14,350.04
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		76,031,157.10	28,053,734.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,249,003.63	28,053,734.20
归属于少数股东的综合收益总额		1,782,153.47	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.91	0.34
（二）稀释每股收益		0.91	0.34

法定代表人：苏尔田

主管会计工作负责人：吴海华

会计机构负责人：林飞府

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	318,596,134.05	188,072,185.30
减：营业成本	注释 4	187,065,651.40	102,173,832.33
税金及附加		3,864,782.93	4,038,633.82
销售费用		11,636,123.44	10,165,094.16
管理费用		23,137,469.82	23,996,984.27
研发费用		9,711,364.21	7,542,360.24
财务费用		15,344,020.02	14,558,337.88
其中：利息费用		15,094,045.38	13,340,853.38
利息收入		372,782.51	78,214.81
资产减值损失		2,933,039.98	591,801.56
加：其他收益		4,284,824.48	3,144,317.75
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）		155,696,498.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		224,885,005.33	28,149,458.79
加：营业外收入		6,348.10	2,258.42
减：营业外支出		47,222.00	222,548.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		224,844,131.43	27,929,169.08
减：所得税费用		4,820,450.53	-24,210.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		220,023,680.90	27,953,379.92
（一）持续经营净利润		220,023,680.90	27,953,379.92
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		220,023,680.90	27,953,379.92
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	注释 4	278,181,768.22	199,999,275.41
客户存款和同业存放款项净增加额	注释 4	17,986.77	15,243.05
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	5,704,268.34	4,923,144.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		283,904,023.33	204,937,663.08
购买商品、接受劳务支付的现金		126,093,883.54	70,453,676.18
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		42,138,724.13	32,469,049.20
支付的各项税费		37,257,120.69	22,315,853.07
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	18,938,384.87	19,576,342.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>224,428,113.23</b>	<b>144,814,921.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,475,910.10</b>	<b>60,122,741.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			16,869.94
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>16,869.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,144,855.16	51,859,358.62
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		21,718,634.32	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,863,489.48</b>	<b>51,859,358.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,863,489.48</b>	<b>-51,842,488.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000,000.00	
取得借款收到的现金		32,500,000.00	58,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>182,500,000.00</b>	<b>58,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,401,253.22	20,266,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,094,045.38	13,355,327.41
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,495,298.60</b>	<b>33,621,994.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>137,004,701.40</b>	<b>24,978,005.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>581,738.08</b>	<b>24,845.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>105,198,860.10</b>	<b>33,283,104.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,655,533.43	33,372,428.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>171,854,393.53</b>	<b>66,655,533.43</b>

法定代表人：苏尔田

主管会计工作负责人：吴海华

会计机构负责人：林飞府

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		276,967,622.09	209,531,887.55
收到的税费返还		17,986.77	15,243.05
收到其他与经营活动有关的现金		5,379,809.28	4,869,655.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>282,365,418.14</b>	<b>214,416,786.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		126,115,225.46	73,255,263.51
支付给职工以及为职工支付的现金		39,691,446.49	32,272,149.67
支付的各项税费		32,806,200.47	22,304,268.27
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	24,138,555.66	18,558,154.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>222,751,428.08</b>	<b>146,389,835.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,613,990.06</b>	<b>68,026,950.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			16,869.94
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>16,869.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释 39	70,138,788.49	51,859,358.62
投资支付的现金			8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		21,718,634.32	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,857,422.81</b>	<b>59,859,358.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,857,422.81</b>	<b>-59,842,488.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,500,000.00	58,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,500,000.00</b>	<b>58,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,401,253.22	20,266,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,094,045.38	13,355,327.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,495,298.60</b>	<b>33,621,994.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,995,298.60</b>	<b>24,978,005.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>579,616.15</b>	<b>67.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-44,659,115.20</b>	<b>33,162,535.69</b>

加：期初现金及现金等价物余额		65,953,523.70	32,790,988.01
六、期末现金及现金等价物余额		21,294,408.50	65,953,523.70

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,100,000.00				160,599,491.53		14,350.04				(20,465,219.53)		223,248,622.04
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	83,100,000.00				160,599,491.53		14,350.04				(20,465,219.53)		223,248,622.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,121.93		20,195,303.28		54,051,578.42	151,782,153.47	226,031,157.10
（一）综合收益总额							2,121.93				74,246,881.70	1,782,153.47	76,031,157.10
（二）所有者投入和减少资本												150,000,000.00	150,000,000.00
1. 股东投入的普通												150,000,000.00	150,000,000.00



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								20,195,303.28	(20,195,303.28)				
1. 提取盈余公积								20,195,303.28	(20,195,303.28)				
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												
<b>四、本期末余额</b>	83,100,000.00			160,599,491.53		16,471.97		20,195,303.28		33,586,358.89	151,782,153.47	449,279,779.14

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	83,100,000.00				160,599,491.53						(48,504,603.69)		195,194,887.84
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	83,100,000.00				160,599,491.53						(48,504,603.69)		195,194,887.84
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							14,350.04				28,039,384.16		28,053,734.20
（一）综合收益总额							14,350.04				28,039,384.16		28,053,734.20
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	83,100,000.00				160,599,491.53		14,350.04				(20,465,219.53)	223,248,622.04

法定代表人：苏尔田

主管会计工作负责人：吴海华

会计机构负责人：林飞府

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,100,000.00				160,599,491.53						(18,070,648.14)	225,628,843.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,100,000.00				160,599,491.53						(18,070,648.14)	225,628,843.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								20,195,303.28		199,828,377.62	220,023,680.90	220,023,680.90
（一）综合收益总额										220,023,680.90	220,023,680.90	220,023,680.90
（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								20,195,303.28		(20,195,303.28)		
1. 提取盈余公积								20,195,303.28		(20,195,303.28)		

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												
<b>四、本年期末余额</b>	83,100,000.00				160,599,491.53				20,195,303.28		181,757,729.48	445,652,524.29

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	83,100,000.00				160,599,491.53						(46,024,028.06)	197,675,463.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,100,000.00				160,599,491.53						(46,024,028.06)	197,675,463.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											27,953,379.92	27,953,379.92
（一）综合收益总额											27,953,379.92	27,953,379.92
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	83,100,000.00				160,599,491.53						(18,070,648.14)	225,628,843.39

## 广西七色珠光材料股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广西七色珠光材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广西七色珠光颜料有限公司，于 2011 年 3 月 29 日取得鹿寨县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，营业执照号 450223200007183。公司于 2015 年 3 月 19 日在全国股转系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 9145020057180968XL 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 8,310 万股，注册资本为 8,310.00 万元，注册地址：广西柳州市鹿寨县鹿寨镇飞鹿大道 380 号（珠光产业园），母公司为广西鸿尊投资集团有限公司，实际控制人为苏尔田。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属精细化工制造行业。

本公司的经营范围为：珠光颜料、涂料、云母及其相关制品、原材料、半成品（以上项目剧毒和危险化学品除外）的研发、生产、销售以及生产技术和产品的进出口贸易（国家限制出口的产品和技术除外）。（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) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、 企业合并及合并财务报表

### 子公司情况

#### 通过投资设立方式取得的子公司

子公司名称 (全称)	简称	子公司类型	成立日期	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	实收资本(人民币万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	期末实际出资额(人民币万元)	是否合并
上海万紫千红珠光效应材料有限公司	万紫千红公司	全资子公司	2014/1/14	上海	珠光颜料、涂料、建筑材料、天然云母及人工合成云母的销售	1,000.00	1,000.00	100	100	1,000.00	是
CHESIR EUROPE S.A.S	欧洲七色公司	全资子公司	2016/12/5	法国图卢兹	珠光颜料、涂料、云母及其相关制品、原材料和半成品的研发、销售、服务	37.58	37.58	100	100	37.58	是
鹿寨七色珠光云母材料有限公司	鹿寨七色公司	控股子公司	2017/9/20	柳州	云母、珠光颜料及其相关制品、原材料、半成品的研发、生产、销售以及技术研发、技术咨询、技术服务和产品的进出口贸易	10,492.7076	10,492.7076	60.0417	60.0417	6,300.00	是

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

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

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司采用欧元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

##### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表



的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(七) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

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

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公

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

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### （4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将

取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

- (1) 金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:
- (2) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (3) 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;
- (4) 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;
- (5) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (6) 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;

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## （九） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



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

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

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

组合类型	组合的依据	计提减值准备方法
组合 1：无风险组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备。
	应收农民工工资保障金、新型墙体材料专项基金、暂估的进项税、押金和保证金	不计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	除以上的其他应收款项组合	账龄分析法

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的：

按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

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

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法为：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

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

库存商品、发出商品等。

## 2. 存货的计价方法

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

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 周转材料的摊销方法

周转材料均采用一次转销法。

## (十一) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及家具	年限平均法	3	5%	31.67%
工器具及其他	年限平均法	5	5%	19.00%



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
专用设备	年限平均法	5	5%	19.00%

#### （2） 固定资产的后续支出

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

#### （3） 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （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）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十四） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## **(十六) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

### **2. 无形资产的后续计量**

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

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计使用年限
土地使用权	50	实际使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十七) 长期资产减值

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十八） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3 年

## （十九） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在发生当期计入当期损益。

#### (二十) 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

所需支出不存在一个连续范围 (或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

#### (二十一) 收入

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司在产品已发出, 并收到客户的收货反馈后 (客户通常以收货回执、电子邮件等通信方式通知本公司) 确认收入。

##### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。



政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十四) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十三）固定资产。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十六) 财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	570,000.00	(570,000.00)	---	
应收账款	75,752,609.96	(75,752,609.96)	---	
应收票据及应收账款	---	76,322,609.96	76,322,609.96	
应付票据	---	---	---	
应付账款	23,763,191.59	(23,763,191.59)	---	
应付票据及应付账款	---	23,763,191.59	23,763,191.59	
应付利息	409,051.89	(409,051.89)	---	
应付股利	---	---	---	
其他应付款	1,736,481.43	409,051.89	2,145,533.32	
管理费用	31,557,570.34	(7,542,360.24)	24,015,210.10	
研发支出	---	7,542,360.24	7,542,360.24	
其他收益	3,136,140.44	15,243.05	3,151,383.49	
营业外收入	27,310.73	(15,243.05)	12,067.68	
收到其他与经营活动有关的现金	3,573,144.62	1,350,000.00	4,923,144.62	
收到其他与投资活动有关的现金	1,350,000.00	(1,350,000.00)	---	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物及应税劳务收入	17%、16%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、1%	注 2
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	注 3
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%	
房产税	按房屋原值扣除 30% 金额	1.2%	

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

注 2：本公司、鹿寨七色公司城市维护建设税适用税率为 5%，万紫千红公司城市维护建设税适用税率为 1%。

注 3：本公司企业所得税适用税率为 15%，万紫千红公司、鹿寨七色公司企业所得税适用税率为 25%。

## （二） 税收优惠政策及依据

2017 年 7 月 31 日，本公司获得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201745000064，本公司自 2017 年至 2019 年连续三年可享受企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税，本年度本公司执行 15% 的企业所得税税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,361.60	12,961.55
银行存款	171,831,031.93	66,642,571.88
合计	171,854,393.53	66,655,533.43

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,309,322.30	570,000.00
应收账款	134,008,160.16	75,752,609.96
合计	137,317,482.46	76,322,609.96

#### （一） 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,309,322.30	570,000.00

### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,356,488.21	---

## 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,398,286.12	100	7,390,125.96	5.23	134,008,160.16
组合 1: 无风险组合	---	---	---	---	---
组合 2: 账龄组合	141,398,286.12	100	7,390,125.96	5.23	134,008,160.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	141,398,286.12	100	7,390,125.96	5.23	134,008,160.16

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,196,845.69	100	4,444,235.73	5.54	75,752,609.96
组合 1: 无风险组合	---	---	---	---	---
组合 2: 账龄组合	80,196,845.69	100	4,444,235.73	5.54	75,752,609.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	80,196,845.69	100	4,444,235.73	5.54	75,752,609.96

应收账款分类的说明:

组合中, 账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	137,155,303.05	6,857,765.15	5.00	76,253,350.10	3,812,667.50	5.00
1-2 年	3,888,424.57	388,842.46	10.00	2,946,666.43	294,666.64	10.00
2-3 年	215,104.50	64,531.35	30.00	807,564.99	242,269.50	30.00
3-4 年	93,154.00	46,577.00	50.00	189,264.17	94,632.09	50.00
4-5 年	46,300.00	32,410.00	70.00	---	---	---
合计	141,398,286.12	7,390,125.96	5.23	80,196,845.69	4,444,235.73	5.54

## 2. 本期坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	收回	转回	核销	
坏账准备金额	4,444,235.73	2,945,890.23	---	---	---	7,390,125.96

3. 期末应收款项中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备
中山昇硕商贸有限公司	非关联方	4,986,336.65	3.53	1 年以内	249,316.83
客户一	非关联方	4,883,352.69	3.45	1 年以内	244,167.63
福建恬诚集团棉织品进出口有限公司	非关联方	4,633,224.98	3.28	1 年以内	231,661.25
客户二	非关联方	4,287,128.82	3.03	1 年以内	214,356.44
杭州银浩化工有限公司	非关联方	4,179,236.92	2.96	1 年以内	208,961.85
合计	---	22,969,280.06	16.25	---	1,148,464.00

注：福建恬诚集团棉织品进出口有限公司与福州百又联进出口有限公司属于同一控制人控制的客户，进行合并披露。

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,444,970.37	86.11	2,994,917.05	100
1-2 年	1,362,541.00	13.89	---	---
合计	9,807,511.37	100	2,994,917.05	100

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	6,083,203.77	62.03	1 年以内	未结算
焦作市慧诚精细化工有限公司	非关联方	1,362,541.00	13.89	1-2 年	未结算

供应商三	非关联方	780,985.18	7.96	1 年以内	未结算
MOUNT HILLS INDUSTRIES	非关联方	690,036.40	7.04	1 年以内	未结算
VEI MICA PRODUCTS	非关联方	118,390.20	1.21	1 年以内	未结算
合计	---	9,035,156.55	92.13	---	---

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	2,683,326.84	3,408,503.43
合计	2,683,326.84	3,408,503.43

#### 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,741,869.62	93.71	58,542.78	2.14	2,683,326.84
组合 1：无风险组合	2,224,686.95	76.04	---	---	2,224,686.95
组合 2：账龄组合	517,182.67	17.67	58,542.78	11.32	458,639.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	184,000.00	6.29	184,000.00	100	---
合计	2,925,869.62	100	242,542.78	8.29	2,683,326.84

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,446,437.34	94.93	37,933.91	1.10	3,408,503.43
组合 1：无风险组合	3,089,468.15	85.10	---	---	3,089,468.15
组合 2：账龄组合	356,969.19	9.83	37,933.91	10.63	319,035.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	184,000.00	5.07	184,000.00	100	---



合计	3,630,437.34	100	221,933.91	6.11	3,408,503.43
----	--------------	-----	------------	------	--------------

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 账龄组合的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	454,092.81	22,704.65	5.00	294,011.33	14,700.56	5.00
1-2 年	132.00	13.20	10.00	4,067.00	406.70	10.00
2-3 年	4,067.00	1,220.10	30.00	33,093.91	9,928.17	30.00
3-4 年	33,093.91	16,546.96	50.00	25,796.95	12,898.48	50.00
4-5 年	25,796.95	18,057.87	70.00	---	---	---
合计	517,182.67	58,542.78	11.32	356,969.19	37,933.91	10.63

(2) 组合中, 无风险组合情况如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	2,224,686.95	---	---	2,993,057.00	---	---
多缴个人所得税	---	---	---	96,411.15	---	---
合计	2,224,686.95	---	---	3,089,468.15	---	---

(3) 组合中, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预付设备采购款	184,000.00	184,000.00	---	184,000.00	184,000.00	---

上述单独计提坏账准备理由: 预付供应商款设备款项, 暂停采购, 收回可能性较小。

2. 本期坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	收回	转回	核销	
坏账准备金额	221,933.91	20,608.87	---	---	---	242,542.78

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,224,686.95	2,993,057.00
备用金	98,780.07	1,490.24
非关联方资金往来	71,600.00	63,089.86

预付设备款	184,000.00	184,000.00
代收付款项	346,802.60	388,800.24
合计	2,925,869.62	3,630,437.34

4. 期末应收款项中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
上海云城融资租赁有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2 年	34.18	---
上海连瑞融资租赁有限公司	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	27.34	---
潍坊正远粉体工程设备有限公司	预付设备款	184,000.00	4-5 年	6.29	184,000.00
代收代付社保、公积金	代收付款项	145,704.06	1 年以内	4.98	7,285.20
鹿寨县人力资源和社会保障局农民工工资保障金专户	保证金及押金	99,030.00	2-3 年	3.38	---
合计	---	2,228,734.06	---	76.17	191,285.20

注释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	12,628,303.55	---	12,628,303.55	13,525,358.68	---	13,525,358.68
自制半成品	26,300,207.10	---	26,300,207.10	26,984,315.15	---	26,984,315.15
库存商品	34,178,087.81	123,560.23	34,054,527.58	14,195,664.72	133,323.88	14,062,340.84
发出商品	1,437,407.25	---	1,437,407.25	329,664.43	---	329,664.43
合计	74,544,005.71	123,560.23	74,420,445.48	55,035,002.98	133,323.88	54,901,679.10

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	133,323.88	---	---	9,763.65	---	---	123,560.23

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,190,155.02	407,141.80
暂估进项税	---	673,673.16
合计	1,190,155.02	1,080,814.96

注释7. 固定资产

广西七色珠光材料股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	250,175,998.84	221,327,232.24
固定资产清理	---	---
合计	250,175,998.84	221,327,232.24

## 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及家具	工器具及其他	专用设备	合计
一. 账面原值合计							
1. 期初余额	198,150,542.48	58,913,619.75	2,207,037.42	9,028,143.45	193,732.73	3,894,619.80	272,387,695.63
2. 本期增加金额	43,674,606.98	367,987.26	15,213.67	98,638.67	6,066.67	4,128,878.03	48,291,391.28
购置	32,469.99	367,987.26	15,213.67	98,638.67	6,066.67	832,250.24	1,352,626.50
在建工程转入	43,642,136.99					3,296,627.79	46,938,764.78
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额	241,825,149.46	59,281,607.01	2,222,251.09	9,126,782.12	199,799.40	8,023,497.83	320,679,086.91
二. 累计折旧							
1. 期初余额	27,828,384.23	13,652,084.52	1,552,358.38	5,911,917.43	148,402.14	1,967,316.69	51,060,463.39
2. 本期增加金额	10,525,736.20	5,857,961.59	302,314.71	1,731,039.11	33,314.05	992,259.02	19,442,624.68
计提	10,525,736.20	5,857,961.59	302,314.71	1,731,039.11	33,314.05	992,259.02	19,442,624.68
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额	38,354,120.43	19,510,046.11	1,854,673.09	7,642,956.54	181,716.19	2,959,575.71	70,503,088.07
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及家具	工器具及其他	专用设备	合计
四. 账面价值合计							
1. 期末账面价值	203,471,029.03	39,771,560.90	367,578.00	1,483,825.58	18,083.21	5,063,922.12	250,175,998.84
2. 期初账面价值	170,322,158.25	45,261,535.23	654,679.04	3,116,226.02	45,330.59	1,927,303.11	221,327,232.24

2. 期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

3. 期末固定资产抵押情况详见附注六、注释 20

## 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,358,844.05	41,233,829.18
工程物资	---	---
合计	40,358,844.05	41,233,829.18

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼	27,691,121.17	---	27,691,121.17	26,190,135.57	---	26,190,135.57
车间及仓库	11,813,249.50	---	11,813,249.50	11,933,810.36	---	11,933,810.36
专用设备	854,473.38	---	854,473.38	3,109,883.25	---	3,109,883.25
合计	40,358,844.05	---	40,358,844.05	41,233,829.18	---	41,233,829.18

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
研发大楼	26,190,135.57	1,500,985.60	---	---	27,691,121.17
车间及仓库	11,933,810.36	58,774,372.30	43,642,136.99	15,252,796.17	11,813,249.50
专用设备	3,109,883.25	1,041,217.92	3,296,627.79	---	854,473.38
合计	41,233,829.18	61,316,575.82	46,938,764.78	15,252,796.17	40,358,844.05

3. 上述工程项目车间及仓库的其他减少系转入长期待摊费用 8,534,161.85 元，转入资产处置收益(6,718,634.32)元。

4. 期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

5. 期末在建工程抵押情况详见附注六、注释 20。

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	20,466,250.00	302,894.69	20,769,144.69
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	20,466,250.00	302,894.69	20,769,144.69
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,387,729.40	78,247.72	2,465,977.12

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	409,325.04	30,289.44	439,614.48
计提	409,325.04	30,289.44	439,614.48
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	2,797,054.44	108,537.16	2,905,591.60
<b>三. 减值准备</b>			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
<b>四. 账面价值合计</b>			
1. 期末账面价值	17,669,195.56	194,357.53	17,863,553.09
2. 期初账面价值	18,078,520.60	224,646.97	18,303,167.57

2. 期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

3. 期末无形资产抵押情况详见附注六、注释 20。

#### 注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋修缮费	---	8,534,161.85	1,141,655.11	---	7,392,506.74

#### 注释11. 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	7,756,228.97	1,189,795.21	4,799,419.01	743,896.72

#### 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	1,367,146.69	924,031.70
预付土地使用权定金款	15,000,000.00	---
合计	16,367,146.69	924,031.70

#### 注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,500,000.00	5,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	24,500,000.00	25,000,000.00



截止 2018 年 12 月 31 日，短期借款明细如下：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	已归还金额	2018.12.31
广西鹿寨渝农商村镇银行有限责任公司	保证	4,500,000.00	9.00%	2018-11-6	2019-11-5	---	4,500,000.00
柳州银行股份有限公司鹿寨支行	质押+保证	20,000,000.00	6.96%	2018-7-25	2019-7-24	---	20,000,000.00
合计		24,500,000.00				---	24,500,000.00

上述广西鹿寨渝农商村镇银行借款系由本公司实际控制人苏尔田及其配偶王欢、股东金增勤及其配偶周小微、郑世展、广西鸿尊投资集团有限公司提供担保。具体详见关联方九、关联方及关联方交易（三）。

上述柳州银行借款系由广西鸿尊投资集团有限公司持有的本公司 8,364,701 股股权质押并提供担保。具体详见关联方九、关联方及关联方交易（三）。

#### 注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	36,069,547.15	23,763,191.59
合计	36,069,547.15	23,763,191.59

#### 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	24,725,543.68	14,064,089.32
应付设备款	1,708,240.42	2,656,243.82
应付工程款	3,953,918.95	1,504,291.55
应付费用及其他	5,681,844.10	5,538,566.90
合计	36,069,547.15	23,763,191.59

期末应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位及其他关联方款项。

#### 注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,915,273.97	415,995.58

期末预收账款中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位及其他关联方款项

#### 注释16. 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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,953,902.21	33,915,693.06	37,807,186.12	4,062,409.15
离职后福利-设定提存计划	294,600.80	4,399,475.19	4,315,990.89	378,085.10
辞退福利	15,060.00	98,227.12	15,547.12	97,740.00
合计	8,263,563.01	38,413,395.37	42,138,724.13	4,538,234.25

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	7,606,071.31	29,754,286.29	33,617,151.01	3,743,206.59
职工福利费	---	555,730.82	555,730.82	---
社会保险费	230,369.04	1,961,319.21	2,032,042.61	159,645.64
其中：基本医疗保险费	202,648.46	1,576,265.65	1,651,805.71	127,108.40
工伤保险费	11,034.57	303,475.03	288,757.56	25,752.04
生育保险费	16,686.01	81,578.53	91,479.34	6,785.20
住房公积金	78,568.00	935,704.00	927,344.00	86,928.00
工会经费和职工教育经费	38,893.86	708,652.74	674,917.68	72,628.92
合计	7,953,902.21	33,915,693.06	37,807,186.12	4,062,409.15

## 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
基本养老保险	277,327.74	4,224,689.94	4,139,350.48	362,667.20
失业保险费	15,156.76	161,493.45	163,182.21	13,468.00
个人三金	2,116.30	13,291.80	13,458.20	1,949.90
合计	294,600.80	4,399,475.19	4,315,990.89	378,085.10

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,738,581.33	1,963,888.44
企业所得税	2,805,683.45	---
房产税	556,131.18	632,090.87
教育费附加	168,925.64	331,920.78
城市维护建设税	219,527.02	331,920.78
土地使用税	124,610.25	149,532.30
印花税	121,205.80	95,884.89
水利建设基金	---	37,835.41
代扣代缴个人所得税	35,007.53	522.02
环保税	8,819.32	---
合计	7,778,491.52	3,543,595.49

**注释18. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	451,930.25	409,051.89
应付股利	---	---
其他应付款	1,568,905.63	1,736,481.43
合计	2,020,835.88	2,145,533.32

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	451,930.25	409,051.89

**(二) 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	48,801.14	50,981.00
应付经营费用	1,179,017.42	1,275,829.30
质保金	---	6,654.00
代收款	341,087.07	403,017.13
合计	1,568,905.63	1,736,481.43

**2. 期末应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股东及其他关联方的款项。**

**注释19. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	186,832,860.86	30,000,000.00

一年内到期的长期借款详细情况见附注六、注释 22。

**注释20. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	191,617,414.14	189,333,333.33
减：一年内到期的长期借款	186,832,860.86	30,000,000.00
合计	4,784,553.28	159,333,333.33

长期借款明细情况如下

贷款单位	借款类别	借款合同编号	展期协议编号	年利率(%)	借款日	到期日	借款金额(万元)	已归还金额	期末借款余额(万元)		
									长期借款余额	一年内到期的非流动负债	抵押+保证借款合计
柳州市区农村信用合作联社 东兰县农村信用合作联社 凤山县农村信用合作联社 广西鹿寨农村合作银行	抵押+保证	2672291200 35261	26722617 0552521	6.37	2017-11-25	2019-11-24	5,000.00	---	---	5,000.00	5,000.00
柳州市区农村信用合作联社 那坡县农村信用合作联社 广西柳城农村合作银行	抵押+保证	2672291300 08701	26722617 0552481	6.37	2017-11-25	2019-11-24	1,400.00	---	---	1,400.00	1,400.00
柳州市区农村信用合作联社 武宣县农村信用合作联社 钦州市区农村信用合作联社 柳州市区农村信用合作联社	抵押+保证	2672291300 22821	26722617 0552461	6.37	2017-11-25	2019-11-24	2,000.00	---	---	2,000.00	2,000.00
柳州市区农村信用合作联社 田林县农村信用合作联社	抵押+保证	2672291300 31061	26722617 0552441	6.37	2017-11-25	2019-11-24	1,500.00	---	---	1,500.00	1,500.00
柳州市区农村信用合作联社 广西鹿寨农村合作银行	抵押+保证	2672291400 18121	26722617 0552422	6.37	2017-11-25	2019-08-25	4,000.00	---	---	4,000.00	4,000.00
柳州市区农村信用合作联社	抵押+保证	2672021410 10958	26722617 0552541	6.175	2017-11-25	2019-07-05	1,200.00	---	---	1,200.00	1,200.00
上海云城融资租赁有限公司	抵押+保证	YCHZ-2017-089-B	---	10.21	2017-08-29	2019-08-29	970.00	623.88	---	346.12	346.12
厦门国际信托有限公司	质押+保证	(2016) XMXT-ZY-16 02(借)字	---	11.00	2018-12-27	2019-12-26	3,000.00	---	---	3,000.00	3,000.00

贷款单位	借款类别	借款合同编号	展期协议编号	年利率(%)	借款日	到期日	借款金额(万元)	已归还金额	期末借款余额(万元)		
									长期借款余额	一年内到期的非流动负债	抵押+保证借款合计
		第 1706 号-1									
上海连瑞融资租赁有限公司	抵押+保证	LRZL201802HZ010	---	10.41	2018-07-17	2021-07-24	771.20	55.58	478.46	237.16	715.62
合计	---	---	---	---	---	---	19,841.20	679.46	478.46	18,683.28	19,161.74

上述厦门国际信托有限公司借款系由广西鸿尊投资集团有限公司以其持有的 7,031,600 股本公司限售流通股股权（代码为 832080）与 30,547 股本公司流通股股权及其派生权益提供质押担保。

上述上海云城融资租赁有限公司签订抵押借款系由本公司机器设备抵押借款 970.00 万元。

上述上海连瑞融资租赁有限公司签订抵押借款系由本公司机器设备抵押借款 771.20 万元。

**注释21. 递延收益**

项目	期末余额	期初余额
与资产相关政府补助	9,695,333.27	11,376,666.70
与收益相关政府补助	3,206,250.00	805,714.28
合计	12,901,583.27	12,182,380.98

**与政府补助相关的递延收益**

负债项目	批准机关	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
柳州市 2013 年第三批挖潜改造项目	柳州市财政局	1,347,500.00	---	210,000.00	---	1,137,500.00	与资产相关
年产 1650 吨工业级珠光效应材料产业化项目	鹿寨县财政局	1,066,666.80	---	159,999.96	---	906,666.84	与资产相关
SPC 质量管理信息系统	柳州市财政局	172,916.79	---	24,999.96	---	147,916.83	与资产相关
广西珠光材料工程技术研究中心建设与创新示范-市科技局	柳州市财政局	599,999.90	---	80,000.04	---	519,999.86	与资产相关
广西珠光材料工程技术研究中心建设与创新示范-县工商局	鹿寨县财政局	236,250.00	---	30,000.00	---	206,250.00	与资产相关
湿法合成 KMg3(AlSi3O10)F2 晶体粉关键技术的研发	广西壮族自治区科学技术厅	387,499.91	---	50,000.04	---	337,499.87	与资产相关
2015 年工业转型升级强基工程-合成云母实施方案	鹿寨县财政局	5,037,499.91	---	650,000.04	---	4,387,499.87	与资产相关
汽车专用耐候级高品质珠光颜料关键技术研发及产业化	广西壮族自治区科学技术厅	945,000.00	---	108,000.00	---	837,000.00	与资产相关
金属氧化物在珠光材料中作用机理的研究与应用	柳州市财政国库支付局	233,333.39	---	233,333.39	---	---	与资产相关
新型氧化铁化妆品珠光材料的研制科技计划课题经费	柳州市财政局	120,000.00	170,000.00	290,000.00	---	---	与收益相关
新一代轿车专用效应颜料的研发及应用专项补助	鹿寨县财政局	685,714.28	---	685,714.28	---	---	与收益相关
年产 5000 吨合成云母产业化项目	柳州市财政局	1,350,000.00	---	135,000.00	---	1,215,000.00	与资产相关
化妆品级人工合成云母的研制及产业化专项补助	广西壮族自治区科学技术厅	---	3,600,000.00	512,500.00	---	3,087,500.00	与收益相关
知识产权试点示范补助	鹿寨县财政局	---	150,000.00	31,250.00	---	118,750.00	与收益相关
合计		12,182,380.98	3,920,000.00	3,200,797.71	---	12,901,583.27	

1. 新型氧化铁化妆品珠光材料的研制科技计划课题经费：系本公司依据鹿寨县科技工贸和信息化局、鹿寨县财政局文件鹿科工贸计字[2017]1号下达的《2017年鹿寨县第一批科技计划课题》的通知，收到财政科技经费 170,000.00 元。

2. 化妆品级人工合成云母的研制及产业化专项补助：系本公司依据广西壮族自治区科学技术厅文件桂科计字[2018]118号下达的《2018年第二批广西创新驱动发展专项（科技重大专项）》的通知，收到项目经费补助 3,600,000.00 元。

3. 知识产权试点示范补助：系本公司依据鹿寨县科技工贸和信息化局、鹿寨县财政局文件鹿科工贸计字[2016]1号下达的《2016年鹿寨县第一批科技计划课题》的通知，收到财政科技经费 150,000.00 元。

## 注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,100,000.00	---	---	---	---	---	83,100,000.00

## 注释23. 资本公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
股本溢价	160,599,491.53	---	---	160,599,491.53

## 注释24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	14,350.04	2,121.93	---	---	---	---	16,471.97

## 注释25. 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	---	20,195,303.28	---	20,195,303.28

## 注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	(20,465,219.53)	---
调整期初未分配利润合计数	---	---
调整后期初未分配利润	(20,465,219.53)	---
加：本期归属于母公司股东的净利润	74,246,881.70	---

项目	金额	提取或分配比例(%)
减：提取法定盈余公积	20,195,303.28	10.00
提取任意盈余公积	---	---
期末未分配利润	33,586,358.89	

## 注释27. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,213,172.60	164,861,877.57	188,677,718.51	101,544,797.22
其他业务	31,157.37	---	74,839.31	---
合计	318,244,329.97	164,861,877.57	188,752,557.82	101,544,797.22

### 2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珠光粉	314,945,457.84	163,032,132.97	186,357,998.41	99,783,490.38
云母粉	3,267,714.76	1,829,744.60	2,319,720.10	1,761,306.84
合计	318,213,172.60	164,861,877.57	188,677,718.51	101,544,797.22

### 3. 主营业务按地区分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	25,230,438.09	12,079,571.37	34,149,436.83	12,316,708.78
国内销售	292,982,734.51	152,782,306.20	154,528,281.68	89,228,088.44
合计	318,213,172.60	164,861,877.57	188,677,718.51	101,544,797.22

### 4. 2018 年度公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期金额	占公司营业收入比例(%)
客户一	15,954,171.93	5.01
客户二	15,661,854.27	4.92
客户三	11,635,061.92	3.66
客户四	10,601,097.23	3.33
客户五	10,481,446.85	3.29
合计	64,333,632.20	20.21

## 注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,225,651.31	1,111,125.33
教育费附加	1,225,571.38	1,111,125.36



项目	本期发生额	上期发生额
印花税	233,894.88	105,862.42
房产税	1,296,330.05	1,268,242.29
土地使用税	274,142.55	299,064.60
水利建设基金	74,462.06	156,405.89
环保税	49,701.76	---
合计	4,379,753.99	4,051,825.89

**注释29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,722,998.08	2,439,572.46
租赁费	587,270.82	769,368.98
办公费	392,893.30	177,405.14
市场推广费	1,233,635.48	1,971,005.04
差旅费	439,205.11	676,040.07
业务招待费	196,998.16	226,410.54
资产折旧与摊销	60,331.87	112,749.56
运输费	7,321,992.26	4,850,780.04
其他	119,590.73	105,700.22
合计	13,074,915.81	11,329,032.05

**注释30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,816,087.63	8,827,552.92
办公费	1,559,582.35	1,809,408.80
中介服务费	2,378,817.70	3,313,644.32
差旅费	1,214,955.62	1,357,233.51
资产折旧与摊销	8,525,450.69	6,798,545.40
业务招待费	1,259,633.41	1,081,704.91
其他	587,012.73	827,120.24
合计	23,341,540.13	24,015,210.10

**注释31. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,376,335.02	5,165,624.75
物料消耗	3,978,434.65	2,077,315.85
资产折旧与摊销	146,018.12	174,162.26
其他费用	211,176.42	125,257.38
合计	9,711,964.21	7,542,360.24

**注释32. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,719,150.04	13,340,853.38
减：利息收入	697,241.57	78,889.04
汇兑损益	579,616.15	878,272.01
银行手续费	49,500.44	41,616.42
现金折扣及贴息	374,895.34	372,359.25
合计	15,025,920.40	14,554,212.02

**注释33. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,966,499.10	485,484.48
存货跌价损失	(9,763.65)	175,159.98
合计	2,956,735.45	660,644.46

**注释34. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,266,837.71	3,136,140.44
代扣个人所得税手续费返还	17,986.77	15,243.05
合计	4,284,824.48	3,151,383.49

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
柳州市 2013 年第三批挖潜改造项目	210,000.00	210,000.00	与资产相关
年产 1650 吨工业级珠光效应材料产业化项目	159,999.96	159,999.96	与资产相关
SPC 质量管理信息系统	24,999.96	24,999.96	与资产相关
广西珠光材料工程技术研究中心建设与创新示范-市科技局	80,000.04	80,000.04	与资产相关
广西珠光材料工程技术研究中心建设与创新示范-县工贸局	30,000.00	30,000.00	与资产相关
湿法合成 KMg3(AlSi3010)F2 晶体粉关键技术的研发	50,000.04	50,000.04	与资产相关
2015 年工业转型升级强基工程-合成云母实施方案	650,000.04	650,000.04	与资产相关
汽车专用耐候级高品质珠光颜料关键技术研发及产业化	108,000.00	108,000.00	与资产相关
金属氧化物在珠光材料中作用机理的研究与应用	233,333.39	233,333.28	与资产相关
年产 500 吨新型塑料专用珠光材料产业化项目补助	---	800,000.00	与收益相关
新型氧化铁化妆品珠光材料的研制科技计划课题经费	290,000.00	60,000.00	与收益相关
新一代轿车专用效应颜料的研发及应用专项补助	685,714.28	114,285.72	与收益相关
年产 5000 吨合成云母产业化项目	135,000.00	---	与资产相关
化妆品级人工合成云母的研制及产业化专项补助	512,500.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权试点示范补助	31,250.00	---	与收益相关
2018 年瞪羚企业研发经费奖励性后补助	500,000.00	---	与收益相关
较大贡献企业扶持款	350,000.00	50,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定资助	80,000.00	200,000.00	与收益相关
知识产权维权援助工作站试点及工作经费	65,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴费	42,000.00	184,321.40	与收益相关
2017 年度柳州市强优企业上台阶奖	18,000.00	---	与收益相关
重大贡献企业奖	---	120,000.00	与收益相关
专利商标资助及奖励	11,040.00	41,200.00	与收益相关
非公企业党组织党员活动经费	---	20,000.00	与收益相关
合计	4,266,837.71	3,136,140.44	

### 注释35. 政府补助

#### 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,920,000.00	3,200,797.71	详见附注六注释 21
计入其他收益的政府补助	1,084,026.77	1,084,026.77	详见附注六注释 34
计入营业外收入的政府补助	3,000.00	3,000.00	详见附注六注释 37
合计	5,007,026.77	4,287,824.48	

### 注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	(6,718,634.32)	---

### 注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,000.00	---	3,000.00
资产报废收益	---	1,084.86	---
无需支付的款项	---	10,862.59	---
其他	3,348.10	120.23	3,348.10
合计	6,348.10	12,067.68	6,348.10

### 注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,320.00	140,000.00	17,767.27
罚款、滞纳金支出	40,349.27	77,453.00	34,902.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	---	5,095.13	---
合计	52,669.27	222,548.13	52,669.27

### 注释39. 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	6,828,354.72	---
递延所得税费用	(445,898.49)	(44,005.28)
合计	6,382,456.23	(44,005.28)

#### 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	82,411,491.40
按适用税率计算的所得税费用	12,361,723.71
子公司适用不同税率的影响	601,504.93
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	(2,477,442.16)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	95,898.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(3,550,754.24)
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	444,054.32
税法规定的额外可扣除费用（研究开发费用加计扣除）	(1,092,528.47)
所得税费用	6,382,456.23

### 注释40. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务往来款	---	40,919.71
利息收入	697,241.57	78,889.04
政府补助	5,007,026.77	3,750,521.40
保证金及押金	---	1,035,939.47
其他	---	16,875.00
合计	5,704,268.34	4,923,144.62

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	17,331,382.18	18,103,122.33
押金保证金	800,000.00	---
往来款	794,682.69	1,250,672.22

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	12,320.00	140,000.00
其他	---	82,548.13
合计	18,938,384.87	19,576,342.68

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用权定金	15,000,000.00	---
工程改造费用	6,718,634.32	---
合计	21,718,634.32	---

## 注释41. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,029,035.17	28,039,384.16
加: 资产减值准备	2,956,735.45	660,644.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,442,624.68	16,298,180.87
无形资产摊销	439,614.48	439,614.48
长期待摊费用摊销	1,141,655.11	266,501.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,718,634.32	---
固定资产报废损失	---	(1,084.86)
公允价值变动损失	---	---
财务费用	15,094,045.38	13,713,212.63
投资损失	---	---
递延所得税资产减少	(445,898.49)	(44,005.28)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(19,509,002.73)	(4,643,858.60)
经营性应收项目的减少	(69,927,571.22)	(1,792,042.07)
经营性应付项目的增加	27,536,037.95	5,838,363.98
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	59,475,910.10	58,774,911.67
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	171,854,393.53	66,655,533.43
减: 现金的年初余额	66,655,533.43	33,372,428.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	105,198,860.10	33,283,104.60

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	171,854,393.53	66,655,533.43
其中：库存现金	23,361.60	12,961.55
可随时用于支付的银行存款	171,831,031.93	66,642,571.88
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	171,854,393.53	66,655,533.43

## 注释42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	337,413.79	6.8632	2,315,738.32
欧元	18,220.54	7.8473	142,982.04
应收票据及应收账款			
其中：美元	686,671.75	6.8632	4,712,765.55
英镑	60,354.00	8.7271	526,715.39
应付票据及应付账款			
其中：美元	2,736.00	6.8632	18,777.72

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

见企业合并及合并财务报表二、子公司情况。

## 八、 与金融工具相关的风险披露

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

### （一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，

管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## （二）流动性风险

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

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

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	171,854,393.53	171,854,393.53	171,854,393.53	---	---	---
应收票据及应收账款	137,317,482.46	144,707,608.42	144,707,608.42	---	---	---
其他应收款	2,683,326.84	2,925,869.62	2,925,869.62	---	---	---
其他流动资产	1,190,155.02	1,190,155.02	1,190,155.02	---	---	---
金融资产小计	313,045,357.85	320,678,026.59	320,678,026.59	---	---	---
短期借款	24,500,000.00	24,500,000.00	24,500,000.00	---	---	---
应付票据及应付账款	36,069,547.15	36,069,547.15	36,069,547.15	---	---	---
其他应付款	2,020,835.88	2,020,835.88	2,020,835.88	---	---	---
一年内到期的非流动负债	186,832,860.86	186,832,860.86	186,832,860.86	---	---	---
长期借款	4,784,553.28	4,784,553.28	---	4,784,553.28	---	---
金融负债小计	254,207,797.17	254,207,797.17	249,423,243.89	4,784,553.28	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	66,655,533.43	66,655,533.43	66,655,533.43	---	---	---
应收票据及应收账款	76,322,609.96	80,766,845.69	80,766,845.69	---	---	---

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
其他应收款	3,408,503.43	3,630,437.34	3,630,437.34	---	---	---
其他流动资产	407,141.80	407,141.80	407,141.80	---	---	---
金融资产小计	146,793,788.62	151,459,958.26	151,459,958.26	---	---	---
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	---	---	---
应付票据及应付账款	23,763,191.59	23,763,191.59	23,763,191.59	---	---	---
其他应付款	2,145,533.32	2,145,533.32	2,145,533.32	---	---	---
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	---
长期借款	159,333,333.33	159,333,333.33	---	159,333,333.33	---	---
金融负债小计	240,242,058.24	240,242,058.24	80,908,724.91	159,333,333.33	---	---

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

#### 2. 利率风险

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

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广西鸿尊投资集团有限公司	有限责任公司	柳州市桂中大道南端2号阳光壹佰城市广场2幢27层1号	苏尔田	以自有资金对外投资，投资咨询，企业管理服务，货物进出口；房地产开发经营；公路、桥梁、市政、建筑、安装工程施工的筹建、水利水电工程施工的筹建	10,088万元	55944247-5	61.49	61.49



本公司实际控制人为苏尔田。

## (二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
杨伦全	本公司股东
金增勤	本公司股东
郑世展	本公司股东
王欢	苏尔田配偶
周小微	金增勤配偶

## (三) 关联方交易

### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方的明细情况

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
苏尔田、郑世展、金增勤、广西鸿尊投资集团有限公司	5,000.00 万元	2017-11-25	2019-11-24	否
苏尔田、郑世展、金增勤、广西鸿尊投资集团有限公司	1,400.00 万元	2017-11-25	2019-11-24	否
苏尔田、郑世展、金增勤、广西鸿尊投资集团有限公司	2,000.00 万元	2017-11-25	2019-11-24	否
苏尔田、郑世展、金增勤、广西鸿尊投资集团有限公司	1,500.00 万元	2017-11-25	2019-11-24	否
苏尔田、郑世展、金增勤、杨伦全、广西鸿尊投资集团有限公司	4,000.00 万元	2017-11-25	2019-8-25	否
苏尔田、郑世展、金增勤、杨伦全、广西鸿尊投资集团有限公司	1,200.00 万元	2017-11-21	2019-7-5	否
苏尔田、王欢、广西鸿尊投资集团有限公司	3,000.00 万元	2016-12-26	2018-12-26	否
苏尔田、王欢、广西鸿尊投资集团有限公司	970.00 万元	2017-8-24	2019-8-23	否
苏尔田、王欢、郑世展、金增勤、周小微、广西鸿尊投资集团有限公司	2,000.00 万元	2018-7-25	2019-7-24	否
苏尔田、王欢、郑世展、金增勤、周小微、广西鸿尊投资集团有限公司	450.00 万元	2018-11-06	2019-11-5	否
苏尔田、王欢、广西鸿尊投资集团有限公司	771.20 万元	2018-07-17	2021-07-24	否

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,110,892.00	420,000.00
应收账款	140,820,498.05	73,137,692.75
合计	143,931,390.05	73,557,692.75

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,110,892.00	420,000.00

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,356,488.21	---

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,948,858.69	100	7,128,360.64	4.82	140,820,498.05
组合 1: 无风险组合	11,110,866.43	7.51	---	---	11,110,866.43
组合 2: 账龄组合	136,837,992.26	92.49	7,128,360.64	5.21	129,709,631.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	147,948,858.69	100	7,128,360.64	4.82	140,820,498.05

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

广西七色珠光材料股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

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	77,342,089.85	100	4,204,397.10	5.44	73,137,692.75
组合 1: 无风险组合	1,514,841.79	1.96	---	---	1,514,841.79
组合 2: 账龄组合	75,827,248.06	98.04	4,204,397.10	5.54	71,622,850.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	77,342,089.85	100	4,204,397.10	5.44	73,137,692.75

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 账龄组合的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,696,521.69	6,634,826.08	5.00	71,945,327.47	3,597,266.37	5.00
1-2 年	3,845,287.07	384,528.71	10.00	2,930,791.43	293,079.14	10.00
2-3 年	199,229.50	59,768.85	30.00	807,564.99	242,269.50	30.00
3-4 年	93,154.00	46,577.00	50.00	143,564.17	71,782.09	50.00
4-5 年	3,800.00	2,660.00	70.00	---	---	---
合计	136,837,992.26	7,128,360.64	5.21	75,827,248.06	4,204,397.10	5.54

(2) 组合中, 无风险组合情况如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	11,110,866.43	---	---	1,514,841.79	---	---

2. 本期坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	收回	转回	核销	
坏账准备金额	4,204,397.10	2,923,963.54	---	---	---	7,128,360.64

3. 期末应收款项中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	坏账准备
鹿寨七色珠光云母材料有限公司	合并范围内关联方	11,102,930.63	7.50	1 年以内	---
中山昇硕商贸有限公司	非关联方	4,986,336.65	3.37	1 年以内	249,316.83
客户一	非关联方	4,883,352.69	3.30	1 年以内	244,167.63

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备
福建恬诚集团棉织品进出口有限公司	非关联方	4,633,224.98	3.13	1年以内	231,661.25
客户二	非关联方	4,287,128.82	2.90	1年以内	214,356.44
合计	---	22,524,992.56	20.20	---	939,502.16

注：福建恬诚集团棉织品进出口有限公司与福州百又联进出口有限公司属于同一控制人控制的客户，进行合并披露。

## 注释2. 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	9,791,849.05	3,290,529.70
合计	9,791,849.05	3,290,529.70

### 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	9,848,548.54	98.17	56,699.49	0.58	9,791,849.05
组合1：无风险组合	9,368,231.54	93.38	---	---	9,368,231.54
组合2：账龄组合	480,317.00	4.79	56,699.49	11.80	423,617.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	184,000.00	1.83	184,000.00	100	---
合计	10,032,548.54	100	240,699.49	2.40	9,791,849.05

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,328,389.10	94.76	37,859.40	1.14	3,290,529.70
组合1：无风险组合	2,972,910.15	84.64	---	---	2,972,910.15
组合2：账龄组合	355,478.95	10.12	37,859.40	10.65	317,619.55

广西七色珠光材料股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	184,000.00	5.24	184,000.00	100	---
合计	3,512,389.10	100	221,859.40	6.32	3,290,529.70

其他应收款分类的说明：

(3) 组合中，账龄组合的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	417,227.14	20,861.36	5.00	292,521.09	14,626.05	5.00
1-2 年	132.00	13.20	10.00	4,067.00	406.70	10.00
2-3 年	4,067.00	1,220.10	30.00	33,093.91	9,928.17	30.00
3-4 年	33,093.91	16,546.96	50.00	25,796.95	12,898.48	50.00
4-5 年	25,796.95	18,057.87	70.00	---	---	---
合计	480,317.00	56,699.49	11.80	355,478.95	37,859.40	10.65

(4) 组合中，无风险组合情况如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金及保证金	2,224,686.95	---	---	2,875,599.00	---	---
多缴个人所得税	---	---	---	97,311.45	---	---
合并范围内关联方	7,239,502.59	---	---	---	---	---
合计	9,368,231.54	---	---	2,972,910.45	---	---

(5) 组合中，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
预付设备采购款	184,000.00	184,000.00	---	184,000.00	184,000.00	---

上述单独计提坏账准备理由：预付供应商款设备款项，暂停采购，收回可能性较小。

2. 本期坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	收回	转回	核销	
坏账准备金额	221,859.40	18,840.09	---	---	---	240,699.49

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,128,728.95	2,875,599.00

广西七色珠光材料股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

备用金	98,780.07	---
非关联方往来款	71,600.00	63,089.86
代收付款项	309,936.93	388,800.24
预付设备款	184,000.00	184,000.00
合并范围内关联方往来	7,239,502.59	900.00
合计	10,032,548.54	3,512,389.10

4. 期末应收款项中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备
鹿寨七色珠光云母材料有限公司	合并范围内关联方往来	7,239,502.59	1 年以内	72.16	---
上海云城融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	9.97	---
上海连瑞融资租赁有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	7.97	---
潍坊正远粉体工程设备有限公司	预付设备款	184,000.00	4-5 年	1.83	184,000.00
代收代付社保、公积金	代收付款项	145,704.06	1 年以内	1.45	7,285.20
合计	---	9,369,206.65	---	93.38	191,285.20

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	235,766,609.35	---	235,766,609.35	10,375,764.96	---	10,375,764.96

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海万紫千红珠光效应材料有限公司	000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
CHESIR EUROPE SAS	375,764.96	375,764.96	---	---	375,764.96	---	---
鹿寨七色珠光云母材料有限公司	---	---	225,390,844.39	---	225,390,844.39	---	---
合计	2,375,764.96	10,375,764.96	225,390,844.39	---	235,766,609.35	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,456,730.49	184,957,345.63	187,997,345.99	102,173,832.33
其他业务	2,139,403.56	2,108,305.77	74,839.31	---
合计	318,596,134.05	187,065,651.40	188,072,185.30	102,173,832.33

## 2. 主营业务按产品类列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珠光粉	313,189,015.73	183,127,601.03	185,677,625.89	100,412,525.49
云母粉	3,267,714.76	1,829,744.60	2,319,720.10	1,761,306.84
合计	316,456,730.49	184,957,345.63	187,997,345.99	102,173,832.33

## 3. 主营业务按地区分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	25,230,438.09	12,079,571.37	34,149,436.83	12,316,708.78
国内销售	291,226,292.40	172,877,774.26	153,847,909.16	89,857,123.55
合计	316,456,730.49	184,957,345.63	187,997,345.99	102,173,832.33

## 十四、 补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(6,718,634.32)
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,284,824.48
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	---

项目	金额
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	(46,321.17)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
非经常性损益合计	(2,480,131.01)
减：所得税影响额	(372,564.38)
非经常性损益净额（影响净利润）	(2,107,566.63)
减：少数股东权益影响额	---
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	(2,107,566.63)

## （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	29.10	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.91	0.94	0.94

## （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度	变动比率（%）	主要变动原因
货币资金	171,854,393.53	66,655,533.43	157.82	子公司增资款所致
应收票据及应收账款	137,317,482.46	76,322,609.96	79.92	销售增加所致
预付款项	9,807,511.37	2,994,917.05	227.47	预付主材货款增加所致
存货	74,420,445.48	54,901,679.10	35.55	产量增加，库存商品增加所致
其他非流动资产	16,367,146.69	924,031.70	1,671.28	支付土地使用权定金所致
应付票据及应付账款	36,069,547.15	23,763,191.59	51.79	采购增加所致
应付职工薪酬	4,538,234.25	8,263,563.01	(45.08)	系2018年度职工薪酬较2017年度正常发放，故金额减少
应交税费	7,778,491.52	3,543,595.49	119.51	本期盈利计提企业所得税导致
一年内到期的非流动负债	186,832,860.86	30,000,000.00	522.78	2017年长期借款，2019年到期重分类
长期借款	4,784,553.28	159,333,333.33	(97.00)	
营业收入	318,244,329.97	188,752,557.82	68.60	2018年度珠光粉收入增加所致
营业成本	164,861,877.57	101,544,797.22	62.35	
其他收益	4,284,824.48	3,151,383.49	35.97	政府补助增加所致
资产处置收益	(6,718,634.32)	---	(100)	本期工程改造费用
所得税费用	6,382,456.23	(44,005.28)	(14,603.84)	本期盈利计提企业所得税所致



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广西七色珠光材料股份有限公司  
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：

财务部