



长先新材

NEEQ : 831323

珠海长先新材料科技股份有限公司

Zhuhai Changxian New Materials Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年2月9日，公司通过“质量管理体系认证”、“环境管理体系认证”、“职业健康安全管理体系认证”复审，并取得相应复审认证证书。



2、2018年5月，公司收到国家高新技术企业复审证书，证书编号：GR201744004283。

3、2018年5月，公司入库广东省2018年第一批科技型中小企业。



4、2018年7月，公司获批组建“珠海市特种工程塑料（PPS/PCTG）工程技术研究开发中心”。

5、2018年12月，公司“一种高性能水性聚氨酯树脂及其制备方法”发明专利获得授权。



6、2018年12月，公司“环氧绝缘油”、“高性能环保木器漆树脂”、“高阻抗高稳定性系列环保助焊剂”三项产品被认定为2018年广东省高新技术产品。

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	23
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
长先新材、公司、本公司、股份公司	指	珠海长先新材料科技股份有限公司
深圳洁田、洁田新材、全资子公司	指	深圳市洁田新材料科技有限公司
深圳分公司、分公司	指	珠海长先新材料科技股份有限公司深圳分公司
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
大华、会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
公司章程	指	珠海长先新材料科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	珠海长先新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海长先新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海长先新材料科技股份有限公司监事会
长先实业	指	深圳市长先科技实业有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人杨伟明、主管会计工作负责人李恩文及会计机构负责人（会计主管人员）李恩文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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营成本上升风险	公司的经营成本主要是原材料成本及人工成本。公司所需原材料属于石油化工的副产品，该类原材料价格频繁波动，如果未来该类材料供应量大幅下调导致原材料价格提高，公司可能面临原材料采购成本上升引起的盈利能力变动风险；另外，近年来用工难问题频繁出现，导致劳动力成本随之上升，也会直接影响到公司经营成本；同时，物流成本逐年上升也对公司经营业绩产生影响。公司积极通过调整库存、提高生产效率、集中发货等措施，将此风险降至最低。
环保水性树脂项目实施风险	公司成立了水性树脂事业部，通过自主研发，保证环保水性树脂项目研发技术高标准，促进该项目研发、生产、销售高效转化。该项目在 2015 年 12 月已开始量产，对公司今后经营业绩有积极影响，同时项目也存在一定的不确定性。2015 年 7 月，公司取得深圳市涂料技术学会授予的“常务理事单位”，通过与协会积极的沟通联系、资源共享，在客户开发与维护、品牌推广等方面打下坚实的基础。同时，积极大力开拓市场，将产品研发与市场需求相结合，及时调整产品满足客户需求，减少项目风险，公司与珠海平一化工签订了不低于 3,000 吨的加工合作合同，对公司业绩有一定的正面影响。
新开发 PPS 项目实施风险	聚苯硫醚（PPS）项目是公司未来业务的重点，该项目的顺

	利实施有助于公司经营业绩和利润水平的改善。虽然公司正不断完善各项技术参数并研究可能影响工业化生产的因素，与暨南大学进行了科研合作，且项目环评与安评已达标，厂房基础建设已经完工，设备已安装调试，已成功通过试产阶段，正在进行批量工业化生产的设备产能均衡匹配阶段，但是在实施过程中，PPS 项目 5000 吨的设计产能计划能否顺利完成、项目实施过程是否顺利，均存在着一定的不确定性。 该项目的实施，对公司未来经营业绩有非常重大的影响。2014 年公司取得广东省科学技术厅授予的“广东省耐高温分子材料（PPS）工程技术研究中心”，2015 年 9 月，公司获得“广东省科学技术厅关于 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金一专题：广东省耐高温高分子材料（PPS）工程技术研究中心建设项目”财政专项资金补助 100 万元，目前公司是行业标准《聚苯硫醚第 1 部分：树脂》的牵头起草单位，《改性聚苯硫醚》的参与起草单位，依托于公司完备的技术力量 and 专业的技术团队，对 PPS 项目的实施提供坚实的支持，为保障 PPS 项目的实施助力。
坏账风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 24,350,479.46 元，占公司总资产的 18.91%。虽然公司应收账款的账龄较短，绝大部分应收账款账龄在一年以内，但数额较大，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。公司现已加大追款力度，销售人员密切关注客户的财务状况，对于客户出现的拖款现象，迅速通过货量控制、上门追款、法律途径等解决，避免给公司造成经济损失。
环境保护及安全生产的风险	公司属精细化工行业，长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题，随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家颁布实施更高的环保标准，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而影响公司的经营业绩。公司自成立以来未发生重大安全事故，但存在发生安全事故的风险。公司严格遵守国家对化工行业的各项管理规定，投入资金购置安全设备以确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，同时，公司还建立了有效的预警机制和突发事件处理机制，应对危机事项发生的风险，公司取得了国家相关部门颁发的生产资质及证书。
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	珠海长先新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Changxian New Materials Technology Co., Ltd.
证券简称	长先新材
证券代码	831323
法定代表人	杨伟明
办公地址	珠海市高栏港经济区精细化工区浪湾路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	龚香芹
职务	董事会秘书
电话	0755-83160616
传真	0755-26824640
电子邮箱	2207476196@qq.com
公司网址	http://www.changxianchem.com/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区登良路 19 号恒裕中心 A 座 805 室，518024
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	深圳市南山区登良路 19 号恒裕中心 A 座 805 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 5 月 18 日
挂牌时间	2014 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造
主要产品与服务项目	电子化学品和树脂的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	61,753,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	深圳市长先科技实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨伟明及其一致行动人深圳市长先科技实业有限公司、杨伟强、余莉

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	9144040077186638X9	否
注册地址	珠海市高栏港经济区精细化工区	否

	浪湾路	
注册资本（元）	61,753,600	是

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 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	刘明学、张静峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	79,951,579.21	78,789,343.40	1.48%
毛利率%	30.52%	32.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	800,626.74	3,856,025.69	-79.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,042.33	3,466,661.96	-98.30%
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)	1.15%	5.62%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.08%	5.05%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-77.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	128,783,669.78	126,694,181.27	1.65%
负债总计	58,313,172.67	59,748,755.58	-2.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,470,497.11	66,945,425.69	5.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.13	0.88%
资产负债率%(母公司)	45.14%	49.29%	-
资产负债率%(合并)	45.28%	47.16%	-
流动比率	0.98	1.16	-
利息保障倍数	1.35	4.39	-

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	16,437,482.43	11,118,581.98	47.84%
应收账款周转率	3.19	2.84	-
存货周转率	4.96	5.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.65%	9.96%	-

营业收入增长率%	1.48%	8.08%	—
净利润增长率%	-79.24%	-7.46%	—

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	61,753,600	59,493,600.00	3.80%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,446.92
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）	972,870.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,887.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,812.89
非经常性损益合计	873,497.86
所得税影响数	131,913.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	741,584.41

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司获得了广东省《安全生产许可证》，主要从事电子化学品和树脂类产品的生产和销售。公司的主要收入来源于电子化学品和树脂的销售，公司通过上述收入来源获取利润及现金流。报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

公司主要有四类产品，分别是：绝缘散热材料、焊接辅料、金属表面处理剂和树脂。

绝缘散热材料类产品主要有绝缘油、三防漆等，此类产品的主要原材料是改性树脂、二甲苯和助剂等，公司通过自有专利技术（专利号 ZL201110165268.7）对此类产品进行研发和生产，技术内容包括：合成配方和工艺、助剂选配、溶剂选型，技术特点是快干、环保、产品质量稳定。产品由业务团队跟踪销售地的客户动态，然后通过直销模式进行销售。公司绝缘散热材料类产品面向的客户主要有美的电器、瑞凌实业等大客户，报告期内利润率处于同行业平均水平。

焊接辅料类产品主要有助焊剂、清洗剂等，此类产品的主要原材料包括有机酸、无水乙醇等，公司通过自有专业技术（专利号：ZL201310692097.2）对此类产品进行研发和生产，技术内容包括产品配方、材料选型两方面，技术特点是环保、满足 SGS 要求、焊接力强。产品由业务团队跟踪销售地的客户动态，然后通过直销模式进行销售。公司焊接辅料类产品面向的客户主要有瑞凌实业、比亚迪汽车等大客户，报告期内利润率处于同行业平均水平。

金属表面处理剂类产品主要有抛光剂、电镀封闭剂等，此类产品的主要原材料是磷酸、硫酸等，公司通过专门为客户开发的专业技术对此类产品进行研发和生产，并按客户要求提供定制服务，同时也通过直销模式进行销售。公司金属表面处理剂类产品面向的客户主要有福群电子等大客户，因为此类产品技术含量较高且公司提供此类产品的定制服务，所以报告期内利润率高于同行业平均水平。

树脂类产品主要有水性环保树脂、油性树脂、聚苯硫醚树脂等，此类产品的主要原材料包括苯酚、植物油酸、甲甲酯、对二氯苯、硫化钠等，公司通过自主研发专利技术（专利号：ZL201410028303.4、ZL201310593953.9、ZL201310596904.0、ZL201310589924.5、ZL201410060699.0、ZL201510111389.1、ZL201510112594.X、ZL201610421719.1）对此类产品进行研发和生产，技术关键是合成配方和工艺、助剂和乳化剂的选配以及配方单体的筛选。产品由业务团队跟踪销售地的客户动态，然后通过直销模式进行销售。公司树脂类产品面向的客户主要有联翔、飞泉、鸿塑等客户，报告期内利润率低于同行业平均水平，主要原因是公司生产和销售树脂的时间较短，未形成规模效应、知名度较低，另外公司树脂产品的研发技术和产品品质也有待进一步完善和提高。

公司的商业模式包括生产模式、采购模式、销售模式和售后服务模式。

（一）生产模式

公司根据市场需求或者客户委托来制定生产计划，其中市场需求主要根据销售合同和销售预测决定，也会根据客户委托定制产品。生产过程中公司要求生产部门严格按照技术部门提供的产品工艺技术规范要求进行操作，严格执行操作流程制度。不合格半成品、成品严禁流入下游工序；所有生产产品种需有品质管理部出具的合格检测单方可入库。公司制定了定额损耗制度，严格控制产品单耗，将材料损耗控制在规定范围内。同时做好详细的生产记录并归类、存档，遇有质量问题投诉，可根据生产批号核查实际生产情况，便于质量跟踪。

（二）采购模式

公司采购的原材料主要有二甲苯、磷酸、苯酚、松香、苯乙烯和无水乙醇，二甲苯、磷酸和无水乙醇的成本超过 50%。公司的原辅材料按照技术部制定的技术参数标准采购，每种主要原材料供应商至少有两家及以上并给出相应报价，以保证原辅材料供应商的稳定。如需更换供应商，采购部提供新供应商产品出厂检验报告及样品，经技术部验证确认后，方可列入合格供应商。

（三）销售模式

公司目前销售模式为直销模式，公司市场部跟踪销售地的客户动态，通过投标、协议等方式获得客户订单，销售价格一般为市场平均价格。公司收款期较长，销售具有一定的季节性，由于客户会在年末备货为来年的生产做准备，每年 11 月和 12 月通常为公司的销售旺季，而每年一季度由于春节因素影响客户产量以及客户已经提前备货等原因，通常为公司的销售淡季。公司的销售信用政策主要包括：普通客户原则上采用现款现货；为了提高竞争力，对于有一定规模且资信较好的客户采取月结（每月初汇总统计上月对该客户的销售额并开具发票）的方式，一般为开具发票后 60 天回款，原则上不超过 90 天；对于资信好、业务量较大的客户，可以采取对账开票后收取 6 个月内银行承兑汇票方式结算，但必须经过公司批准；外省客户原则上款到发货，对于个别规模较大且信用良好的客户，经公司批准可以采用月结方式结算。

（四）售后服务模式

销售完成后，公司为客户提供相应产品的规格书（说明书，包括产品的性能指标，特性，应用范围，使用工艺，使用注意事项）及产品 MSDS 资料（Material Safety Data Sheet），并提供售后现场跟踪和咨询服务，为客户提供技术保障。公司会对客户作售后回访，以了解产品使用情况，及时解决问题，为产品改进获得第一手资料。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司在生产组织过程、市场营销方向、新产品研发项目上均围绕主营业务的需要展开，5,000 吨聚苯硫醚（PPS）项目试产成功，取得了实质性进展。

（一）财务状况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 128,783,669.78 元，较上年度末增长 1.65%，主要原因是：5,000 吨聚苯硫醚（PPS）项目持续投资使在建工程增加所致。负债总额为 58,313,172.67 元，较上年度末下降 2.40%，主要原因是：短期借款减少。净资产总额为 70,470,497.11 元，较上年度末增长 5.27%，主要原因是：定向增发募集资金 5,152,800.00 元。

（二）经营成果

报告期内公司实现营业收入 79,951,579.21 元，较上年同期增长 1.48%。营业成本 55,553,069.12 元，较上年同期增长 4.69%。净利润 800,626.74 元，较上年同期下降 79.24%，主要原因为研发费用、销售费用、财务费用增加 349.18 万元。

（三）现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 16,437,482.43 元，较上年同期增长 47.84%，主要原因是：

有前期预付货款退回。投资活动产生的现金流量净额为-19,217,464.43元,较上年同期下降61.36%,主要原因是:聚苯硫醚(PPS)项目购建固定资产支付的现金增加。筹资活动产生的现金流量净额为2,051,147.67元,较上年同期下降9.70%,减少金额很小。

(二) 行业情况

(一) 行业概况

1、行业基本情况及分类

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)规定,公司所处行业属于化学原料和化学制品制造业(C26);根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于化学原料和化学制品制造业(C26)大类下的专用化学产品制造(C266)下的专项化学用品制造业(C2662)。

2、行业主管部门及发展规划

国家发改委、工业和信息化部是化学原料和化学制品制造业的主管部门,负责制定产业政策、行业规划,指导行业技术法规与行业标准的制订。行业协会承担开展行业经济发展调研、行业统计、参与制定行业规划、加强行业自律、国内外经济技术交流与合作、知识产权保护、反倾销等咨询服务、重大科研项目推荐、开展质量管理、参与质量监督、参与制定与修订国家标准与行业标准等方面的职能。

行业主管部门和行业协会构成了电子化学品的行业管理体系,企业在主管部门的产业宏观调控和行业协会自律规范的约束下,遵循市场化发展模式,面向市场自主经营,自主承担市场风险。主管部门鼓励电子专用材料制造、专用精细化学品生产、新型电子元器件制造等。鼓励积极发展精细化工,发展环保型电子材料,淘汰高污染化工企业;重点发展与元器件性能密切相关的半导体材料、电池材料、在电子装备及元器件中用于支撑、装联和封装等使用的金属材料、非金属材料、高分子材料及各种复合材料等。

3、行业发展概况

电子化学品属于精细化工行业的分支,近二十余年来,中国的电子化学品取得了很大进步,已基本形成了科研、生产和应用为一体的工业体系,市场逐渐由进口外国产品过渡到采购国内产品,我国正在向电子化学品生产和消费大国迈进。同时,凭借较低的生产成本,越来越多的产品走进国际市场,国际市场对于中国电子化学品的依赖性也逐渐增强。在发达国家精细化学品市场已基本成熟、生产成本相对较高的情况下,中国电子化学品的生产和消费受到极大关注。全球电子工业化学品在2010年到2017年间的年均复合增长率为13%,中国电子化学品行业复合增速在15%,到2017年国内市场容量在510亿元人民币。

我国《新材料产业“十二五”发展规划》指出,新材料产业体系初步形成。我国新材料研发和应用发端于国防科技工业领域,经过多年发展,新材料在国民经济各领域的应用不断扩大,初步形成了包括研发、设计、生产和应用,品种门类较为齐全的产业体系,新材料产业规模不断壮大。进入新世纪以来,我国新材料产业发展迅速,2017年我国新材料产业规模超过6500亿元,与2005年相比年均增长约20%。其中,稀土功能材料、先进储能材料、光伏材料、有机硅、超硬材料、特种不锈钢、玻璃纤维及其复合材料等产能居世界前列。

4、行业发展趋势

当今世界,科技革命迅猛发展,电子化学品产业升级、产品换代步伐加快。目前行业客户群以消费类电子产品、家电、电机类制造商为主,行业发展具有增长性,主要涉及以下几个因素:

第一、行业发展与客户群的发展速度有关,如今电子、电机类产品的需求不断扩大,使得电子、电机类产业飞速发展,同时也带动了电子化学品行业的发展。

第二、电子化学品行业需具有一定的生产许可证和资质，会使得很多原来无证的小企业逐步淘汰，逐步向集约化方向发展，使得行业更加规范。最近几年有很多小企业开始退出，并成为产品的代理商，寻求与大中型企业合作，经销他们的产品。

第三、从技术革新角度，行业更新速度很快，新型产品应用层出不穷。由于我国在这方面起点较低，与国外产品差距较大，很多大企业都选择使用进口产品，因此，行业产品在技术革新之后，市场上国内产品占有率会有所提高。新材料方面，从国内看，“十二五”是全面建设小康社会的关键时期，是加快转变经济发展方式的攻坚时期，经济结构战略性调整为新材料产业提供了重要发展机遇。一方面，加快培育和发展节能环保、新一代信息技术、高端装备制造、新能源和新能源汽车等战略性新兴产业，实施国民经济和国防建设重大工程，需要新材料产业提供支撑和保障，为新材料产业发展提供了广阔市场空间；另一方面，我国原材料工业规模巨大，部分行业产能过剩，资源、能源、环境等约束日益强化，迫切需要大力发展新材料产业，加快推进材料工业转型升级，培育新的增长点。

5、影响行业发展的有利因素和不利因素影响行业发展的有利因素有以下几方面：

第一、政策鼓励

早期电子化学品产业主要集中在国外，现正逐步向亚太地区尤其是中国转移。随着《战略性新兴产业“十二五”规划》、《化工新材料“十二五”专项规划》等重大政策的出台，我国对电子化学品产业的支持力度加大，国内电子化学品行业也将呈现高增长态势。同时，国家对科技创新的投入加大，使行业发展得到更大的支持。

第二、监管加强

从事电子化学品生产的企业需获得政府部门授予的《危险化学品安全生产许可证》、《污染物排放许可证》等许可证。电子化学品类产品容易被复制，这使得大量小规模无证作坊有利可图，他们大量复制公司产品并以低价出售。现政府对此现象加强监管，取缔了很多不合规企业，规范市场竞争，有利于行业发展。

第三、产业政策推动行业升级

工业和信息化部 2011 年发布的《工业转型升级投资指南》，明确了化学制品行业的转型升级内容。中国电子化学品行业“十二五”规划亦明确指出，建设资源节约型、环境友好型社会是加快转变行业发展方式的着力点。

影响行业发展的不利因素有以下几方面：

第一、石化产品原材料价格上涨

行业产品生产的原材料属于石油化工的副产品，石化原材料价格波动，原材料价格的上涨将提高行业成本。另外，石化产品原材料数量也逐年缩减，产业对原材料的依赖性，很大程度上直接影响到行业发展。

第二、中小企业资金短缺

在宏观经济不景气的背景下，公司的存量客户会受到经济下滑的影响。此外，大多数中小企业都面临资金短缺问题，现有融资渠道并不能满足企业发展的需求，限制了企业在产品开发、市场开拓、扩大产能等方面的投入，制约了企业的发展速度。

第三、技术创新能力有待提升。

我国电子化学品产业总体发展水平仍与发达国家有较大差距，产业发展面临一些亟待解决的问题，主要表现在：自主开发能力较薄弱，大型企业创新动力不强，关键产品保障能力不足；产学研用相互脱节，产业链条短；电子化学品产业缺乏统筹规划和政策引导，研发投入少且分散，基础管理工作比较薄弱。

（二）公司所处行业的风险特征

1、市场竞争加剧的风险

近年来电子化学品由于市场竞争激烈，价格逐年走低，小部分大型生产商已不能覆盖生产和运营成本；加之电子化学品易被复制，很多小型山寨作坊会复制大型生产商的产品并以低价销售。今后随着恶性竞争者的不断增加，若大型生产商无法在规模、技术、产品质量、市场等方面继续保持发展势头，一部分市场将被小型山寨作坊的产品占领，因此行业面临市场竞争加剧的风险。

2、技术开发及产品升级风险

为了满足国内外下游厂商的需求，根据行业惯例，生产企业需要根据下游客户对相关产品的需求在产品规格、技术参数等方面有所区别，为客户提供定制服务。因此，电子化学品企业技术开发水平对行业发展相当重要。报告期内，行业内主要产品升级换代明显，树脂及焊接辅料等产品由于技术含量较高、毛利率较高，目前市场前景看好。如果未来行业技术开发能力跟不上或达不到下游厂商的要求，或者产品升级换代推进不及时，将对行业发展造成不利影响。

3、产品质量控制与安全生产风险

公司所处的行业属于化学原料和化学制品制造行业，其生产过程中的安全生产问题及产品质量控制问题相当重要。我国对电子化学品生产实施许可证管理制度，生产企业需获得安全生产监督管理局颁发的《安全生产许可证》后方可生产。如果行业未来产品质量控制或安全生产过程中出现重大问题，则可能对行业内企业生产经营构成重大影响。

（三）公司在行业中的竞争地位

1、公司所处行业的市场竞争格局

电子化学品中高端产品主要通过进口，国内生产主要集中在中低端产品。总体而言，日本、美国、欧洲等发达国家的行业分工更为细化，其电子化学品行业发展处于领先地位。国内的电子化学品企业处于快速发展阶段，主要位于珠江三角洲、长江三角洲等产业聚集区。

2、公司的竞争地位

公司主要产品分为电子化学品和树脂，其中公司自成立以来就从事电子化学品的生产，合成树脂生产时间较短，尚未形成较大生产规模。公司目前电子化学品业务主要包含以下三大类，一是绝缘散热材料，包括绝缘漆、三防漆、防潮剂等产品；二是焊接辅料，包括助焊剂、清洗剂、红胶、散热膏、锡膏等产品；三是金属表面处理剂，包括电子元器件表面抛光、清洗及防锈等产品。

绝缘散热材料的主要竞争对手包括苏州太湖电工新材料股份有限公司、株洲时代新材料科技股份有限公司、广州贝特新材料有限公司等，与上述主要竞争对手相比，公司的竞争优势在于有年产能 18,000 吨的树脂生产线，能自主合成绝缘漆树脂，且有较强的技术研发团队，在树脂合成及降低成本方面具有优势，产品的更新换代比竞争对手更快，并且公司正在发展下游经销商，有望进一步提升市场份额。

焊接辅料的主要竞争对手包括深圳市同方电子材料有限公司、深圳市唯特偶新材料股份有限公司、深圳市亿钺达工业有限公司等，与上述主要竞争对手相比，公司的竞争优势在于自主研发能力较强，清洗剂等产品的销量大，销售方面正在积极发展经销商。

金属表面处理剂的主要竞争对手包括深圳市唯特偶新材料股份有限公司、深圳市同方电子材料有限公司、深圳市优诺实业有限公司、苏州太湖电工新材料股份有限公司，相比于竞争对手，公司的竞争优势在于自主研发能力较强，环保特种清洗剂、铝精密元器件抛光剂达到国际领先水平，公司抛光剂的市场份额较大。

公司树脂产品情况：公司自 2011 年开始生产树脂产品，包括油性树脂和水性树脂。油性树脂市场竞争激烈，高端市场基本为外资企业所垄断，国内企业只能抢占中低端市场，产品毛利率偏低，因此公司重点发展水性树脂产品。公司 2012 年成立水性树脂研发团队以来，已在水性树脂方面形成大量技术储备，自 2015 年 7 月以来，公司取得了多项国家知识产权局授予的发明专利：“一种阻焊油墨用感光树脂的制备方法”，专利号：ZL201310596904.0、“一种水性醇酸树脂的制备方法”，专利号为：ZL201410028303.4、“一种线路板用改性聚氨酯树脂的合成方法”，专利号为：ZL201310593953.9、

“一种短油度醇酸树脂及其制备方法”，专利号为：ZL201510111389.1、“一种环保型醇溶性聚氨酯树脂的制备方法及其应用”，专利号为：ZL201510112594.X、“一种高性能水性聚氨酯树脂及其制备方法”，专利号为：ZL201610421719.1。

公司成立了水性树脂事业部及水性树脂研发销售团队，公司现已能生产水性醇酸树脂、水性丙烯酸树脂、水性聚氨酯树脂、水性木器乳液等产品，部分产品已投入市场。

公司自主研发的聚苯硫醚（PPS）生产技术，2016年，公司取得国家知识产权局授予的两项发明专利：“一种在中段添加复合促进剂合成纤维级聚苯硫醚的方法”，专利号：ZL201310589924.5和“一种聚苯硫醚合成中多水硫化钠的脱水工艺”，专利号：ZL201410060699.0。经过5年多500多次的小试、中试，已形成了独特的生产技术，具有投资低，生产流程短，成本低的优势，产品在市场上具有非常强的竞争优势。该5,000吨PPS项目已在2018年11月试产成功，目前正在进行生产装置的整改磨合；现阶段国内能正常量产PPS产品的企业只有浙江新和成股份有限公司的年产10000吨，重庆聚狮新材料科技有限公司的10000吨项目也在试产阶段，该项目的投产将对公司未来经营业绩带来积极影响。

综上所述，作为行业内科研水平和技术水平领先的企业，公司在国内电子化学品行业中具有较高知名度，主要优势在于技术研发实力较强、产品种类齐全、产品质量较好、性价比较高，尤其是绝缘油和清洗剂焊接辅料等产品，都在行业中具有领先优势，得到客户认可。

（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	5,816,005.15	4.52%	6,610,801.48	5.22%	-12.02%
应收票据与应收账款	27,119,477.89	21.06%	28,939,751.72	22.84%	-6.29%
存货	12,791,312.06	9.93%	9,622,527.52	7.60%	32.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	21,090,583.14	16.38%	22,917,599.20	18.09%	-7.97%
在建工程	50,423,579.83	39.15%	32,766,688.67	25.86%	53.89%
短期借款	24,400,000.00	18.95%	26,229,889.00	20.70%	-6.98%
长期借款	3,000,000.00	2.33%	3,880,000.00	3.06%	-22.68%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期应收票据与应收账款比上年同期降低6.29%，主要原因为公司加大了清收货款的力度，应收票据与应收账款比上年同期相比都有下降。

2、报告期存货比上年同期增长32.93%，主要原因为年底备货增加库存商品和聚苯硫醚（PPS）项目试产增加原材料所致。

3、报告期固定资产比上年同期降低7.97%，主要原因为报告期计提折旧所致。

4、报告期在建工程比上年同期增长53.89%，主要原因为5,000吨聚苯硫醚（PPS）项目持续投资所致。

5、报告期短期借款比上年同期降低6.98%，主要原因为归还了交通银行350万元到期贷款所致。

6、报告期长期借款比上年同期降低22.68%，主要原因为归还了88万元借款。

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	79,951,579.21	-	78,789,343.40	-	-
营业成本	55,553,069.12	69.48%	53,064,742.95	67.35%	4.69%
毛利率%	30.52%	-	32.65%	-	-
管理费用	7,100,300.82	8.88%	7,135,943.13	9.06%	-0.50%
研发费用	6,087,205.40	7.61%	3,857,654.18	4.90%	57.80%
销售费用	8,387,666.64	10.49%	7,551,672.18	9.58%	11.07%
财务费用	1,679,939.72	2.10%	1,253,694.92	1.59%	34.00%
资产减值损失	166,107.32	0.21%	753,667.03	0.96%	-77.96%
其他收益	972,870.00	1.22%	621,223.75	0.79%	56.61%
投资收益	2,887.67	0.0036%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	701,904.50	0.88%	4,335,422.05	5.50%	-83.81%
营业外收入	27,080.45	0.03%	0.91	0.00%	2,975,773.63%
营业外支出	129,340.26	0.16%	163,282.77	0.21%	-20.79%
净利润	800,626.74	1.00%	3,856,025.69	4.89%	-79.24%

项目重大变动原因：

1、报告期研发费用比上年同期增长 57.80%，主要原因为聚苯硫醚（PPS）研发项目加大了研发投入，增加了人工费用等。为了降低成本，减少能耗，并确保 PPS 研发项目投产顺利，年初开始加大了人员和材料的投入，通过反复试验和生产测试，不断优化生产工艺流程。

2、报告期销售费用比上年同期增长 11.07%，主要原因为报告期运输价格提高、物流运输量增加导致运输费用增加。

3、报告期财务费用比上年同期增长 34.00%，主要原因为平均银行借款金额和贷款利率增加。

4、报告期其他收益比上年同期增长 56.61%，主要原因为 2018 年收到了政府补助 2017 年高企认定奖补金 40.3 万元。

5、报告期营业利润和净利润分别比上年同期降低 83.81%和 79.24%，主要原因为研发费用、销售费用、财务费用增加 349.18 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	79,609,982.91	78,646,938.06	1.22%
其他业务收入	341,596.30	142,405.34	139.88%

主营业务成本	55,118,393.18	52,902,703.70	4.19%
其他业务成本	434,675.94	162,039.25	168.25%

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%
绝缘油散热材料	37,162,149.05	46.48%	36,906,417.51	46.84%
焊接辅料	24,529,988.50	30.68%	19,298,630.14	24.50%
金属表面处理剂	9,219,447.02	11.53%	11,900,689.21	15.10%
水性环保树脂	2,396,824.63	3.00%	7,951,493.19	10.09%
油性树脂	1,112,947.57	1.39%	2,017,606.39	2.56%
聚苯硫醚	2,108,604.24	2.64%	-	-
树脂加工费	3,080,021.90	3.85%	572,101.62	0.73%
其他	341,596.30	0.43%	142,405.34	0.18%
合 计	79,951,579.21	100.00%	78,789,343.40	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	75,775,284.47	94.78%	76,146,440.54	96.65%
国外	4,176,294.74	5.22%	2,642,902.86	3.35%

收入构成变动的原因：

报告期主营业务收入比上年同期增长 1.22%，主要原因为新增聚苯硫醚（PPS）产品的销售；其他业务收入虽然增长幅度大，但增长金额小，对总体收入影响不大。

(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	BeltonIndustrial (Thailand) Limited.	4,176,294.61	5.22%	否
2	福群电子（深圳）有限公司	3,635,213.17	4.55%	否
3	广州荣厚商贸有限公司	1,724,620.00	2.16%	否
4	深圳市科讯实业有限公司	1,512,000.00	1.89%	否
5	深圳和而泰智能控制股份有限公司	1,310,422.77	1.64%	否
合计		12,358,550.55	15.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州市启圆化工科技有限公司	15,787,273.93	18.81%	否
2	深圳市江海天化工产品有限公司	3,845,534.25	4.58%	否
3	东莞市宏川化工供应链有限公司	3,472,979.71	4.14%	否
4	茂名市润生贸易有限公司	2,554,347.68	3.04%	否
5	广州市达志化工科技有限公司	2,331,726.47	2.78%	否
合计		27,991,862.04	33.35%	-

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	16,437,482.43	11,118,581.98	47.84%
投资活动产生的现金流量净额	-19,217,464.43	-11,909,328.66	-61.36%
筹资活动产生的现金流量净额	2,051,147.67	2,271,569.09	-9.70%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 16,437,482.43 元，较上年同期增长 47.84%，主要原因是：有前期预付货款退回。

2、投资活动产生的现金流量净额为-19,217,464.43 元，较上年同期下降 61.36%，主要原因是：聚苯硫醚（PPS）项目购建固定资产支付的现金增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 2,051,147.67 元，较上年同期下降 9.70%，减少金额很小。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司

公司拥有全资子公司一家，子公司全称为深圳市洁田新材料科技有限公司。该子公司 2018 年实现营业收入 1,103,298.15 元，净利润-332,486.67 元。

深圳市洁田新材料科技有限公司的基本情况如下：法人代表：杨伟强，注册资本：500 万元，注册地：深圳市宝安区沙井街道东环路 323 号 E 栋厂房 2 楼 B 区，经营范围：锡膏、冷冻剂、耐高温新材料、改性硅酮封装材料、高效散热材料、清洗剂的研发、生产及销售；金属表面处理剂、表面活性剂的销售。

2、参股公司：

报告期内，公司未参股其它公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司全资子公司洁田在 2018 年 12 月 3 日购买了 100 万元的银行保本理财产品，此笔理财产品本金及利息收益 2887.67 元于 2019 年 1 月 4 日已赎回到账。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、不断创造就业机会、自觉履行纳税义务、保护环境，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。在未来的发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

三、持续经营评价

公司主营业务稳健，虽然受经济环境疲软影响，个别老客户使用量明显下降，但客户数量在增加，加上公司开始发展部分经销商，产品销量总体稳中有升，同时，公司在新产品研发投入较大，有很多高毛利率产品储备，如 PPS 工业化技术、环保水性树脂、环保防潮剂等 2018 年陆续投入市场，公司在销售业绩方面将有较大增长，公司持续经营能力将大大增强。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

国家在 2015 年推出高 VOC 产品消费税（4%），并且在北京和深圳推出不准使用高 VOC 涂料的政策，对水性环保树脂的发展带来重大机遇，公司在这方面的先进技术储备丰富，在 2018 年将给公司带来良好发展机遇，促进公司经营业绩提升。

聚苯硫醚（PPS）技术门槛高，目前进口产品占国内产品市场的绝大部分，国内能真正实现千吨级以上工业化生产的企业相对很少，公司的 5,000 吨 PPS 项目已试产成功，2019 年 PPS 顺利批量投产将对公司 2019 年的经营情况产生非常大的正面影响。

(二) 公司发展战略

公司未来将立足新材料行业的发展，在稳健发展传统电子化学品的基础上，重点发展聚苯硫醚 PPS 特种工程材料和水性树脂业务，将建立基于 PPS 应用方案的研究和 PASS（聚芳硫醚砜）特种材料技术开发的研究院，争取成为该行业领军企业。如 PPS 项目在 2019 年顺利投产，质量达标，公司将会快速扩产到 30,000 吨，最大限度的取代进口产品，积极参与我国汽车轻量化战略实施。

(三) 经营计划或目标

5,000 吨 PPS 项目计划已在 2018 年试产成功，并已小批量供货，2019 年顺利批量投产，预计 PPS 项目在 2019 年完成 6,600 万元的销售业绩，同时，水性树脂业务争取取得 1,400 万元的销售业绩。

(四) 不确定性因素

由于 PPS 项目工业化技术复杂，设备操作要求高，虽该项目在 2018 年 11 月已试产成功，但尚需进行产能均衡匹配改造，是否达到 5,000 吨设计规模也存在一定不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营成本上升风险

公司的经营成本主要是原材料成本及人工成本。公司所需原材料属于石油化工的副产品，该类原材料价格频繁波动，如果未来该类材料供应量大幅下调导致原材料价格提高，公司可能面临原材料采购成本上升引起的盈利能力变动风险；另外，近年来用工难问题频繁出现，导致劳动力成本随之上升，也会直接影响到公司经营成本；同时，物流成本逐年上升也对公司经营业绩产生影响。公司积极通过调整库存、提高生产效率、集中发货等措施，将此风险降至最低。

2、环保水性树脂项目实施风险

公司成立了水性树脂事业部，通过自主研发，保证环保水性树脂项目研发技术高标准，促进该项目研发、生产、销售高效转化。该项目在 2015 年 12 月已开始量产，对公司今后经营业绩有积极影响，同时项目也存在一定的不确定性。2015 年 7 月，公司取得深圳市涂料技术学会授予的“常务理事单位”，通过与协会积极的沟通联系、资源共享，在客户开发与维护、品牌推广等方面打下坚实的基础。同时，积极大力开拓市场，将产品研发与市场需求相结合，及时调整产品满足客户需求，减少项目风险，公司与珠海平一化工签订了不低于 3,000 吨的加工合作合同，对公司业绩有一定的正面影响。

3、新开发 PPS 项目实施风险

聚苯硫醚（PPS）项目是公司未来业务的重点，该项目的顺利实施有助于公司经营业绩和利润水平的改善。虽然公司正不断完善各项技术参数并研究可能影响工业化生产的因素，与暨南大学进行了科研合作，且项目环评与安评已达标，厂房基础建设已经完工，设备已安装调试，已成功通过试产阶段，正在进行批量工业化生产的设备产能均衡匹配阶段，但是在实施过程中，PPS 项目 5000 吨的设计产能计划能否顺利完成、项目实施过程是否顺利，均存在着一定的不确定性。

该项目的实施，对公司未来经营业绩有非常重大的影响。2014 年公司取得广东省科学技术厅授予的“广东省耐高温分子材料（PPS）工程技术研究中心”，2015 年 9 月，公司获得“广东省科学技术厅关于 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金一专题：广东省耐高温高分子材料（PPS）工程技术研究中心建设项目”财政专项资金补助 100 万元，目前公司是行业标准《聚苯硫醚第 1 部分：树脂》的牵头起草单位，《改性聚苯硫醚》的参与起草单位，依托于公司完备的技术力量和技术团队，对 PPS 项目的实施提供坚实的支持，为保障 PPS 项目的实施助力。

4、坏账风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 24,350,479.46 元，占公司总资产的 18.91%。虽然公司应收账款的账龄较短，绝大部分应收账款账龄在一年以内，但数额较大，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。公司现已加大追款力度，销售人员密切关注客户的财务状况，对于客户出现的拖款现象，迅速通过货量控制、上门追款、法律途径等解决，避免给公司造成经济损失。

5、环境保护及安全生产的风险

公司属精细化工行业，长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题，随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家颁布实施更高的环保标准，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而影响公司的经营业绩。公司自成立以来未发生重大安全事故，但存在发生安全事故的风险。公司严格遵守国家对化工行业的各项管理规定，投入资金购置安全设备以确保生产过程的安全性，

并制定了严格的安全生产管理制度，同时，公司还建立了有效的预警机制和突发事件处理机制，应对危机事项发生的风险，公司取得了国家相关部门颁发的生产资质及证书。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的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	250,000.00	41,896.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	600,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	250,000.00	8,173.62
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳市长先科技实业有限公司	财务资助	3,600,000.00	已事前及时履行	2018年11月28日	2018-031

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司经营发展需要,公司第二届董事会第九次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于深圳市长先科技实业有限公司向公司提供财务资助的议案》,公司控股股东深圳市长先科技实业有限公司拟为公司提供借款不超过人民币5,000,000.00元,借款利率以年化利率6%为基准,按实际用款天数每日计息。借款利率参照一年期银行贷款基准利率略有上浮,定价公允合理,是对公司生产经营活动的支持。

此关联交易不存在损害公司 and 公司股东利益的情形,不会导致对关联方形形成依赖。同时,此关联交易是公司正常业务发展的需要,有利于公司业务发展,符合公司和全体股东的利益。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年4月20日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第四次会议,于2018年5月15日召开2017年年度股东大会审议通过了《关于授权使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》,公司授权利用部分自有闲置资金在单笔委托理财的金额不超过公司最近一期经审计净资产的10%,累计金额不超过公司最近一期经审计净资产的30%的情况下安排购买理财产品,进行委托理财投资获得额外的资金收益。同时,授权总经理在上述额度范围内行使投资决策权,并签署相关法律文件。议案内容详见2018年4月23日于全国股份转让系统(<http://www.neeq.com.cn>)指定信息披露平台上披露的公司《关于授权使用部分自有闲置资金购买理财产品的公告》(公告编号:2018-009)。

报告期内,公司全资子公司洁田在2018年12月3日购买了100万元的银行保本理财产品,此笔理财产品本金及利息收益2887.67元于2019年1月4日已赎回到账。公司及分公司未发生使用自有闲置资金购买理财产品的实际操作。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌前,公司控股股东、持股5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、持股5%以上股份的股东作出如下承诺:(1)本人及直系亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。(2)如股份公司进一步拓展业务范围,本人承诺本人及直系亲属控制的企业(如有)将不与股份公司拓展后的业务相竞争;若出现可能与股份公司拓展后业务产生竞争的情形,本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争,以维护股份公司利益。(3)本人将充分尊重股份公司的独立法人地位,严格遵守公司章程,保证股份公司独立经营、自主决策;将善意履行作为控股股东的义务,不利用控股股东地位,促使股东大会或董事会

作出侵犯其他股东合法权益的决议；在与股份公司相关的关联交易（如有），将按照公平合理和正常的商业交易条件进行；将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议（如有），不会向股份公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。（4）本承诺在本人作为股份公司股东期间持续有效。（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

董事、监事、高级管理人员和核心技术人员作出如下承诺：（1）本人及直系亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本承诺在本人担任股份公司董事\监事\高级管理人员\核心技术人员期间及离职后的六个月内持续有效。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内, 未有违反上述承诺情况。

2、2016年7月22日公司控股股东、实际控制人出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，作出如下承诺：以后不再发生占用公司及子公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全；同时严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项。报告期内，自承诺出具之日起，未有违反上述承诺情况。

（六） 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
货币资金	质押	507,500.00	0.39%	银行贷款
货币资金	保证金	2,270,998.05	1.76%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	抵押	13,361,548.62	10.38%	银行贷款
在建工程-房屋建筑物	抵押	10,231,257.47	7.94%	银行贷款
土地使用权	抵押	178,881.78	0.14%	银行贷款
总计	-	26,550,185.92	20.61%	-

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	45,615,570	76.67%	1,059,250	46,674,820	75.58%
	其中：控股股东、实际控制人	30,448,710	51.18%	330,000	30,778,710	49.84%
	董事、监事、高管	811,300	1.36%	70,250	881,550	1.43%
	核心员工	2,844,800	4.78%	531,200	3,376,000	5.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,878,030	23.33%	1,200,750	15,078,780	24.42%
	其中：控股股东、实际控制人	11,444,130	19.24%	990,000	12,434,130	20.14%
	董事、监事、高管	2,433,900	4.09%	210,750	2,644,650	4.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,493,600	-	2,260,000	61,753,600	-
普通股股东人数		97				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市长先科技实业有限公司	26,634,000	-	26,634,000	43.13%	-	26,634,000
2	杨伟明	15,258,840	1,320,000	16,578,840	26.85%	12,434,130	4,144,710
3	杨伟强	2,101,200	20,000	2,121,200	3.43%	1,590,900	530,300
4	深圳市好易尔数字电源技术有限公司	1,529,600	327,000	1,856,600	3.01%	-	1,856,600
5	余莉	1,656,000	-	1,656,000	2.68%	-	1,656,000
合计		47,179,640	1,667,000	48,846,640	79.10%	14,025,030	34,821,610

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、杨伟明与杨伟强为兄弟，杨伟明与余莉为夫妻。
- 2、杨伟明持有长先实业 90%的股份，为长先实业的控股股东；杨伟强持有长先实业 10%的股份。
- 3、杨伟明持有好易尔 7.84%的股份，杨伟强持有好易尔 0.24%的股份。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

深圳市长先科技实业有限公司持有本公司 26,634,000.00 股，占比 43.13%，为本公司的控股股东。报告期内，公司控股股东没有发生变更，其情况如下：

深圳市长先科技实业有限公司成立于 1993 年 12 月 3 日，营业执照号：91440300279408918C；公司地址：深圳市南山区登良路南油第二工业区 205 栋 8 层 805-A（恒裕中心 A 座）；法定代表人：杨伟明；注册资本：8000 万元；主要经营范围：销售催化剂及化学助剂，油墨、合成洗涤剂、涂料；新材料和新能源产品、电子电气技术的研发；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资；投资管理咨询；企业形象策划；商务咨询；经营进出口业务（不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。^普通货运；物业管理。

深圳市长先科技实业有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
杨伟明	7200	90
杨伟强	800	10
合计	8000	100

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为杨伟明先生，其为公司创始股东之一，在公司担任董事长职务，杨伟明直接持有公司 16,578,840 股，占比 26.85%；杨伟明为深圳市长先科技实业有限公司控股股东，通过长先实业间接持有公司 38.82%的股份；杨伟明通过深圳市好易尔数字电源技术有限公司间接持有公司 0.24%的股份，合计持有公司 65.91%的股份，占绝对控股地位。报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

其个人简历如下：

杨伟明，董事长，男，中国国籍，无境外居留权，1964 年 7 月 19 日出生，硕士。1993 年至今担任深圳市长先科技实业有限公司董事长职务；2001 年至今担任深圳市长先科机电设备有限公司董事长职务；2005 年至今担任公司董事长职务；2007 年至今担任陕西五二三文化传播有限公司董事长职务；2013 年至今担任深圳市金能弘盛能源科技有限公司董事、总经理职务。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年6月20日	2018年9月13日	2.28	2,260,000	5,152,800.00	27	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

此次股票发行公司募集的资金主要是补充公司的流动资金，用于与公司主营业务相关的用途，募集资金总金额为 5,152,800.00 元，公司为此次股票发行在珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行开立了募集资金专项账户以实现专户管理，账户账号为 80020000012262715。2018 年 7 月 17 日，公司与珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行、华融证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》，对本次发行的募集资金进行专户管理。经核实上述专户并未存放非募集资金或用作其他用途。本次股票发行公司募集的资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在募集资金用途变更的情况。

截止报告期末，本次股票发行公司募集的资金已全部使用完毕，尚余 508.19 元为募集资金专户结余利息。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	2,140,111.00	5.87%	2018-1-22至2019-1-22	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	402,957.20	5.87%	2018-2-11至2019-2-11	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	348,869.66	5.87%	2018-2-11至2019-2-11	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	323,360.14	5.87%	2018-2-11至2019-2-11	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	1,108,686.00	5.87%	2018-3-13至2019-3-13	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	481,699.20	5.87%	2018-3-13至2019-3-13	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	1,092,419.00	5.87%	2018-4-8至2019-4-8	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	735,230.44	5.87%	2018-4-8至2019-4-8	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	1,116,297.36	5.87%	2018-5-11至2019-5-11	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	626,318.43	5.87%	2018-5-11至2019-5-11	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	1,112,246.30	5.87%	2018-5-30至2019-5-30	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	706,955.01	5.87%	2018-5-30至2019-5-30	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	1,036,427.00	5.87%	2018-6-29至2019-6-29	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	729,349.00	5.87%	2018-6-29至2019-6-29	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	703,748.74	5.87%	2018-6-29至2019-6-29	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	1,451,071.00	5.87%	2018-7-31至2019-7-31	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	565,341.12	5.87%	2018-7-31至2019-7-31	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	1,195,606.10	5.87%	2018-9-4至2019-9-4	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	813,191.25	5.87%	2018-9-4至2019-9-4	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	461,776.74	5.87%	2018-9-4至2019-9-4	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	453,728.31	5.87%	2018-10-8至2019-10-8	否

	公司高栏港支行				
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	505,697.32	5.87%	2018-11-28 至 2019-11-28	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	794,302.68	5.87%	2018-12-3 至 2019-12-3	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	1,094,611.00	5.87%	2018-12-13 至 2019-12-13	否
银行贷款	中国银行珠海分行	1,400,000.00	6.09%	2018-1-29 至 21-2019-1-25	否
银行贷款	中国银行珠海分行	3,000,000.00	6.09%	2018-12-28 至 2019-12-25	否
银行贷款	珠海农村商业银行股份有限公司高栏港支行	3,000,000.00	5.70%	2016-11-25 至 2021-11-25	否
合计	-	27,400,000.00	-	-	-

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 26 日	0.4	-	-
合计	0.4	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨伟明	董事长	男	1964-07-19	硕士	2017年4月5日至2020年4月4日	是
叶维雪	董事\总经理	男	1964-11-08	硕士	2017年4月5日至2020年4月4日	是
杨伟强	董事	男	1966-01-12	大专	2017年4月5日至2020年4月4日	是
李非	董事	男	1956-07-05	博士	2017年4月5日至2020年4月4日	否
邹立文	董事	男	1956-09-09	硕士	2017年4月5日至2020年4月4日	否
张德明	监事会主席	男	1963-05-27	本科	2017年4月5日至2020年4月4日	是
梁远彪	监事	男	1974-06-25	中专	2017年4月5日至2020年4月4日	是
杨友谊	监事	女	1976-12-07	大专	2017年4月5日至2020年4月4日	是
陈英雄	副总经理	男	1957-12-26	大专	2017年4月5日至2020年4月4日	是
王海艳	副总经理	女	1979-04-18	本科	2017年4月5日至2020年4月4日	是
李恩文	财务总监	男	1965-01-27	本科	2017年4月5日至2020年4月4日	是
龚香芹	董事会秘书	女	1978-12-28	本科	2017年4月5日至2020年4月4日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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:

- 1、杨伟明与杨伟强为兄弟，杨伟明与余莉为夫妻。
- 2、杨伟明持有长先实业 90%的股份，为长先实业的控股股东；杨伟强持有长先实业 10%的股份。
- 3、杨伟明持有好易尔 7.84%的股份，杨伟强持有好易尔 0.24%的股份。
- 4、除杨伟明与杨伟强为兄弟关系外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨伟明	董事长	15,258,840	1,320,000	16,578,840	26.85%	-
叶维雪	董事\总经理	273,600	21,000	294,600	0.48%	-
杨伟强	董事	2,101,200	20,000	2,121,200	3.43%	-
李非	董事	-	-	-	-	-
邹立文	董事	-	-	-	-	-
张德明	监事会主席	277,600	60,000	337,600	0.55%	-
梁远彪	监事	296,400	60,000	356,400	0.58%	-
杨友谊	监事	24,000	-	24,000	0.04%	-

陈英雄	副总经理	21,600	30,000	51,600	0.08%	-
王海艳	副总经理	105,600	40,000	145,600	0.24%	-
李恩文	财务总监	109,200	40,000	149,200	0.24%	-
龚香芹	董事会秘书	36,000	10,000	46,000	0.07%	-
合计	-	18,504,040	1,601,000	20,105,040	32.56%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	23
生产人员	47	81
销售人员	26	26
技术人员	16	25
财务人员	12	12
员工总计	133	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	20	19
专科	28	29
专科以下	80	114
员工总计	133	167

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：

一、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资和津贴等，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。同时，公司也结合各部门的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。

二、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

三、公司需承担费用的离退休职工人数情况

截止报告期末，公司符合退休情况仍在职工作的职工人数为 4 人，无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	49	56
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期初，公司核心员工共计 49 人，分别为龚香芹、杨友谊、梁远彪、钟细华、张俊慈、柯琼锐、刘国清、武建国、郑虎、刘东霞、朱清莉、余永忠、杨子华、李斌、叶湘明、胡锡平、代小翠、林嫦青、李玲英、张光龙、江勇平、李于明、莫荣贵、申红斌、张明洋、林发兴、杨丰、叶维雪、陈英雄、李恩文、舒开伟、邓发国、杨振家、黄森德、张德明、王海艳、刘永柱、周鸿文、陈夏群、邓汉杰、徐建希、陈锦超、覃东笋、谭建新、王兴奎、郭海洋、莫北华、杨昌文、吴国权。

报告期内，经公司推荐、董事会提名，公司董事会第二届董事会第七次会议、第二届监事会第五次会议于 2018 年 6 月 20 日通过《关于提名公司核心员工的议案》，并向全体员工进行公示、征询意见。截至公示期满，全体员工均对提名员工为公司核心员工无异议。2018 年 7 月 5 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，此次共认定王义峰、蔡建国、成俊智、蒙爱连、龙育文、肖明新、李文玲、杨遵维等 8 名员工为公司新增的核心员工人员。

报告期内，核心员工邓发国因个人原因于 2018 年 3 月离职。邓发国的离职对公司正常运营不产生影响。

截止报告期末，公司共计核心员工 56 人。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《珠海长先新材料科技股份有限公司董事会议事规则》、《珠海长先新材料科技股份有限公司股东大会议事规则》、《珠海长先新材料科技股份有限公司监事会议事规则》、《珠海长先新材料科技股份有限公司关联交易决策制度》、《珠海长先新材料科技股份有限公司对外投资管理制度》、《珠海长先新材料科技股份有限公司对外担保管理制度》、《珠海长先新材料科技股份有限公司委托理财管理制度》、《珠海长先新材料科技股份有限公司信息披露管理制度》、《珠海长先新材料科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《珠海长先新材料科技股份有限公司总经理工作细则》、《珠海长先新材料科技股份有限公司募集资金管理制度》、《珠海长先新材料科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司召开了股东大会，董事会，监事会。会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

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

一、公司治理机制对股东保障的规定

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。

本报告期内，公司共召开四次股东大会，其中一次年度股东大会，三次临时股东大会，参会股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到确实的落实。

3、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司发行任何种类股票或认股证、发行公司债券、修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散、变更公司形式及清算、公司购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

二、内部管理制度建设情况

1、公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

3、公司制定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书是信息披露的负责人，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事长是投资者关系管理事务的第一责任人，董事会秘书为投资者关系管理工作的直接负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。

4、公司建立了有关财务管理、采购管理、生产控制、人事聘用等方面的内部控制制度。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司本年度在重要决策事项中关联交易、对外投资、股票发行等都按规定程序履行，未发生对外担保等重大决策事项。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司的《公司章程》在原《公司章程》的基础上做如下修改：

1、公司章程第五条

原文为：第五条 公司注册资本为人民币 59,493,600 元。

修改为：第五条 公司注册资本为人民币 61,753,600 元。

2、公司章程第十二条

原文为：第十二条 公司经营范围为：研发、生产、销售自产的聚苯硫醚新材料、聚酰亚胺新材料、树脂（水性树脂、特种树脂、丙烯酸树脂、聚酯树脂、醇酸树脂）、电子化学品（助焊剂、绝缘油、热风整平助焊剂）、表面活性剂、电子/造纸用高科技化学品（纸张整理剂、水性清洗剂、环保电子清洗剂、废杂色纸处理剂，不含危险及易制毒化学品）；危险化学品生产仅限于醇酸树脂、氨基树脂、醇酸绝缘漆、快干助焊剂、不饱和聚酯树脂（凭有效许可证经营）。

公司在经营范围内从事活动。依据法律、法规和国务院决定须经许可经营的项目，应当向有关许可部门申请后，凭许可审批文件或者许可证件经营。公司的经营范围应当按规定在珠海市商事主体登记许可及信用公示平台予以公示。

修改为：第十二条 公司经营范围为：研发、生产、销售自产的聚苯硫醚新材料、聚酰亚胺新材料、树脂（水性树脂、特种树脂、丙烯酸树脂、聚酯树脂、醇酸树脂、不饱和树脂、聚氨酯树脂）、水性漆、环氧胶、电子化学品（助焊剂、绝缘油、热风整平助焊剂）、表面活性剂、电子/元器件用高科技化学品（水性清洗剂、环保电子清洗剂、切削液、显影液、金属表面处理剂，不含危险及易制毒化学品）、特种胶粘剂（环氧树脂胶、氯丁胶、丙烯酸胶、硅酮胶）、三防漆（防潮剂、涂覆剂）；危险化学品生产仅限于醇酸树脂、氨基树脂、醇酸绝缘漆、快干助焊剂、不饱和聚酯树脂、清洗剂（异丙醇为主）、丙烯酸树脂、碳氢清洗剂、清洗剂（无卤）、洗网水、氯丁酚醛强力胶、绝缘漆（不饱和树脂）、防潮剂（丙烯酸）、防潮剂（聚酯）、防潮剂（聚氨酯）、稀释剂（无苯）、稀释剂、防锈油、绝缘漆、清洗剂（含三氯乙烯）、清洗剂（含四氯乙烯）（凭有效许可证经营）。销售乙醇溶液、乙醇（无水）（凭有效经营许可证经营）。

公司在经营范围内从事活动。依据法律、法规和国务院决定须经许可经营的项目，应当向有关许可部门申请后，凭许可审批文件或者许可证件经营。公司的经营范围应当按规定在珠海市商事主体登记许可及信用公示平台予以公示。

3、公司章程第十六条

原文为：第十六条 公司发行的股票，以人民币标明面值。公司股份总数为 59,493,600 股，每股面值人民币壹元，均为普通股。

修改为：第十六条 公司发行的股票，以人民币标明面值。公司股份总数为 61,753,600 股，每股面值人民币壹元，均为普通股。

4、公司章程第十七条

原文为：第十七条 公司根据《公司法》规定由珠海长先化学科技有限公司整体变更设立，设立时各发起人出资额、认购股份和持股比例如下：

发起人	认购股份数（股）	持股比例	出资方式
深圳市长先科技实业有限公司	22,195,000	48.25%	净资产折股
西安长盛投资有限公司	3,705,300	8.055%	净资产折股
深圳市好易尔数字电源技术有限公司	3,174,000	6.9%	净资产折股
杨伟明	14,165,700	30.795%	净资产折股
余莉	1,380,000	3%	净资产折股
杨伟强	1,380,000	3%	净资产折股

增资后的发起人及非发起人出资额、持股比例如下：

序号	出资人	注册资本（万元）	认购股份数（股）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	出资时间	出资方式	是否为发起人
1	深圳市长先科技实业有限公司	2219.50	22,195,000	44.77%	2219.50	2014.4.11	其他	是
2	西安长盛投资有限公司	347.33	3,473,300	7.006%	347.33	2014.4.11	其他	是
3	深圳市好易尔数字电源技术有限公司	317.4	3,174,000	6.403%	317.4	2014.4.11	其他	是
4	杨伟明	1285.87	12,858,700	25.937%	1285.87	2014.4.11	其他	是

5	杨伟强	138	1,380,000	2.784%	138	2014.4.11	其他	是
6	余莉	138	1,380,000	2.784%	138	2014.4.11	其他	是
7	非发起人	511.7	5,117,000	10.316%	511.7	2015.6.30 前	货币	否
合计:		4957.8	49,578,000	100%	4957.8			

截止 2016 年 5 月 3 日, 公司 2015 年年度权益分派实施后发起人及非发起人持股比例如下:

序号	出资人	注册资本(万元)	认购股份数(股)	持股比例(%)	是否为发起人
1	深圳市长先科技实业有限公司	2663.4	26,634,000	44.77%	是
2	西安长盛投资有限公司	296.556	2,965,560	4.99%	是
3	深圳市好易尔数字电源技术有限公司	29.16	291,600	0.49%	是
4	杨伟明	1499.884	14,998,840	25.21%	是
5	杨伟强	210.12	2,101,200	3.53%	是
6	余莉	165.6	1,656,000	2.78%	是
7	非发起人	1084.64	10,846,400	18.23%	否
合计		5949.36	59,493,600	100.00%	-

增资后的发起人及非发起人出资额、持股比例如下:

序号	出资人	注册资本(万元)	认购股份数(股)	持股比例(%)	是否为发起人
1	深圳市长先科技实业有限公司	2663.4	26,634,000	43.13%	是
2	西安长盛投资有限公司	0	0	0.00%	是
3	深圳市好易尔数字电源技术有限公司	185.66	1,856,600	3.01%	是
4	杨伟明	1657.284	16,572,840	26.84%	是
5	杨伟强	212.12	2,121,200	3.43%	是
6	余莉	165.6	1,656,000	2.68%	是
7	非发起人	1291.296	12,912,960	20.91%	否
合计		6175.36	61,753,600	100.00%	-

修改为: 第十七条 公司根据《公司法》规定由珠海长先化学科技有限公司整体变更设立, 设立时各发起人出资额、认购股份和持股比例如下:

发起人	认购股份数（股）	持股比例	出资方式
深圳市长先科技实业有限公司	22,195,000	48.25%	净资产折股
西安长盛投资有限公司	3,705,300	8.055%	净资产折股
深圳市好易尔数字电源技术有限公司	3,174,000	6.9%	净资产折股
杨伟明	14,165,700	30.795%	净资产折股
余莉	1,380,000	3%	净资产折股
杨伟强	1,380,000	3%	净资产折股

增资后的发起人及非发起人出资额、持股比例如下：

序号	出资人	注册资本（万元）	认购股份数（股）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	出资时间	出资方式	是否为发起人
1	深圳市长先科技实业有限公司	2219.50	22,195,000	44.77%	2219.50	2014.4.11	其他	是
2	西安长盛投资有限公司	347.33	3,473,300	7.006%	347.33	2014.4.11	其他	是
3	深圳市好易尔数字电源技术有限公司	317.4	3,174,000	6.403%	317.4	2014.4.11	其他	是
4	杨伟明	1285.87	12,858,700	25.937%	1285.87	2014.4.11	其他	是
5	杨伟强	138	1,380,000	2.784%	138	2014.4.11	其他	是
6	余莉	138	1,380,000	2.784%	138	2014.4.11	其他	是
7	非发起人	511.7	5,117,000	10.316%	511.7	2015.6.30前	货币	否
合计：		4957.8	49,578,000	100%	4957.8			

截止 2016 年 5 月 3 日，公司 2015 年年度权益分派实施后发起人及非发起人持股比例如下：

序号	出资人	注册资本（万元）	认购股份数（股）	持股比例（%）	是否为发起人
1	深圳市长先科技实业有限公司	2663.4	26,634,000	44.77%	是
2	西安长盛投资有限公司	296.556	2,965,560	4.99%	是
3	深圳市好易尔数字电源技术有限公司	29.16	291,600	0.49%	是
4	杨伟明	1499.884	14,998,840	25.21%	是
5	杨伟强	210.12	2,101,200	3.53%	是

6	余莉	165.6	1,656,000	2.78%	是
7	非发起人	1084.64	10,846,400	18.23%	否
合计		5949.36	59,493,600	100.00%	-

增资后的发起人及非发起人出资额、持股比例如下：

序号	出资人	注册资本 (万元)	认购股份数(股)	持股比例 (%)	是否为发起人
1	深圳市长先科技实业有限公司	2663.4	26,634,000	43.13%	是
2	西安长盛投资有限公司	0	0	0.00%	是
3	深圳市好易尔数字电源技术有限公司	185.66	1,856,600	3.01%	是
4	杨伟明	1657.284	16,572,840	26.84%	是
5	杨伟强	212.12	2,121,200	3.43%	是
6	余莉	165.6	1,656,000	2.68%	是
7	非发起人	1291.296	12,912,960	20.91%	否
合计		6175.36	61,753,600	100.00%	-

除上述修订条款外，《公司章程》其他条款不变。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、第二届董事会第六次会议审议并通过以下议案： 1、《2017 年度总经理工作报告》；2、《2017 年度董事会工作报告》；3、《2017 年年度报告及摘要》；4、《2017 年度财务决算报告》；5、《2018 年度财务预算报告》；6、《2017 年度利润分配预案的议案》；7、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年审计机构的议案》；8、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》；9、《关于授权使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》；10、《关于公司股票期权激励计划不可行权的议案》；11、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》。 二、第二届董事会第七次会议审议并通过以下议案： 1、《关于认定公司核心员工的提案》；2、《关于 2018 年第一次股票发行方案的议案》；3、《关于因公司 2018 年第一次股票发行修改<公司章程>的议案》；4、《关于提请授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；5、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》；6、《关于为本次股票发行设立募集资金账户及与相关机构签署<募集资金三方监管协议>的议案》；7、《关于提请召开 2018 年第一次临时股

		东大会会议的议案》。 三、第二届董事会第八次会议审议并通过以下议案： 1、《2018 年半年度报告》。 四、第二届董事会第九次会议审议并通过以下议案： 1、《关于深圳市长先科技实业有限公司向公司提供财务资助的议案》； 2、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 五、第二届董事会第十次会议审议并通过以下议案： 1、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》； 2、《关于向银行申请综合授信额度的议案》； 3、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	一、第二届监事会第四次会议审议并通过以下议案： 1、《2017 年度监事会工作报告》； 2、《2017 年年度报告及摘要》； 3、《2017 年度财务决算报告》； 4、《2018 年度财务预算报告》； 5、《2017 年度利润分配预案的议案》； 6、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年审计机构的议案》； 7、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》； 8、《关于授权使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》。 二、第二届监事会第五次会议审议并通过以下议案： 1、《关于认定公司核心员工的提案》。 三、第二届监事会第六次会议审议并通过以下议案： 1、《2018 年半年度报告》。
股东大会	4	一、2017 年年度股东大会审议并通过以下议案： 1、《2017 年度董事会工作报告》； 2、《2017 年度监事会工作报告》； 3、《2017 年年度报告及摘要》； 4、《2017 年度财务决算报告》； 5、《2018 年度财务预算报告》； 6、《2017 年度利润分配预案的议案》； 7、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年审计机构的议案》； 8、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》； 9、《关于授权使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》。 二、2018 年第一次临时股东大会审议并通过以下议案： 1、《关于认定公司核心员工的提案》； 2、《关于 2018 年第一次股票发行方案的议案》； 3、《关于因公司 2018 年第一次股票发行修改<公司章程>的议案》； 4、《关于提请授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》； 5、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》； 6、《关于为本次股票发行设立募集资金账户及与相关机构签署<募集资金三方监管协议>的议案》。 三、2018 年第二次临时股东大会审议并通过以下议案： 1、《关于深圳市长先科技实业有限公司向公司提供财务资助的议案》。 四、2018 年第三次临时股东大会审议并通过以下议案： 1、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》； 2、《关于向银行申请综合授信额度的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效之《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司完善规范了公司治理结构，对新建立的对外担保制度、重大投资决策管理办法、信息披露管理制度、投资者关系管理制度等严格遵照执行。股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》、公司章程、公司内控制度和国家及全国股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司内控管理方面比 2017 年更规范化，在全面性、执行性有了很大提高。公司不定期对董事、监事和管理层进行培训，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，加强相关知识的学习，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

公司虽然已建立完善的公司治理机制及日常股东沟通交流通道，但控股股东及实际控制人以外的股东参与公司的日常治理较少，参与性仍需提高。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《投资者管理管理制度》，依照对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式等详细规定，与投资者保持良好的沟通和及时反馈。

公司设立并公告了联系电话(0755-83160616)和电子邮箱(2207476196@qq.com)，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

(一) 业务独立

公司是一家专业的电子化学品综合服务提供商，主营业务为电子化学品和树脂的研发、生产及销售。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，并已取得开展业务所需的《危险化学品安全生产许可证》和《污染物排放许可证》等经营许可资质。本公司各项业务均具有完整的业务流程和独立的经营场所。本公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

(二) 资产独立

2014年5月整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部由本公司承继，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与本公司业务经营相关的主要资产均由本公司拥有相关所有权或使用权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

综上所述，本公司目前合法拥有业务经营所必需的土地、房产、专利及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，本公司的资产独立完整。

(三) 人员独立

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监、副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立运行的人力资源部，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。

(四) 财务独立

本公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的业务进行独立结算。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入的款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(五) 机构独立

本公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告〔2012〕41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：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地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析资金不足风险、应收帐款坏帐风险、公司治理风险、内部控制风险、业务拓展风险、办公场地租赁风险等的前提下，采购事前防范、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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。《信息披露管理制度》第二十八条明文规定了相关责任追究与处理措施：“由于有关人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，公司有权对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分、辞退，或者可以向其提出适当的赔偿要求，以适当法律措施追究其法律责任”。

为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，并结合公司实际情况，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》制度，经公司第一届董事会第十九次会议审议通过，并于2017年3月17日在全国股份转让系统指定信息披露平台上进行披露（公告编号：2017-005）。

《年度报告重大差错责任追究制度》明文规定了以下相关责任追究与处理措施：

第十五条 年报信息披露发生重大差错的，公司应追究相关责任人的责任。公司追究相关责任人的责任不影响监管部门及其他有权机关依法追究其责任。

第十六条 因出现年报信息披露重大差错被监管部门采取监管谈话、出具警示函的、责令改正等监管措施的，公司董事会办公室应及时查实原因，采取相应的更正措施，并对相关责任人进行责任追究。

第十七条 有下列情形之一的，应当从重或者加重处理：

- （一）情节恶劣、后果严重、影响较大且事故原因确系个人主观因素所致；
- （二）打击、报复、陷害调查人或干扰、阻挠责任追究调查的；
- （三）不执行董事会依法作出的处理决定的；
- （四）董事会认为其他应当从重或者加重处理的情形的。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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]005221 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	刘明学、张静峰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审 计 报 告

大华审字[2019]005221号

珠海长先新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海长先新材料科技股份有限公司(以下简称长先新材料公司)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。

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,公允反映了长先新材料公司 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于长先新材料公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当

的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

长先新材料公司管理层对其他信息负责。其他信息包括长先新材料公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

长先新材料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，长先新材料公司管理层负责评估长先新材料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长先新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长先新材料公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长先新材料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长先新材料公司不能持续经营。

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. 就长先新材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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：刘明学
中国注册会计师：张静峰
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
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,816,005.15	6,610,801.48
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	27,119,477.89	28,939,751.72
其中：应收票据		2,768,998.43	3,221,721.94
应收账款		24,350,479.46	25,718,029.78
预付款项	注释 3	4,184,930.81	15,210,149.72
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	2,096,501.13	2,775,587.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	12,791,312.06	9,622,527.52
合同资产		-	-
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	1,426,113.98	511,727.16
流动资产合计		53,434,341.02	63,670,545.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	21,090,583.14	22,917,599.20
在建工程	注释 8	50,423,579.83	32,766,688.67
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 9	226,254.54	222,054.58
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	注释 10	46,155.08	263,046.65
递延所得税资产	注释 11	1,212,576.17	997,982.74
其他非流动资产	注释 12	2,350,180.00	5,856,264.10
非流动资产合计		75,349,328.76	63,023,635.94
资产总计		128,783,669.78	126,694,181.27
流动负债：		-	-
短期借款	注释 13	24,400,000.00	26,229,889.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 14	22,212,992.35	21,550,203.81
其中：应付票据		7,539,689.40	7,814,866.80
应付账款		14,673,302.95	13,735,337.01
预收款项	注释 15	308,658.70	2,988,906.68
合同负债		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 16	1,633,169.46	1,344,105.62
应交税费	注释 17	1,306,817.24	1,779,834.34
其他应付款	注释 18	4,451,534.92	975,816.13
其中：应付利息		5,786.31	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		54,313,172.67	54,868,755.58
非流动负债：		-	-
长期借款	注释 19	3,000,000.00	3,880,000.00
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 20	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,000,000.00	4,880,000.00
负债合计		58,313,172.67	59,748,755.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	61,753,600.00	59,493,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 22	5,279,781.95	2,435,593.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	注释 23	-	-
盈余公积	注释 24	1,097,012.82	983,701.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 25	2,340,102.34	4,032,530.94
归属于母公司所有者权益合计		70,470,497.11	66,945,425.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		70,470,497.11	66,945,425.69
负债和所有者权益总计		128,783,669.78	126,694,181.27

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,761,455.86	6,519,430.17
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 1	27,358,624.37	28,036,252.76
其中：应收票据		2,768,998.43	3,221,721.94
应收账款		24,589,625.94	24,814,530.82
预付款项		2,684,930.81	2,220,149.72
其他应收款	注释 2	2,057,135.19	2,743,114.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		12,791,312.06	9,618,898.02
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		417,588.99	511,727.16
流动资产合计		51,071,047.28	49,649,571.92

非流动资产：		—	—
债权投资		—	—
其他债权投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	注释 3	5,000,000.00	22,160,000.00
其他权益工具投资		—	—
其他非流动金融资产		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产		21,030,957.26	22,825,578.68
在建工程		50,423,579.83	32,766,688.67
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产		226,254.54	222,054.58
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		46,155.08	263,046.65
递延所得税资产		1,205,063.82	752,461.20
其他非流动资产		2,350,180.00	5,856,264.10
非流动资产合计		80,282,190.53	84,846,093.88
资产总计		131,353,237.81	134,495,665.80
流动负债：		—	—
短期借款		24,400,000.00	26,229,889.00
交易性金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据及应付账款		22,140,765.35	21,158,376.08
其中：应付票据		7,539,689.40	7,814,866.80
应付账款		14,601,075.95	13,343,509.28
预收款项		298,808.70	2,982,416.68
合同负债		—	—
应付职工薪酬		1,604,230.46	1,305,465.62
应交税费		1,303,370.69	1,670,984.42
其他应付款		5,551,912.39	8,071,941.87
其中：应付利息		5,786.31	—
应付股利		—	—
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		55,299,087.59	61,419,073.67
非流动负债：		—	—
长期借款		3,000,000.00	3,880,000.00
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		1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,000,000.00	4,880,000.00
负债合计		59,299,087.59	66,299,073.67
所有者权益：			
股本		61,753,600.00	59,493,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债			
资本公积		5,279,781.95	2,435,593.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,097,012.82	983,701.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,923,755.45	5,283,697.38
所有者权益合计		72,054,150.22	68,196,592.13
负债和所有者权益合计		131,353,237.81	134,495,665.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 26	79,951,579.21	78,789,343.40
其中：营业收入		79,951,579.21	78,789,343.40
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		80,225,432.38	75,075,145.10
其中：营业成本	注释 26	55,553,069.12	53,064,742.95
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 27	1,251,143.36	1,457,770.71
销售费用	注释 28	8,387,666.64	7,551,672.18

管理费用	注释 29	7,100,300.82	7,135,943.13
研发费用	注释 30	6,087,205.40	3,857,654.18
财务费用	注释 31	1,679,939.72	1,253,694.92
其中：利息费用		1,757,374.56	1,232,053.80
利息收入		64,234.00	39,772.37
资产减值损失	注释 32	166,107.32	753,667.03
信用减值损失		-	-
加：其他收益	注释 33	972,870.00	621,223.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	2,887.67	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		701,904.50	4,335,422.05
加：营业外收入	注释 36	27,080.45	0.91
减：营业外支出	注释 37	129,340.26	163,282.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		599,644.69	4,172,140.19
减：所得税费用	注释 38	-200,982.05	316,114.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		800,626.74	3,856,025.69
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）		800,626.74	3,856,025.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		800,626.74	3,856,025.69
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		800,626.74	3,856,025.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		800,626.74	3,856,025.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.06

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	78,999,135.55	76,924,264.93
减：营业成本	注释 4	54,882,901.41	52,004,057.38
税金及附加		1,249,043.61	1,430,773.88
销售费用		8,327,528.70	7,092,019.68
管理费用		6,766,326.32	6,905,646.83
研发费用		6,087,205.40	3,801,592.11
财务费用		1,678,884.09	1,252,755.20
其中：利息费用		1,757,374.56	1,232,053.80
利息收入		63,901.08	39,449.71
资产减值损失		177,734.04	735,898.22
信用减值损失		-	-
加：其他收益		966,870.00	621,223.75
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		796,381.98	4,322,745.38
加：营业外收入		27,080.45	0.91
减：营业外支出		129,340.26	162,143.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		694,122.17	4,160,602.52
减：所得税费用		-438,991.24	238,512.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,133,113.41	3,922,090.41
（一）持续经营净利润		1,133,113.41	3,922,090.41
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,133,113.41	3,922,090.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,937,251.43	88,479,461.64
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		755,146.75	92,609.45
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	22,925,870.29	1,116,779.55
经营活动现金流入小计		112,618,268.47	89,688,850.64
购买商品、接受劳务支付的现金		61,205,336.82	55,206,048.74
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		14,954,269.82	11,605,664.03

支付的各项税费		3,773,168.81	4,439,459.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	16,248,010.59	7,319,096.49
经营活动现金流出小计		96,180,786.04	78,570,268.66
经营活动产生的现金流量净额		16,437,482.43	11,118,581.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,217,464.43	11,909,328.66
投资支付的现金		1,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,217,464.43	11,909,328.66
投资活动产生的现金流量净额		-19,217,464.43	-11,909,328.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,104,188.68	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,600,000.00	26,229,889.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39	4,597,864.48	5,442,451.66
筹资活动现金流入小计		38,302,053.16	31,672,340.66
偿还债务支付的现金		27,709,889.00	18,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,018,205.23	4,801,669.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 39	4,522,811.26	5,689,101.77
筹资活动现金流出小计		36,250,905.49	29,400,771.57
筹资活动产生的现金流量净额		2,051,147.67	2,271,569.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-728,834.33	1,480,822.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,766,341.43	2,285,519.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,037,507.10	3,766,341.43

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,111,434.94	87,618,281.16
收到的税费返还		755,146.75	92,609.45
收到其他与经营活动有关的现金		14,333,789.10	6,017,417.13
经营活动现金流入小计		102,200,370.79	93,728,307.74
购买商品、接受劳务支付的现金		60,515,595.48	55,161,743.99
支付给职工以及为职工支付的现金		14,641,980.48	11,079,785.16
支付的各项税费		3,644,013.01	4,298,884.76
支付其他与经营活动有关的现金		15,424,477.37	11,373,510.71
经营活动现金流出小计		94,226,066.34	81,913,924.62
经营活动产生的现金流量净额		7,974,304.45	11,814,383.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,217,464.43	7,599,793.46
投资支付的现金		-	5,060,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		18,217,464.43	12,659,793.46
投资活动产生的现金流量净额		-10,717,464.43	-12,659,793.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,104,188.68	-
取得借款收到的现金		28,600,000.00	26,229,889.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,597,864.48	5,442,451.66
筹资活动现金流入小计		38,302,053.16	31,672,340.66
偿还债务支付的现金		27,709,889.00	18,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,018,205.23	4,801,669.80
支付其他与筹资活动有关的现金		4,522,811.26	5,689,101.77
筹资活动现金流出小计		36,250,905.49	29,400,771.57
筹资活动产生的现金流量净额		2,051,147.67	2,271,569.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-692,012.31	1,426,158.75
加：期初现金及现金等价物余额		3,674,970.12	2,248,811.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,982,957.81	3,674,970.12

(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	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	-	983,701.48	-	4,032,530.94	-	66,945,425.69
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	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	-	983,701.48	-	4,032,530.94	-	66,945,425.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,260,000.00	-	-	-	2,844,188.68	-	-	-	113,311.34	-	-1,692,428.60	-	3,525,071.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,626.74	-	800,626.74
(二)所有者投入和减 少资本	2,260,000.00	-	-	-	2,844,188.68	-	-	-	-	-	-	-	5,104,188.68
1. 股东投入的普通股	2,260,000.00	-	-	-	2,844,188.68	-	-	-	-	-	-	-	5,104,188.68
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	-	-	-	-	-	-	-	-	113,311.34	-	-2,493,055.34	-	-2,379,744.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	113,311.34	-	-113,311.34	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,379,744.00	-	-2,379,744.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,564,825.44	-	-	-	-	1,564,825.44
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,564,825.44	-	-	-	-	-1,564,825.44

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	61,753,600.00	-	-	-	5,279,781.95	-	-	-	1,097,012.82	-	2,340,102.34	-	70,470,497.11

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	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	42,368.66	591,492.44	-	4,138,330.29	-	66,701,384.66
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	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	42,368.66	591,492.44	-	4,138,330.29	-	66,701,384.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-42,368.66	392,209.04	-	-105,799.35	-	244,041.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,856,025.69	-	3,856,025.69
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	392,209.04	-	-3,961,825.04	-	-3,569,616.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	392,209.04	-	-392,209.04	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,569,616.00	-	-3,569,616.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-42,368.66	-	-	-	-	-42,368.66
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,808,620.75	-	-	-	-	1,808,620.75

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,850,989.41	-	-	-	-	1,850,989.41
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	-	983,701.48	-	4,032,530.94	-	66,945,425.69

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

(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	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	-	983,701.48	-	5,283,697.38	68,196,592.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	-	983,701.48	-	5,283,697.38	68,196,592.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,260,000.00	-	-	-	2,844,188.68	-	-	-	113,311.34	-	-1,359,941.93	3,857,558.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,133,113.41	1,133,113.41
(二) 所有者投入和减	2,260,000.00	-	-	-	2,844,188.68	-	-	-	-	-	-	5,104,188.68

少资本												
1. 股东投入的普通股	2, 260, 000. 00	-	-	-	2, 844, 188. 68	-	-	-	-	-	-	5, 104, 188. 68
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	-	-	-	-	-	-	-	-	113, 311. 34	-	-2, 493, 055. 34	-2, 379, 744. 00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	113, 311. 34	-	-113, 311. 34	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2, 379, 744. 00	-2, 379, 744. 00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,564,825.44	-	-	-	1,564,825.44
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,564,825.44	-	-	-	-1,564,825.44
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	61,753,600.00	-	-	-	5,279,781.95	-	-	0.00	1,097,012.82	-	3,923,755.45	72,054,150.22

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	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	42,368.66	591,492.44	-	5,323,432.01	67,886,486.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	42,368.66	591,492.44	-	5,323,432.01	67,886,486.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-42,368.66	392,209.04	-	-39,734.63	310,105.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,922,090.41	3,922,090.41
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	392,209.04	-	-3,961,825.04	-3,569,616.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	392,209.04	-	-392,209.04	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,569,616.00	-3,569,616.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留 存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-42,368.66	-	-	-	-42,368.66
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,808,620.75	-	-	-	1,808,620.75
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,850,989.41	-	-	-	1,850,989.41
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	59,493,600.00	-	-	-	2,435,593.27	-	-	-	983,701.48	-	5,283,697.38	68,196,592.13

珠海长先新材料科技股份有限公司

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

珠海长先新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海长先化学科技有限公司，于 2005 年 5 月 17 日经珠海市金湾区对外贸易经济合作局珠金外经贸[2005]22 号文件批准设立。本公司是由深圳市长先科技实业有限公司、杨伟明、西安长盛投资有限公司、深圳市好易尔数字电源技术有限公司、杨伟强和余莉共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：9144040077186638X9。

经过历年的增发新股及转增股本，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 61,753,600.00 股，注册资本为 61,753,600.00 元，注册地址：珠海市高栏港经济区精细化工区浪弯路。实际控制人为杨伟明。公司于 2014 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：研发、生产、销售自产的聚苯硫醚新材料、聚酰亚胺新材料、树脂（水性树脂、特种树脂、丙烯酸树脂、聚酯树脂、醇酸树脂、不饱和树脂、聚氨酯树脂）、水性漆、环氧胶、电子化学品（助焊剂、绝缘油、热风整平助焊剂）、表面活性剂、电子/元器件用高科技化学品（水性清洗剂、环保电子清洗剂、切削液、显影液、金属表面处理剂，不含危险及易制毒化学品）、特种胶粘剂（环氧树脂胶、氯丁胶、丙烯酸胶、硅酮胶）、三防漆（防潮剂、涂覆剂）；危险化学品生产仅限于醇酸树脂、氨基树脂、醇酸绝缘漆、快干助焊剂、不饱和聚酯树脂、清洗剂（异丙醇为主）、丙烯酸树脂、碳氢清洗剂、清洗剂（无卤）、洗网水、氯丁酚醛强力胶、绝缘漆（不饱和树脂）、防潮剂（丙烯酸）、防潮剂（聚酯）、防潮剂（聚氨酯）、稀释剂（无苯）、稀释剂、防锈油、绝缘漆、清洗剂（含三氯乙烯）、清洗剂（含四氯乙烯）（凭有效许可证经营）。销售乙醇溶液、乙醇（无水）（凭有效经营许可证经营）。

(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 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市洁田新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

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。

(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

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

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。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率近似的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。

（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、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

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 30%（含 30%）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 30%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）持有至到期投资的减值准备

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，计入当期损益，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：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上（含）。

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的单位
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(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、产成品(库存商品)、发出商品等。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中,

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(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，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、初始投资成本的确定

（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。

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

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

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

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

（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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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，包括软件、专利权等。

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
土地使用权	50 年	使用年限
软件	10 年	受益年限

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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 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线法分期摊销。

（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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司与客户对已发货商品的数量及金额对账确认无误后，确认商品销售收入实现。

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

2、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，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十一） 政府补助

1、类型

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

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

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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

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或冲减相关资产账面价值。

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

(二十二) 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。

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。

(二十三) 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) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(二十四) 安全生产费

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》财会〔2009〕8 号：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

依据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》相关规定，本公司从事危险品的生产，应以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提比例为：

- (1) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

(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	3,221,721.94	-3,221,721.94	-	
应收账款	25,718,029.78	-25,718,029.78	-	
应收票据及应收账款	-	28,939,751.72	28,939,751.72	
其他应收款	2,775,587.73	-	2,775,587.73	
固定资产	22,917,599.20	-	22,917,599.20	
应付票据	7,814,866.80	-7,814,866.80	-	
应付账款	13,735,337.01	-13,735,337.01	-	
应付票据及应付账款	-	21,550,203.81	21,550,203.81	
其他应付款	975,816.13	-	975,816.13	
管理费用	10,993,597.31	-3,857,654.18	7,135,943.13	
研发费用	-	3,857,654.18	3,857,654.18	
营业外收入	0.91	-	0.91	
营业外支出	163,282.77	-	163,282.77	

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	销售货物或者提供应税劳务	16%、17%	注 1
消费税	应纳税销售额	4%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

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%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市洁田新材料科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1、根据粤科函高字〔2017〕1852 号文《广东省科学技术厅关于广东省 2017 年第一批高新技术企业认定备案的函》，本公司被认定为广东省 2017 年第一批通过复审高新技术企业，证书编号 GR201744004283，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，在此期间内，本公司所执行的企业所得税税率为 15%。

2、经国家税务总局以财税[2018]77 号文批准，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	42,283.30	34,634.48
银行存款	2,995,223.80	3,731,706.95

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	2,778,498.05	2,844,460.05
合计	5,816,005.15	6,610,801.48
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,270,998.05	2,344,460.05
定期存款质押	507,500.00	500,000.00
合 计	2,778,498.05	2,844,460.05

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	2,768,998.43	3,221,721.94
应收账款	24,350,479.46	25,718,029.78
合计	27,119,477.89	28,939,751.72

（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	1,757,671.74	1,496,713.04
商业承兑汇票	1,011,326.69	1,725,008.90
合计	2,768,998.43	3,221,721.94

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认 金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	921,653.47	—
合计	921,653.47	—

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,019,492.98	95.06	1,669,013.52	6.41	24,350,479.46
组合：账龄分析法组合	26,019,492.98	95.06	1,669,013.52	6.41	24,350,479.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,158.00	4.94	1,351,158.00	100	—
合计	27,370,650.98	100	3,020,171.52	11.03	24,350,479.46

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,425,308.53	95.30	1,707,278.75	6.23	25,718,029.78
组合：账龄分析法组合	27,425,308.53	95.30	1,707,278.75	6.23	25,718,029.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,158.00	4.70	1,351,158.00	100	—
合计	28,776,466.53	100	3,058,436.75	10.63	25,718,029.78

2. 应收账款分类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,171,820.23	725,154.60	3
1 至 2 年	471,430.68	47,143.07	10
2 至 3 年	295,918.27	59,183.65	20
3 至 4 年	429,420.41	214,710.21	50
4 至 5 年	56,162.80	28,081.40	50
5 年以上	594,740.59	594,740.59	100
合计	26,019,492.98	1,669,013.52	6.41

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 345,060.27 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	383,325.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准 备
Belton Industrial (Thailand) Limited.	1,624,051.17	5.93	48,721.54
深圳市岐康实业有限公司	1,351,158.00	4.94	1,351,158.00
福群电子（深圳）有限公司	746,775.80	2.73	22,403.27
深圳市京泉华科技股份有限公司	568,240.17	2.08	17,047.21
惠州攸特电子股份有限公司	525,747.00	1.92	15,772.41
合计	4,815,972.14	17.60	1,455,102.42

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 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,405,790.93	33.59	875,101.74	5.75
1 年以上	2,779,139.88	66.41	14,335,047.98	94.25
合计	4,184,930.81	100	15,210,149.72	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,849,785.00	91.99

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,887.67	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,093,613.46	2,775,587.73
合计	2,096,501.13	2,775,587.73

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,887.67	—
合计	2,887.67	—

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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	—	—	—	—	—

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	908,093.00	25.98	114,479.54	12.61	793,613.46
组合：账龄分析法组合	908,093.00	25.98	114,479.54	12.61	793,613.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款	2,587,574.78	74.02	1,287,574.78	49.76	1,300,000.00
合计	3,495,667.78	100.00	1,402,054.32	40.11	2,093,613.46

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	3,182,353.73	71.19	406,766.00	12.78	2,775,587.73
组合：账龄分析法组合	3,182,353.73	71.19	406,766.00	12.78	2,775,587.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款	1,287,574.78	28.81	1,287,574.78	100	—
合计	4,469,928.51	100	1,694,340.78	37.91	2,775,587.73

2. 其他应收款分类的说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	603,268.00	18,098.04	3
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10
2 至 3 年	197,710.00	39,542.00	20
3 至 4 年	52,822.00	26,411.00	50
4 至 5 年	11,729.00	5,864.50	50
5 年以上	22,564.00	22,564.00	100
合计	908,093.00	114,479.54	12.61

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 292,286.46 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	1,300,000.00	1,300,000.00
押金	488,338.00	343,250.00
员工借款	229,933.70	1,189,843.40
代扣代缴五险一金	54,996.92	17,952.08
往来及其他	1,422,399.16	1,618,883.03
合计	3,495,667.78	4,469,928.51

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市岐康实业有限公司	往来款	1,287,574.78	4-5 年	36.83	1,287,574.78
陈安	股权转让	1,300,000.00	1-2 年	37.19	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
	款				
珠海港兴管道天然气有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	2.86	3,000.00
惠州市惠城区光汇运输有限公司	押金	100,000.00	4 年以内	2.86	30,000.00
珠海新源热力有限公司	押金	80,000.00	1 年以内	2.29	2,400.00
合计		2,867,574.78		82.03	1,322,974.78

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	5,431,516.66	—	5,431,516.66	4,823,712.19	—	4,823,712.19
在产品	3,220,722.99	—	3,220,722.99	757,235.89	—	757,235.89
库存商品	4,365,633.11	226,560.70	4,139,072.41	3,571,827.18	305,306.56	3,266,520.62
发出商品	—	—	—	775,058.82	—	775,058.82
合计	13,017,872.76	226,560.70	12,791,312.06	9,927,834.08	305,306.56	9,622,527.52

2. 存货跌价准备

项目	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	
原材料		—	—	—	—	—	—
库存商品	305,306.56	113,333.52	—	—	192,079.38	—	226,560.70
合计	305,306.56	113,333.52	—	—	192,079.38	—	226,560.70

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,000,000.00	—
应退企业所得税	417,588.99	392,273.68
待抵扣进项税额	8,524.99	119,453.48
合计	1,426,113.98	511,727.16

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	24,619,675.74	22,556,320.17	2,637,444.39	1,065,544.11	79,134.26	50,958,118.67
2. 本期增加金额	—	86,194.57	1,002,786.92	113,428.21	617,582.00	1,819,991.70
购置	—	86,194.57	1,002,786.92	113,428.21	617,582.00	1,819,991.70
在建工程转入	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	78,655.56	—	—	78,655.56
4. 期末余额	24,619,675.74	22,642,514.74	3,561,575.75	1,178,972.32	696,716.26	52,699,454.81
二. 累计折旧						—
1. 期初余额	10,212,662.36	15,296,710.53	1,728,903.64	751,092.16	51,150.78	28,040,519.47
2. 本期增加金额	1,045,464.76	2,050,236.20	419,924.64	61,715.08	62,220.16	3,639,560.84
计提	1,045,464.76	2,050,236.20	419,924.64	61,715.08	62,220.16	3,639,560.84
3. 本期减少金额	—	—	71,208.64	—	—	71,208.64
4. 期末余额	11,258,127.12	17,346,946.73	2,077,619.64	812,807.24	113,370.94	31,608,871.67
三. 减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
四. 账面价值						-
1. 期末账面价值	13,361,548.62	5,295,568.01	1,483,956.11	366,165.08	583,345.32	21,090,583.14
2. 期初账面价值	14,407,013.38	7,259,609.64	908,540.75	314,451.95	27,983.48	22,917,599.20

注释8. 在建工程

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
PPS 项目	50,423,579.83	-	50,423,579.83	32,766,688.67	-	32,766,688.67
合计	50,423,579.83	-	50,423,579.83	32,766,688.67	-	32,766,688.67

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	本期其他 减少	期末余额
PPS 项目	32,766,688.67	17,656,891.16	-	-	50,423,579.83
合计	32,766,688.67	17,656,891.16	-	-	50,423,579.83

注释9. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	70,940.17	357,764.58	200,000.00	628,704.75
2. 本期增加金额	30,188.68	-	-	30,188.68
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	101,128.85	357,764.58	200,000.00	658,893.43
二. 累计摊销				-
1. 期初余额	45,655.65	160,994.52	200,000.00	406,650.17
2. 本期增加金额	8,100.44	17,888.28	-	25,988.72
计提	8,100.44	17,888.28	-	25,988.72

3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	53,756.09	178,882.80	200,000.00	432,638.89
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	47,372.76	178,881.78	—	226,254.54
2. 期初账面价值	25,284.52	196,770.06	—	222,054.58

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
运输费	263,046.65	—	216,891.57	—	46,155.08
合计	263,046.65	—	216,891.57	—	46,155.08

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	产	差异	产
资产减值准备	4,648,786.54	700,322.92	5,058,084.09	762,880.23
税前可弥补亏损	3,415,021.65	512,253.25	940,410.03	235,102.51
合计	8,063,808.19	1,212,576.17	5,998,494.12	997,982.74

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款和工程款	2,350,180.00	5,856,264.10
合计	2,350,180.00	5,856,264.10

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	4,400,000.00	—

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	20,000,000.00	26,229,889.00
合计	24,400,000.00	26,229,889.00

期末借款 24,400,000.00 元情况详见附注十一、（一）。

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	7,539,689.40	7,814,866.80
应付账款	14,673,302.95	13,735,337.01
合计	22,212,992.35	21,550,203.81

（一） 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,539,689.40	7,814,866.80
合计	7,539,689.40	7,814,866.80

（二） 应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付材料款	9,647,922.01	9,948,198.39
暂估应付账款	3,664,327.78	3,167,470.04
运费及其他	1,361,053.16	619,668.58
合计	14,673,302.95	13,735,337.01

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

2. 期末应付账款中无关联方往来余额。

注释15. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	308,658.70	2,988,906.68

项目	期末余额	期初余额
合计	308,658.70	2,988,906.68

2. 期末预收款项中无关联方往来余额。

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
短期薪酬	1,344,105.62	14,579,925.06	14,290,861.22	1,633,169.46
离职后福利-设定提存计划	-	663,408.60	663,408.60	-
合计	1,344,105.62	15,243,333.66	14,954,269.82	1,633,169.46

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	1,333,625.80	12,799,423.85	12,524,055.71	1,608,993.94
职工福利费	-	1,072,987.39	1,072,987.39	-
社会保险费	-	373,684.14	373,684.14	-
其中：医疗保险费	-	324,552.18	324,552.18	-
工伤保险费	-	19,758.59	19,758.59	-
生育保险费	-	29,373.37	29,373.37	-
住房公积金	-	149,688.24	140,613.24	9,075.00
工会经费和职工教育经费	10,479.82	184,141.44	179,520.74	15,100.52
合计	1,344,105.62	14,579,925.06	14,290,861.22	1,633,169.46

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	-	631,379.23	631,379.23	-
失业保险费	-	32,029.37	32,029.37	-
合计	-	663,408.60	663,408.60	-

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,141,124.33	1,498,801.01
城市维护建设税	33,785.96	85,771.45
教育费附加	14,479.69	36,759.19
地方教育附加	9,652.53	24,506.14
土地使用税	—	34,459.20
印花税	6,185.50	6,361.70
代扣个人所得税	40,407.92	44,806.01
环保税	—	—
消费税	61,181.31	48,369.64
合计	1,306,817.24	1,779,834.34

注释18. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	5,786.31	—
应付股利	—	—
其他应付款	4,445,748.61	975,816.13
合 计	4,451,534.92	975,816.13

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	5,786.31	—

（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
质保金	88,534.00	—
工程保证金	—	250,000.00
押金及其他	4,357,214.61	725,816.13
合计	4,445,748.61	975,816.13

2. 期末其他应付款中与关联方往来余额详见附注十、（四）。

注释19. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	3,000,000.00	3,880,000.00
合计	3,000,000.00	3,880,000.00

期末借款 3,000,000.00 元为抵押和保证借款，相关抵押和保证情况详见附注十一、（一）。

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,000,000.00	-	-1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	-	-1,000,000.00	-	-

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
广东省耐高温高分子材料 （PPS）工程技术研究中心建 设	1,000,000.00	-	-1,000,000.00	-	与资产相 关
合计	1,000,000.00	-	-1,000,000.00	-	

2、递延收益的其他说明

本公司向广东省科学技术厅、广东省财政厅申报 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金——广东省耐高温高分子材料（PPS）工程技术研究中心建设项目，已获得政府财政补助资金，并且已经对外公示，但是尚未获得政府部门的验收。

注释21. 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	59,493,600.00	2,260,000.00	-	-	-2,260,000.00	61,753,600.00	

本公司股本已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2018]000439号验资报告验证。

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,435,593.27	2,892,800.00	48,611.32	5,279,781.95
合计	2,435,593.27	2,892,800.00	48,611.32	5,279,781.95

根据本公司 2018 年股票发行方案，认购对象为杨伟明及其他核心员工，股票发行数量为 2,260,000 股，发行价格为 2.28 元/股，共募集资金人民币 5,152,800.00 元，其中 2,260,000.00 元作为股本，2,892,800.00 元作为股本溢价，增资费用 48,611.32 元冲减股本溢价。

注释23. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	1,564,825.44	1,564,825.44	-
合计	-	1,564,825.44	1,564,825.44	-

注释24. 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	983,701.48	113,311.34	-	1,097,012.82
合计	983,701.48	113,311.34	-	1,097,012.82

本期母公司可供分配利润为 1,133,113.41 元，按照可供分配利润的 10%计提法定盈余公积 113,311.34 元。

注释25. 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,032,530.94	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	4,032,530.94	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	800,626.74	-
减：股改净资产折股减少	-	-
支付普通股股利	2,379,744.00	-
提取法定盈余公积	113,311.34	10

项目	本期金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	2,340,102.34	—

注释26. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,609,982.91	55,118,393.18	78,646,938.06	52,902,703.70
其他业务	341,596.30	434,675.94	142,405.34	162,039.25
合计	79,951,579.21	55,553,069.12	78,789,343.40	53,064,742.95

注释27. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	189,725.71	298,956.76
教育费附加	81,311.02	128,124.35
地方教育费附加	54,206.74	85,416.23
房产税	190,592.76	190,592.76
土地使用税	34,459.14	34,459.20
消费税	654,120.21	677,116.51
车船税	4,243.84	1,920.00
环保税	816.14	—
印花税	41,667.80	41,184.90
合计	1,251,143.36	1,457,770.71

注释28. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
房租	61,275.32	55,654.58
工资	2,646,620.63	2,860,963.68
广告费	20,362.83	50,505.98
车辆使用费	893,894.70	727,763.94
运输费	3,573,396.34	2,237,723.33
招待费	332,956.96	358,018.11
差旅费	526,235.10	692,700.60
其他	332,924.76	568,341.96

项目	本期金额	上期金额
合计	8,387,666.64	7,551,672.18

注释29. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	131,380.37	235,022.39
福利费	693,022.43	494,709.41
工会经费	158,397.19	122,468.10
工资	3,418,263.02	3,616,782.79
聘请中介机构费	408,760.79	367,857.33
员工社会保险	688,783.88	466,730.22
折旧费与摊销	258,114.57	290,840.52
租赁费	526,720.01	675,870.68
其他	816,858.56	865,661.69
合计	7,100,300.82	7,135,943.13

注释30. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	4,122,477.53	2,185,475.45
材料	743,365.52	902,863.22
折旧	539,040.35	414,668.29
检测费	149,259.20	73,591.42
差旅费	67,440.19	26,073.99
其他	465,622.61	254,981.81
合计	6,087,205.40	3,857,654.18

注释31. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,757,374.56	1,232,053.80
减：利息收入	64,234.00	39,772.37
汇兑损益	-45,632.63	28,275.92
银行手续费	32,431.79	33,137.57

项目	本期金额	上期金额
合计	1,679,939.72	1,253,694.92

注释32. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	52,773.81	448,360.47
存货跌价准备	113,333.51	305,306.56
合计	166,107.32	753,667.03

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	972,870.00	621,223.75
合计	972,870.00	621,223.75

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
稳岗失业补助	—	12,206.75	与收益相关
研究开发费补助	401,900.00	609,017.00	与收益相关
参展补贴	6,000.00	—	与收益相关
救灾复产扶持资金	60,970.00	—	与收益相关
发明专利奖励金	55,000.00	—	与收益相关
第三方服务补贴	36,000.00	—	与收益相关
2017 年高企认定奖补金	403,000.00	—	与收益相关
政府中小企业服务券	10,000.00	—	与收益相关
合计	972,870.00	621,223.75	

3. 其他收益说明

本公司将日常活动相关政府补助计入其他收益。

注释34. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	972,870.00	972,870.00	详见附注六注释 33
合计	972,870.00	972,870.00	

注释35. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品收益	2,887.67	-
合计	2,887.67	-

注释36. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,080.45	0.91	27,080.45
合计	27,080.45	0.91	27,080.45

注释37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,446.92	30,682.77	7,446.92
其中：固定资产报废损失	7,446.92	30,682.77	7,446.92
罚款	38,000.00	-	38,000.00
其他	83,893.34	132,600.00	83,893.34
合计	129,340.26	163,282.77	129,340.26

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,611.38	348,896.84
递延所得税费用	-214,593.43	-32,782.34
合计	-200,982.05	316,114.50

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	64,234.00	39,772.37
政府补助	972,870.00	621,223.75
往来及其他	21,888,766.29	455,783.43
合计	22,925,870.29	1,116,779.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	32,431.79	27,211.34
期间费用及往来	16,215,578.80	7,291,885.15
合计	16,248,010.59	7,319,096.49

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	4,597,864.48	5,442,451.66
合计	4,597,864.48	5,442,451.66

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	4,515,311.26	5,189,101.77
质押存款利息	7,500.00	500,000.00
合计	4,522,811.26	5,689,101.77

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	800,626.74	3,856,025.69
加：资产减值准备	166,107.32	753,667.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,639,560.84	3,449,358.46
无形资产摊销	25,988.72	24,982.44
长期待摊费用摊销	216,891.57	294,221.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,446.92	30,682.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	1,711,741.93	1,260,329.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,887.67	—
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-214,593.43	-32,782.34

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,861,468.00	-1,160,645.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,802,898.82	-8,413,573.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,854,831.33	11,056,315.12
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	16,437,482.43	11,118,581.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,037,507.10	3,766,341.43
减：现金的期初余额	3,766,341.43	2,285,519.02
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-728,834.33	1,480,822.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,037,507.10	3,766,341.43
其中：库存现金	42,283.30	34,634.48
可随时用于支付的银行存款	2,995,223.80	3,731,706.95
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,037,507.10	3,766,341.43

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,778,498.05	票据保证金、借款质押
房屋建筑物	24,619,675.74	借款抵押

项目	余额	受限原因
在建工程	10,231,257.47	借款抵押
土地使用权	357,764.58	借款抵押
合计	37,987,195.84	

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
应收账款			
其中：美元	234,720.00	6.92	1,624,051.17

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市洁田新材料科技有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		货币出资设立

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，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

(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。

截至 2018 年 12 月 31 日止,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	5,816,005.15	5,816,005.15	5,816,005.15	-	-	-
应收票据及应						
收账款	27,119,477.89	30,139,649.41	30,139,649.41		-	-
其他应收款	2,096,501.13	3,498,555.45	3,498,555.45		-	-
金融资产小计	35,031,984.17	39,454,210.01	39,454,210.01		-	-
短期借款	24,400,000.00	24,400,000.00	24,400,000.00		-	-
应付票据及应						
付账款	22,212,992.35	22,212,992.35	22,212,992.35		-	-
其他应付款	4,451,534.92	4,451,534.92	4,451,534.92		-	-
长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00		-3,000,000.00		-
金融负债小计	54,064,527.27	54,064,527.27	51,064,527.27	3,000,000.00		-

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	6,610,801.48	6,610,801.48	6,610,801.48	-	-	-
应收票据及应						
收账款	28,939,751.72	31,998,188.47	31,998,188.47		-	-
其他应收款	2,775,587.73	4,469,928.51	4,469,928.51		-	-
金融资产小计	38,326,140.93	43,078,918.46	43,078,918.46		-	-
短期借款	26,229,889.00	26,229,889.00	26,229,889.00		-	-
应付票据及应						
付账款	21,550,203.81	21,550,203.81	21,550,203.81		-	-
其他应付款	975,816.13	975,816.13	975,816.13		-	-

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
长期借款	3,880,000.00	3,880,000.00	3,880,000.00	-	-	-
金融负债小计	52,635,908.94	52,635,908.94	52,635,908.94	-	-	-

（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。但本公司有部分外销业务依然存在外汇风险。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外汇风险。

2. 利率风险

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

3. 价格风险

本公司的价格风险主要来自于供应环节，随着劳动力成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格上升的压力。公司通过加强成本预测及控制来管理该风险。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期应付账款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市长先科技实业有限公司	43.13	43.13

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西五二三文化传播有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市长先科力机电设备有限公司	受同一实际控制人控制
诺贝尔国际投资（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市金能弘盛能源科技有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市金格宝装饰材料有限公司	受同一实际控制人控制
珠海市雅景酒店管理有限公司	受同一实际控制人控制
广东创我科技发展有限公司	本公司实际控制人参股
广州大中金属制品贸易有限公司	本公司实际控制人任董事长
深圳市前海以能资本管理有限公司	本公司实际控制人参股
深圳市芯图云科技有限公司	本公司实际控制人参股
辽宁金能能源科技有限责任公司	本公司实际控制人参股
深圳市好易尔数字电源技术有限公司	本公司实际控制人参股
华聚信（深圳）实业有限公司	本公司实际控制人参股

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市长先科力机电设备有限公司	材料	41,896.55	—

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市金能弘盛能源科技有限公司	房屋	8,173.62	15,000.00
合计	—	8,173.62	15,000.00

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨伟明、深圳市长先科技实业有限公司	35,000,000.00	2016-11-8	2026-11-8	否

5. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
深圳市长先科技实业有限公司	2,000,000.00	2018-12-19	-	
深圳市长先科技实业有限公司	1,600,000.00	2018-12-26	-	

本公司与深圳市长先科技实业有限公司于 2018 年 12 月签订借款合同,合同约定借款金额 200 万元人民币,借款利率为 6%,借款起始日为借款实际发放日,借款时间以本公司实际用款天数为准。

本公司与深圳市长先科技实业有限公司于 2018 年 12 月签订借款合同,合同约定借款金额 160 万元人民币,借款利率为 6%,借款起始日为借款实际发放日,借款时间以本公司实际用款天数为准。

以上借款本期共计提利息 5,786.31 元。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,508,758.73	1,298,247.46

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	深圳市长先科技实业有限公司	3,600,000.00	-

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司与珠海市农村商业银行股份有限公司签订的最高额抵押担保合同(编号:10120169915769993 号),本公司以土地使用权、房屋建筑物等为抵押物获得人民币 5,004

万元的贷款额度，资产评估价值为 50,046,550.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，上述最高额抵押合同连同其他最高额保证担保合同对应的贷款余额为人民币 23,000,000.00 元。

本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订的最高额质押合同（编号：—GZY476380120170437 号）和最高额保证合同（编号：GBY476380120170437 号），本公司以定期存款 500,000.00 元作质押担保，获得最高担保金额 5,000,000.00 元，截止至 2018 年 12 月 31 日，上述最高额质押合同及最高额保证合同对应的贷款余额为人民币 4,400,000.00 元。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

根据 2017 年 10 月 9 日本公司对外公告编号 2017-039 号文，本公司将持有前海睿讯技术（深圳）有限公司 13% 的股权转让给陈安，交易价格为人民币 130 万元。本公司转让前海睿讯技术（深圳）有限公司股权相关工商变更已于 2017 年 9 月 15 日完成。2019 年 1 月，本公司已收到合同中约定 130 万元。

十三、 其他重要事项说明

本公司（原告）与吉安市兴骋运输有限公司（被告）因合同纠纷发生诉讼事宜，一审判决（案号：2016 粤 0305 民初 1577 号）驳回原告诉讼请求，本公司因不服一审判决结果而向深圳市中级人民法院提起上诉，涉案金额约人民币 745,800.00 元，截至本报告日，案件尚未结束。

十四、 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	2,768,998.43	3,221,721.94
应收账款	24,589,625.94	24,814,530.82
合计	27,358,624.37	28,036,252.76

（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	1,757,671.74	1,496,713.04
商业承兑汇票	1,011,326.69	1,725,008.90

项目	期末余额	期初余额
合计	2,768,998.43	3,221,721.94

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	921,653.47	—
合计	921,653.47	—

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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	26,237,604.86	95.10	1,647,978.92	6.28	24,589,625.94
组合：合并范围内关联方组合	318,487.38	1.15	—	—	318,487.38
账龄分析法组合	25,919,117.48	93.95	1,647,978.92	6.36	24,271,138.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,158.00	4.90	1,351,158.00	100	—
合计	27,588,762.86	100	2,999,136.92	10.87	24,589,625.94

续：

类别	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	26,485,313.06		1,670,782.24	6.31	24,814,530.82

类别	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 (%)	
账准备的应收账款		95.15			
组合：合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	26,485,313.06	95.15	1,670,782.24	6.31	24,814,530.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,158.00	4.85	1,351,158.00	100	—
合计	27,836,471.06	100	3,021,940.24	10.86	24,814,530.82

2. 应收账款分类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,122,050.23	723,661.50	3
1 至 2 年	467,405.68	46,740.57	10
2 至 3 年	282,080.77	56,416.15	20
3 至 4 年	396,677.41	198,338.71	50
4 至 5 年	56,162.80	28,081.40	50
5 年以上	594,740.59	594,740.59	100
合计	25,919,117.48	1,647,978.92	6.36

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 360,522.18 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	383,325.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准 备
Belton Industrial (Thailand) Limited.	1,624,051.17	5.89	48,721.54
深圳市岐康实业有限公司	1,351,158.00	4.90	1,351,158.00
福群电子（深圳）有限公司	746,775.80	2.71	22,403.27
深圳市京泉华科技股份有限公司	568,240.17	2.06	17,047.21
惠州攸特电子股份有限公司	525,747.00	1.91	15,772.41
合计	4,815,972.14	17.47	1,455,102.42

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	—	—
应收利息	—	—
其他应收款	2,057,135.19	2,743,114.09
合计	2,057,135.19	2,743,114.09

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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	862,599.94	25.00	105,464.75	12.23	757,135.19
组合：合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	862,599.94	25.00	105,464.75	12.23	757,135.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账	2,587,574.78	75.00	1,287,574.78	49.76	1,300,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	3,450,174.72	100.00	1,393,039.53	40.38	2,057,135.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,144,700.49	70.95	401,586.40	12.77	2,743,114.09
组合：合并范围内关联方组合	30,000.00	0.68	—	—	30,000.00
账龄分析法组合	3,114,700.49	70.27	401,586.40	12.89	2,713,114.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,287,574.78	29.05	1,287,574.78	100	—
合计	4,432,275.27	100	1,689,161.18	38.11	2,743,114.09

2. 其他应收款分类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	602,774.94	18,083.25	3
1—2 年	20,000.00	2,000.00	10
2—3 年	152,710.00	30,542.00	20
3—4 年	52,822.00	26,411.00	50
4—5 年	11,729.00	5,864.50	50
5 年以上	22,564.00	22,564.00	100
合计	862,599.94	105,464.75	6.36

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 296,121.65 元。

4. 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	443,338.00	298,250.00
往来款及其他	1,422,399.16	1,644,181.87
备用金及个人借款	284,437.56	1,189,843.40
应收股权转让款	1,300,000.00	1,300,000.00
合计	3,450,174.72	4,432,275.27

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市岐康实业有限公司	往来款	1,287,574.78	4-5 年	37.32	1,287,574.78
陈安	股权转让款	1,300,000.00	1-2 年	37.68	-
珠海港兴管道天然气有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	2.90	3,000.00
惠州市惠城区光汇运输有限公司	押金	100,000.00	4 年以内	2.90	30,000.00
珠海新源热力有限公司	押金	80,000.00	1 年以内	2.32	2,400.00
合计		2,867,574.78		83.12	1,322,974.78

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	5,000,000.00	-	5,000,000.00	22,160,000.00	-	22,160,000.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	22,160,000.00	-	22,160,000.00

1. 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
深圳市洁田新材料科技有限公司	22,160,000.00	22,160,000.00		17,160,000.00	5,000,000.00	-	-
合计	22,160,000.00	22,160,000.00		17,160,000.00	5,000,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,657,539.25	54,448,225.47	76,781,859.59	51,842,018.13
其他业务	341,596.30	434,675.94	142,405.34	162,039.25
合计	78,999,135.55	54,882,901.41	76,924,264.93	52,004,057.38

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,446.92	
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）	972,870.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,887.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,812.89	
所得税影响额	131,913.45	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	741,584.41	

(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

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	1.15	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.00	0.00

珠海长先新材料科技股份有限公司

(公章)

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：

公司董事会办公室（深圳市南山区登良路 19 号恒裕中心 A 座 805 室）

珠海长先新材料科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 日