



派尔科

NEEQ : 430661

上海派尔科化工材料股份有限公司

Shanghai Pearlk Chemicals Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



报告期内，子公司C5类化学品项目前两个工段已经取得安全生产许可证。这标志了子公司C5类化学品项目建设和设备安装工作全部完成，已经具备三个工段联合、连续运转条件，今后重点工作在于三个工段稳定的连续化运转和达标、达产生产。



报告期内，公司取得了高新技术企业证书，有效期三年。这标志着我公司在精细化学品领域的创新成果得到了国家相关部门的肯定与认可，是公司科研创新能力继续保持在行业前沿的体现，对提高企业核心竞争力、促进企业发展有积极作用。



报告期内，子公司通过了ISO-9001质量管理体系认证，公司将按标准要求进一步加强规范化、标准化、科学化管理，提升公司竞争力。



报告期内，子公司取得1项发明专利授权，截止报告出具日，公司（含子公司）共取得18项发明专利授权，有效地保障了公司权益。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	28
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司	指	上海派尔科化工材料股份有限公司
子公司、启东公司	指	派尔科化工材料（启东）有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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。

公司负责人石康明、主管会计工作负责人石康明及会计机构负责人（会计主管人员）石定保保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 控股股东及实际控制人不当控制的风险	控股股东石康明先生持有公司 70.059% 的股份，金宗莲女士持有公司 16.947% 的股份，鉴于石康明先生、金宗莲女士系夫妻关系，且共同持有公司 87.006% 的股份，因此石康明先生、金宗莲女士为公司的共同实际控制人。石康明、金宗莲夫妇所持有的公司股份过于集中且石康明先生担任公司董事长及总经理，金宗莲女士担任公司副总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
2. 环境保护的风险	公司在化工生产过程中会产生少量的废水、废气、固废和噪音等。虽然公司一直注重环境保护，具有完善的环保措施和管理措施，并大力发展清洁生产，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。但是，随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更

	<p>为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。</p>
<p>3. 技术泄密的风险</p>	<p>公司高铁类胶黏剂通过特殊的化学反应和混合制成，反应原理及配方是公司保持市场占有率的重要基础，也是重点的保密环节。子公司 C5 类化学品采用先进的合成和精馏技术生产出医药、香料和农药等领域的精细化学品和中间体，生产过程中涉及多项关键技术，也是公司重点保密的领域。为此，公司制订了严格完善的技术保密制度，迄今为止，公司尚未出现过技术泄密事件。尽管如此，仍不能排除未来可能发生部分核心机密泄露的风险，从而对公司的市场竞争地位带来不利影响。</p>
<p>4. 核心技术人员流失的风险</p>	<p>核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能否维持核心技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术领先优势和未来发展的潜力。公司一贯注重对核心技术人员的激励，建立健全了一套行之有效的激励制度，鼓励技术创新和专利开发，为其提供良好的科研和生活条件，缔造良好的企业文化氛围，培养员工的归属感和认同感。自公司成立以来，技术队伍不断扩大并保持稳定，虽然公司已采取了多种措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果，但在未来的发展过程中，核心技术人才的流失将是公司潜在的风险，这将对公司的经营及保持持续的经营能力产生一定的影响。</p>
<p>5. 业务和资产规模扩张引致的管理风险</p>	<p>公司挂牌后，随着子公司资金的逐步到位和投资项目的实施，公司资产、业务、机构和人员进一步扩张，公司的生产从地区性变为两个生产基地、多个重点推广区域的模式。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。虽然公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了规范的质量管理体系，生产经营能保持有序运行，并一直在吸引优秀的人才充实管理团队，加大人员培训</p>

	<p>力度，但如果公司的管理层素质、管理能力不能适应规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模规模的扩大而及时调整和完善，将影响公司未来的经营和发展。</p>
6. 应收账款坏账风险	<p>2018 年度公司应收账款账面价值为 36,053,953.58 元，虽较 2017 年度有所下降，但仍然金额仍然较大。虽然公司制定了良好的应收账款政策和管理措施，但是由于房地产行业周期性的影响和新产品试样的不确定性，造成回款困难，应收账款有所增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。</p>
7. 潜在同业竞争或关联交易的风险	<p>公司股东、董事、监事、高级管理人员及其亲属控股、参股的企业较多，这些企业有可能与公司形成同业竞争或关联交易的潜在风险。虽然公司建立了完备的治理结构，股东、董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺，《公司章程》、《关联交易管理办法》对公司的关联交易做出了规定，但随着公司业务的拓展、公司规模的扩大，潜在同业竞争或关联交易的风险仍可能发生。</p>
8. 融资渠道单一的财务风险	<p>公司产品的研发、生产、产品验证需要较大规模的资金投入，同时，下游企业特别是高端客户凭借其良好的市场形象和较强的市场控制能力，往往要求公司提供货款信用期，导致公司生产经营需要占用大量的流动资金，报告期内，公司融资方式主要为银行借款，融资渠道单一，公司增加研发投入、扩展销售渠道、扩大生产规模需要大量的资金投入，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。公司流动比率低于 1，存在短期偿债风险，但公司的流动负债中有较大部分为实际控制人的财务资助款，剔除相关款项的影响，公司偿债能力风险程度将减轻。</p>
9. 业绩波动风险	<p>报告期内，公司实现营业收入 68,080,472.37 元，较 2017 年度增长 72.80%，净利润 5,176,027.02 元，较 2017 年度增长 325.41%。公司原有的云石胶类、AB 胶植筋胶类产品已停产退</p>

	<p>出市场，营业收入主要来自养护剂及其他类产品和子公司碳五产品，养护剂及其他类产品受益于高速铁路的发展和多年的积累销售预计波动不大，子公司碳五产品生产工艺技术为自主研发，装置国内首套，客户和市场大都是新开发而来，未来存在因生产或市场波动引起公司业绩波动的风险。</p>
<p>10. 主要客户与供应商集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户销售收入为 32,679,929.34 元，占当期销售收入的比重为 48.00%，公司客户比较集中，公司存在主要客户集中度较高的风险，若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。</p> <p>报告期内，公司向前五名供应商采购金额为 28,510,105.04 元，占当期采购金额的比重为 56.16%，公司供应商较集中，存在可能在短期内造成公司业绩的波动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海派尔科化工材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Pearlk Chemicals Co., Ltd. (Pearlk)
证券简称	派尔科
证券代码	430661
法定代表人	石康明
办公地址	上海市金山区金山卫镇春华路 299 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王朋
职务	董事会秘书
电话	021-51362263
传真	021-51362250
电子邮箱	peng.wang@chinapearlk.com
公司网址	www.chinapearlk.com
联系地址及邮政编码	上海市金山区春华路 299 号 (201512)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 26 日
挂牌时间	2014 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26-化学原料和化学制品制造业-C261 基础化学原料制造-C2614 有机化学原料制造
主要产品与服务项目	公司专业生产、研发和销售石材养护剂、高铁道砟胶、轨道安装胶；全资子公司派尔科化工材料（启东）有限公司专业研发、生产和销售精细化学品，主要产品有精间戊二烯、1-戊烯、2-戊酮、3-戊酮、环戊酮和环戊基甲醚等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石康明
实际控制人及其一致行动人	石康明、金宗莲

#### 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	91310000768376750F	否
注册地址	上海市金山区金山卫镇春华路 299 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	臧其冠、侍超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,080,472.37	39,399,474.51	72.80%
毛利率%	34.34%	28.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,176,027.02	-2,296,284.37	325.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,990,890.99	-3,707,738.89	234.61%
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）	4.85%	-2.19%	-
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）	4.68%	-3.54%	-
基本每股收益	0.05	-0.02	350.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	316,844,639.20	292,185,761.87	8.44%
负债总计	207,500,576.68	188,067,240.32	10.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,344,062.52	104,118,521.55	5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.04	5.02%
资产负债率%（母公司）	43.54%	44.57%	-
资产负债率%（合并）	65.49%	64.37%	-
流动比率	48.09%	53.00%	-
利息保障倍数	2.32	0.34	-

#### 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	18,911,563.29	-23,080,083.61	181.94%
应收账款周转率	1.72	1.24	-
存货周转率	1.13	0.83	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.44%	10.63%	-
营业收入增长率%	72.80%	-42.81%	-
净利润增长率%	325.41%	-169.20%	-

#### 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	100,000,000	100,000,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	129,176.75
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	230,877.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,361.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>249,693.03</b>
所得税影响数	64,557.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>185,136.03</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	-	-	1,850,000.00	-
应收账款	37,579,006.88	-	21,712,097.76	-
应收票据及应收账款	-	37,579,006.88	-	23,562,097.76
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	140,717.36	140,717.36	60,159.92	60,159.92
固定资产	119,987,720.78	119,987,720.78	142,398,490.72	142,398,490.72
固定资产清理	-	-	-	-
应付票据	4,000,000.00	-	9,000,000.00	-
应付账款	33,856,926.35	-	44,116,725.90	-
应付票据和应付账款	-	37,856,926.35	-	53,116,725.90
应付利息	136,568.18	-	100,913.44	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	4,656,140.00	4,656,140.00	29,463,824.85	29,564,738.29

**注：**

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表: (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目; (2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报; (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报; (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报; (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目; (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报; (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报; (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

目前，公司采取集团化运营模式，以上海作为“营运中心”，调整上海金山工厂为“研发中心”，江苏启东工厂为“生产基地”，形成“两头在沪、中间在外”的模式，提升整体技术水平和技术创新能力，充分利用上海人才、信息、品牌、金融等方面的优势和外地园区土地价格、劳动力成本等方面的优势，积极开发新产品、拓宽现有产品应用领域，持续满足市场多品种、多规格、高档次的发展需要，通过实施规模化和精细化经营战略，大力推行管理创新，走“做精、做强、做大”的企业发展之路，巩固公司在 C5 类化学品的技术开发、技术服务、生产工艺水平等方面的国内领先地位。

#### （一）采购模式

公司生产所需的原材料主要为树脂、石化裂解 C5 油气、甲醇、乙酸等化工原料。公司营运中心根据订单及生产经营计划，由采购部向合格供应商直接采购原材料。公司已建立稳定的原材料供应渠道，并与主要供应商建立长期的合作关系。在采购实施过程中，采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，再由采购部进行询价、比价后，选择合格供应商，拟定采购合同，并由财务部等相关部门进行评审，根据评审意见签订采购合同。公司采购部通过收集市场信息结合经验判断，对主要原材料价格的未来走势做出分析。公司管理层根据价格趋势采取提前采购或者缩短采购周期等手段来降低原材料采购成本。

#### （二）生产模式

公司实施“市场导向，以销定产”的生产模式，由生产部根据销售部订单来安排生产计划。

公司生产管理由生产部直接领导，确保公司生产活动符合国家法律法规和相关质量标准的要求。公司由研发部和技术部制定产品配方和生产工艺流程，生产操作人员按生产工艺流程进行生产。公司常规产品的具体生产由生产部门根据销售订单及库存情况下达生产计划单。客户有特殊需要的产品，经研发部、销售部与生产部会审后，生产部根据销售部下达的订单进行生产。子公司采用连续化生产模式，以“安、稳、长、满、优”作为生产管理的目标。

#### （三）销售模式

公司由销售部负责对外销售产品，营销部分市场部、销售部、工程部和售后服务部，市场部主要收集市场信息，宣传和推广公司产品；销售部主要负责商务谈判、合同、物流、回款等商务事项；工程部主要负责制作样品、样板、客户体验等；售后服务部负责产品的售后服务。随着子公司产品的日益成熟，公司销售以直接销售为主。

#### （四）盈利模式

随着子公司的建成投产，公司产品结构有所调整，子公司精细化学品的销售开始变成公司主要利润来源。公司一直以技术为核心，以客户需求为导向，不断结合实际进行工艺改进与配方改良，不断提升对客户的服务质量，提升公司的盈利水平。随着公司销售规模的增长，公司一直在规划实施盈利模式的优化，利用前期积累的良好信誉和稳定的客户群体，确定以自主研发产品为核心，不断提升产品和核心竞争力的盈利模式。

报告期内，公司的商业模式已经逐步转变为集团化运营模式，较 2018 年无重大变化。

报告期末至本报告出具日，公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司按照既定的经营方针，持续推进企业战略转型和产品结构调整，逐步去除了云石胶类和 AB 胶植筋胶类这两类产品的产能，2018 年 11 月 27 日公司成功取得了高新技术企业证书，有效期三年，这是我在精细化学品领域的创新成果得到了国家相关部门的肯定与认可，是公司科研创新能力继续保持在行业前沿的体现，对提高企业核心竞争力、促进企业发展有积极作用。公司将进一步加强研发投入和企业创新，集中精力做好优势产品养护剂类及其他类和新产品的开发工作。

公司全资子公司“派尔科化工材料（启东）有限公司”C5 类化学品项目前两个工段已取得安全生产许可证，并通过了 ISO-9001 质量管理体系的认证，子公司 C5 类化学品项目已经具备三个工段联合、连续运转条件，今后重点工作仍在于三个工段稳定的连续化运转和达标、达产生产。

报告期内，公司经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 6,808.05 万元，同比增长 72.80%，归属于挂牌公司股东的净利润为 517.60 万元，同比增长 325.41%。经营活动产生的现金流量净额为 1,891.16 万元，同比增长 181.94%。

随着子公司 C5 类化学品项目的生产逐步稳定，产能进一步释放，C5 类系列产品销售额大幅增长，使得营业收入和销售商品收到的现金得到增长，加之子公司 C5 类系列产品有诸多创新产品，市场竞争力较强，随着生产线的稳定生产和销售模式的转变，预收货款增多，应收账款减少，使得公司经营活动产生的现金流量净额增多。子公司 C5 系列产品和母公司保留的轨道胶黏剂类产品均属高附加值类产品，在稳定生产和销售的前提下，随着营业收入的增长，净利润随之增长。截至 2018 年 12 月 31 日，公司的总资产为 31,684.46 万元，同比增长 8.44%，归属于挂牌公司股东的净资产为 10,934.41 万元，同比增长 5.02%。

报告期内，公司不断优化企业内部管理，经营状况不断改善，子公司 C5 类化学品市场占有率不断提升，同时，公司积极调整销售策略，改善客户结构，进一步开拓了潜在客户，公司品牌知名度不断上升。

## （二） 行业情况

2018 年，房地产行业仍处在“房住不炒”基调中，调控的因城施策、由点及面等长效机制逐步建立，使得房地产行业转向平稳发展，建材、石材胶黏剂类市场将趋于饱和，且国内尚无石材、建材胶黏剂类产品的规模生产企业，使得这类产品的竞争将日益激烈，同时随着人们对产品的环保要求越来越高，传统的建材、石材胶黏剂也将面临更严峻的挑战。公司根据既定发展规划，主动调整产品结构，已经退出了这类产品的市场，集中精力做优势产品，后续根据技术更新和市场情况将择机重新进入该市场。

2018 年是实施“十三五”规划的承上启下关键的一年，中国经济由高速增长转向高质量发展。“八纵八横”高铁网建设全面展开，至 2020 年末，中国高速铁路里程要达到 3 万公里，随着国家“一带一路”战略的推进，高铁也已经作为新的名片走出国门。得益于此，公司与高铁相关的产品销售将稳健运营和增长。

子公司 C5 类化学品属国家重点支持的新材料项目，也在“十三五”规划中被列为重点，是国民经济的关键组成部分，它的发展程度与我国现代化建设和人民生活水平紧密相关，产品种类多，应用范围广，涉及医药、农药、香料、电子化学品和涂料树脂等多个领域，细分市场竞争对手少，且项目建设过程中严格按照“石化标”设计实施，避免了环保和安全问题的发生，随着国内石化、医药、新材料行业的发展，公司产品将实现可持续性发展。

## （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	8,457,526.27	2.67%	5,404,355.73	1.85%	56.49%
应收票据与应收账款	36,583,953.58	11.55%	37,579,006.88	12.86%	-2.65%
存货	42,789,220.95	13.50%	36,595,891.87	12.52%	16.92%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	170,917,580.53	53.94%	119,987,720.78	41.07%	42.45%
在建工程	12,883,551.67	4.07%	41,834,631.61	14.32%	-69.20%
短期借款	38,400,000.00	12.12%	73,500,000.00	25.16%	-47.76%
长期借款	0.00	0.00%	5,500,000.00	1.88%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1) 货币资金期末余额较期初增加了 3,053,170.54 元，增幅为 56.49%，主要系银行承兑汇票保证金期末较期初增加 400 万元所致；

2) 存货期末较期初增加 6,193,329.08 元，增幅为 16.92%，主要是为实现子公司连续化稳定生产，需要储备了大量的原材料所致；

3) 固定资产期末较期初增加 50,929,859.75 元，增幅为 42.45%，主要系子公司一期装置完成验收，转入固定资产所致；

4) 在建工程期末较期初减少 28,951,079.94 元，减幅为 69.20%，主要系子公司一期部分在建工程完成验收，转入固定资产所致；

5) 短期借款期末较期初减少 35,100,000.00 元，减幅为 47.76%，主要系母公司偿还了到期的宁波银行上海金山支行 2800 万元贷款所致；

6) 长期借款期末较期初减少 5,500,000.00 元，减幅为 100%，主要系科目重分类至一年内到期的其他非流动负债所致。

企业资产与负债的结构分析：公司的借款虽然仍然较高，使得资产对债权人权益的保障程度有所降低。但由于其中有近 50% 来源于股东的无偿借款，并且负债总额占比小于 65%，说明企业资产的主要来源于所有者权益，财务比较稳健。公司其他应付款较上年末增加了 103.45%，主要系实际控制人提供了部分财务资助，同时也向其他非关联单位短期借支了部分款项。

公司流动比率低于 1，存在短期偿债风险，但公司的流动负债中有较大部分为实际控制人的财务资助款，剔除相关款项的影响，公司偿债能力风险程度将减轻。

## 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	68,080,472.37	-	39,399,474.51	-	72.80%
营业成本	44,699,765.03	65.66%	28,060,479.46	71.22%	59.30%
毛利率%	34.34%	-	28.78%	-	-
管理费用	4,937,129.55	7.25%	5,319,230.17	13.50%	-7.18%
研发费用	7,912,920.30	11.62%	4,815,036.99	12.22%	64.34%
销售费用	732,267.40	1.08%	616,354.73	1.56%	18.81%
财务费用	3,278,352.54	4.82%	3,845,109.39	9.76%	-14.74%
资产减值损失	-238,344.11	-0.35%	1,530,028.62	3.88%	-115.58%
其他收益	230,877.56	0.34%	325,538.55	0.83%	-29.08%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
资产处置收益	129,176.75	0.19%	1,626,779.76	4.13%	-92.06%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
营业利润	6,631,178.40	9.74%	-3,502,680.40	-8.89%	289.32%
营业外收入	0.00	0.00%	424.19	0.00%	-100.00%
营业外支出	110,361.28	0.16%	70,803.14	0.18%	55.87%
净利润	5,176,027.02	7.60%	-2,296,284.37	-5.83%	325.41%

#### 项目重大变动原因：

1) 营业收入 2018 年度较 2017 年度增加 28,680,997.86 元，增幅为 72.80%，主要是因为子公司一期前两个工段取得了安全生产许可证，第三工段亦在试生产中，整体开工率较 2017 年度有所增加，使得子公司碳 5 产品销售收入增幅较多，带动了整体销售收入的增加；

2) 营业成本 2018 年度较 2017 年度增加 16,639,285.57 元，增幅为 59.30%，主要是因为营业收入的增加，使得营业成本随之增加；

3) 研发费用 2018 年度较 2017 年度增加 3,097,883.31 元，增幅为 64.34%，一是公司重新申报高新技术企业，增加了研发投入，二是为确保公司产品技术的领先和对新产品的开发，使得研发活动中实验材料费用大幅增加；

4) 销售费用 2018 年度较 2017 年度增加 115,912.67 元，增幅为 18.81%，主要系子公司开工率提高，销售收入增加，为进一步开拓市场，销售人员差旅费等费用增加所致；

5) 财务费用 2018 年度较 2017 年度减少 566,756.85 元，减幅为 14.74%，主要系公司借款减少，使得利息支出相应减少所致；

6) 资产减值损失 2018 年度较 2017 年度减少 1,768,372.73 元, 减幅为 115.58%, 主要系相比较上年度, 本期应收账款减少, 冲回上期计提的坏账准备所致;

7) 其他收益 2018 年度较 2017 年度减少 94,660.99 元, 减幅为 29.08%, 主要系与企业日常活动相关的政府补助减少所致;

8) 资产处置收益 2018 年度较 2017 年度减少 1,497,603.01 元, 减幅为 92.06%, 主要是因为 2017 年度处置了母公司 AB 胶、云石胶类生产设备等固定资产, 2018 年度未发生批量设备等固定资产处置, 使得收益减少;

9) 营业利润 2018 年度较 2017 年度增加 10,133,858.80 元, 增幅为 289.32%, 主要是因为营业收入的增加, 使得营业利润随之增加;

10) 营业外收入 2018 年度较 2017 年度减少 424.19 元, 减幅为 100.00%, 主要是 2018 年度未发生政府补助及其他营业外收入所致;

11) 营业外支出 2018 年度较 2017 年度增加 39,558.14 元, 增幅为 55.87%, 主要是罚款、滞纳金增加所致;

12) 净利润 2018 年度较 2017 年度增加 7,472,311.39 元, 增幅为 325.41%, 主要是由于公司营业收入和营业利润大幅增加, 使得净利润随之增加。

## (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	67,140,465.69	37,486,991.45	79.10%
其他业务收入	940,006.68	1,912,483.06	-50.85%
主营业务成本	44,368,296.31	26,633,732.27	66.59%
其他业务成本	331,468.72	1,426,747.19	-76.77%

## 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%
云石胶类	-	-	4,941,880.34	12.54%
AB 胶植筋胶类	-	-	498,068.39	1.26%
养护剂及其他	9,900,486.57	14.54%	14,138,298.59	35.88%
碳 5 产品	57,239,979.12	84.08%	17,908,744.13	45.45%

## 按区域分类分析:

适用 不适用

## 收入构成变动的原因:

1) 主营业务收入本期较上期增加了 29,653,474.24 元, 增幅为 79.10%, 主要是因为子公司一期前两个工段取得了安全生产许可证, 第三工段亦在试生产中, 整体开工率较 2017 年度有所增加, 使得子公司碳 5 产品销售收入增幅较多, 带动了整体营业收入的增加;

2) 主营业务成本本期较上期增加了 17,734,564.04 元, 增幅为 66.59%, 主要是因为营业收入的增加, 使得营业成本随之增加;

3) 其他营业收入本期较上期减少了 972,476.38 元, 减幅为 50.85%, 主要是由于 2017 年度取得了处置金山胶黏剂生产剩余的部分原材料收入, 且 2018 年度金山厂房房租收入降低所致;

4) 云石胶类产品本期收入较上期减少了 4,941,880.34 元, 减幅为 100.00%, 占营业收入比例从上期的 12.54% 降至本期的 0.00%, 主要是因为公司不再生产该类产品, 退出了该产品市场;

5) AB 胶植筋胶类产品本期收入较上期减少了 498,068.39 元, 减幅为 100.00%, 占营业收入比例从上期的 1.26% 降低至本期的 0.00%, 主要是因为公司不再生产该类产品, 退出了该产品市场;

6) 养护剂及其他类产品本期收入较上期减少了 4,237,812.02 元, 减幅为 29.97%, 占营业收入比例从上期的 35.88% 降至本期的 14.54%, 主要系母公司产业结构调整, 淘汰了部分低价值养护剂类产品所致;

7) 碳 5 产品本期收入较上期增加了 3,9331,234.99 元, 增幅为 219.62%, 占营业收入比例从上期的 45.45% 增至本期的 84.08%, 主要是因为子公司一期前两个工段取得了安全生产许可证, 第三工段亦在试生产中, 整体开工率较 2017 年度有所增加, 使得子公司碳 5 产品销售收入增幅较多, 带动了整体营业收入的增加。

### (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	施密特钢轨技术(昆山)有限公司	9,848,796.57	14.47%	否
2	上海渥恩商贸有限公司	6,092,915.74	8.95%	否
3	潍坊伽玛化学有限公司	6,010,113.83	8.83%	否
4	上海腾珩环保科技有限公司	5,496,206.65	8.07%	否
5	上海项彻国际贸易有限公司	5,231,896.55	7.68%	否
	合计	<b>32,679,929.34</b>	<b>48.00%</b>	-

### (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	无锡凯协贸易有限公司	9,769,006.60	19.24%	否
2	上海嵘海化工材料有限公司	5,329,552.49	10.50%	否
3	苏州乾晟科技有限公司	4,687,063.07	9.23%	否

4	镇江市恒兴化工有限公司	4,598,300.80	9.06%	否
5	菏泽东瑞化学科技有限公司	4,126,182.08	8.13%	否
合计		<b>28,510,105.04</b>	<b>56.16%</b>	-

### 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	18,911,563.29	-23,080,083.61	181.94%
投资活动产生的现金流量净额	-29,051,855.36	-20,442,364.28	-42.12%
筹资活动产生的现金流量净额	9,193,462.61	41,899,697.72	-78.06%

#### 现金流量分析：

1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 41,991,646.90 元，增幅为 181.94%，主要是因为子公司碳 5 产品销售收入增加，销售回款稳定所致；

2) 公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 8,609,491.08 元，减幅为 42.12%，主要原因为 2018 年度建设启东公司第三套生产装置的投入所致；

3) 公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 32,706,235.11 元，减幅为 78.06%，一是由于公司偿还了宁波银行上海分行到期的 2,800 万元借款所致，二是随着子公司开工率的提高，公司减少了部分银行的借款；

4) 公司报告期内经营活动产生的现金流量为 18,911,563.29 元，而本年度净利润为 5,176,027.02 元，随着公司产品结构调整的完成和子公司的稳定生产，公司将专注于毛利率较高产品的研发和生产，公司现金流将进一步好转，净利润也将进一步提高。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2011 年 12 月 7 日，公司与意大利大力士国际企业集团有限公司共同出资成立派尔科化工材料（启东）有限公司，本公司认缴出资 2,000 万美元，持股比例为 66.7%，意大利大力士国际企业集团有限公司认缴出资 1,000 万美元，持股比例为 33.3%。之后公司取得相关政府批文，同意意大利大力士国际企业集团有限公司将其所持有的派尔科化工材料（启东）有限公司 33.3% 股权转让给上海派尔科化工材料有限公司。股权转让价款于 2013 年 8 月 30 日支付。股权转让后，子公司的性质变更为内资企业，并于 2014 年 4 月办妥工商变更登记手续。

派尔科化工材料（启东）有限公司系公司全资子公司，主要生产 C5 类医药、农药、香料中间体、电子化学品与高级溶剂等新型专用化学品及材料。报告期内，子公司实现营业收入 52,450,053.12 元，净

利润 2,773,798.58 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表: (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目; (2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报; (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报; (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报; (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目; (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报; (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报; (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。

由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下:

项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	292,185,761.87	0	292,185,761.87	0.00%
负债合计	188,067,240.32	0	188,067,240.32	0.00%
未分配利润	-771,275.85	0	-771,275.85	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	104,118,521.55	0	104,118,521.55	0.00%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	104,118,521.55	0	104,118,521.55	0.00%

营业收入	39,399,474.51	0	39,399,474.51	0.00%
净利润	-2,296,284.37	0	-2,296,284.37	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-2,296,284.37	0	-2,296,284.37	0.00%
少数股东损益	-	-	-	-

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司成立以来，积极承担社会责任，努力做好企业，力争多缴税费，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果，充分保障和维护员工的合法权益，诚心诚信对待客户，积极参与社会环境保护和公益事业。

报告期内，公司虽尚未直接向社会福利机构或贫困地区实施捐助或救助，但在未来公司将根据实际发展和国家产业政策统筹安排，多策并举帮扶和支援贫困地区和人群。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司整体健康发展，日常运作正常，内部治理日趋完善，不存在异常的经营风险。相关产品生产稳定，技术成熟，市场认可度高，可实现稳定的销售。报告期内，公司实现营业收入 6,808.05 万元，较 2017 年度增长 72.80%，净利润为 517.60 万元，较 2017 年度增长 325.41%。营业收入的增长因为子公司一期前两个工段取得了安全生产许可证，第三工段亦在试生产中，整体开工率较 2017 年度有所增加，使得子公司碳 5 产品销售收入增幅较多，带动了整体营业收入的增加。公司原有的云石胶类、AB 胶植筋胶类产品已停产退出市场，营业收入主要来自养护剂及其他类产品和子公司碳五产品，为保证持续性增长，公司将做好以下几方面工作：一是做好公司现有养护剂及其他类产品的品质和客户维护，保持该类产品市场占有率和销售额；二是做好子公司碳 5 产品的生产工作，尽早实现既定的“安、稳、长、满、优”的生产模式，维护好现有客户，做好新客户和新产品的市场拓展，降低客户集中的风险，保证销售稳中增长；三是加大研发投入，积极开发新产品，拓展新市场，为公司持续性发展注入新的增长引擎。

公司拥有独立的生产、采购、销售和财务体系，并独立对外开展业务，签订和履行合同，具有直接面向市场的独立生产经营能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。

从公司财务状况来看，报告期内不存在违规对外担保，不存在大股东长期占用巨额资金等情形。报告期末也不存在大额的逾期未缴税金、拖欠或中止发放股息、工资等情形。

从人才队伍建设层面，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、控股股东及实际控制人不当控制的风险

控股股东石康明先生持有公司 70.059%的股份，金宗莲女士持有公司 16.947%的股份，鉴于石康明先生、金宗莲女士系夫妻关系，且共同持有公司 87.006%的股份，因此石康明先生、金宗莲女士为公司的共同实际控制人。石康明、金宗莲夫妇所持有的公司股份过于集中且石康明先生担任公司董事长及总经理，金宗莲女士担任公司副总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

对策：公司已经建立了完备的法人治理结构，公司将严格按照《企业会计准则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求加大各项内控制度的建设、加强实际控制人及其主要亲属的法规及现代企业制度的学习，以防范控股股东、实际控制人操控公司、损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能；公司将进一步依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范公司运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

##### 2、环境保护的风险

公司在化工生产过程中会产生少量的废水、废气、固废和噪音等。虽然公司一直注重环境保护，具有完善的环保措施和管理措施，并大力发展清洁生产，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。但是，随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。

对策：公司将按照环保标准进一步加大环保投入，完善环保配套设施，定期或不定期检查环保设施的使用运行是否正常，编制突发性环境事件应急预案，配置比较完备的应急处置设施，保证公司废水、

废气能够达标排放，排污量不超出规定的排污总量。

### **3、技术泄密的风险**

公司高铁类胶黏剂通过特殊的化学反应和混合制成，反应原理及配方和公司保持市场占有率的重要基础，也是重点的保密环节。子公司 C5 类化学品采用先进的合成和精馏技术生产出医药、香料和农药等领域的精细化学品和中间体，生产过程中涉及多项关键技术，也是公司重点保密的领域。为此，公司制订了严格完善的技术保密制度，迄今为止，公司尚未出现过技术泄密事件。尽管如此，仍不能排除未来可能发生部分核心机密泄露的风险，从而对公司的市场竞争地位带来不利影响。

对策：公司在加大研发力度的同时，通过及时申请专利保护的方式，保护公司的利益。此外，公司制定了相应的内部制度，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》与《竞业限制协议》，以防内部泄密。

### **4、核心技术人员流失的风险**

核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能否维持核心技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术领先优势和未来发展的潜力。公司一贯注重对核心技术人员的激励，建立健全了一套行之有效的激励制度，鼓励技术创新和专利开发，为其提供良好的科研和生活条件，缔造良好的企业文化氛围，培养员工的归属感和认同感。自公司成立以来，技术队伍不断扩大并保持稳定，虽然公司已采取了多种措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果，但在未来的发展过程中，核心技术人才的流失将是公司潜在的风险，这将对公司的经营及保持持续的经营能力产生一定的影响。

对策：公司已经制定了完善的薪酬管理制度与员工职业规划，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时，公司通过加强职工职业培训，重视研发工作和研发团队建设，为核心技术人员提供良好的薪酬福利，制定多种激励政策鼓励创新和研发，形成充分尊重核心技术人员、为核心技术人员创造良好事业平台的文化，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感。

### **5、业务和资产规模扩张引致的管理风险**

公司挂牌后，随着子公司资金的逐步到位和投资项目的实施，公司资产、业务、机构和人员进一步扩张，公司的生产从地区性变为两个生产基地、多个重点推广区域的模式。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。虽然公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了规范的质量管理体系，生产经营能保持有序运行，并一直在吸引优秀的人才充实管理团队，加大人员培训力度，但如果公司的管理层素质、管理能力不能适应规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将影响公司未来的经营和发展。

对策：公司将进一步在资源整合、市场开拓、财务管理、内控制度等诸多方面进行调整完善；公司将根据经营规模的扩张不断调整管理体系，保证公司经营的持续稳定发展，增强公司竞争力。

#### **6、应收账款坏账风险**

2018 年度公司应收账款账面价值为 36,053,953.58 元，虽较 2017 年度有所下降，但仍然金额仍然较大。虽然公司制定了良好的应收账款政策和管理措施，但是由于房地产行业周期性的影响和新产品试样的不确定性，造成回款困难，应收账款有所增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。

对策：加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期；选择信誉度高的客户以降低应收账款的坏账风险。子公司 C5 类化学品销售回款采取款到发货的原则，不做账期，从源头上开始消除应收账款。

#### **7、潜在同业竞争或关联交易的风险**

公司股东、董事、监事、高级管理人员及其亲属控股、参股的企业较多，这些企业有可能与公司形成同业竞争或关联交易的潜在风险。虽然公司建立了完备的治理结构，股东、董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺，《公司章程》、《关联交易管理办法》对公司的关联交易做出了规定，但随着公司业务的拓展、公司规模的扩大，潜在同业竞争或关联交易的风险仍可能发生。

对策：公司将进一步健全治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等法律法规的规定规范运作，加强内部控制和内部管理，严格管理和规范关联交易，增强公司的独立性。当派尔科化工进一步拓展其产品和业务范围时，公司股东、董事、监事、高级管理人员及其亲属控股、参股的企业应切实避免与派尔科化工拓展后的产品或业务相竞争；可能与派尔科化工拓展后的产品或业务发生竞争时，立即退出竞争，确保公司的利益不受到侵害。

#### **8、融资渠道单一的财务风险**

公司产品的研发、生产、产品验证需要较大规模的资金投入，同时，下游企业特别是高端客户凭借其良好的市场形象和较强的市场控制能力，往往要求公司提供货款信用期，导致公司生产经营需要占用大量的流动资金，报告期内，公司融资方式主要为银行借款，融资渠道单一，公司增加研发投入、扩展销售渠道、扩大生产规模需要大量的资金投入，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。公司流动比率低于 1，存在短期偿债风险，但公司的流动负债中有较大部分为实际控制人的财务资助款，剔除相关款项的影响，公司偿债能力风险程度将减轻。

对策：进一步拓宽公司的融资渠道，公司通过全国股份转让系统采取募集中小企业私募债、定向发行股份等方式筹集资金。同时，加强企业的生产管理和财务管理，降低企业的生产成本和各项费用开支。

#### **9、业绩波动风险**

报告期内，公司实现营业收入 68,080,472.37 元，较 2017 年度增长 72.80%，净利润 5,176,027.02 元，较 2017 年度增长 325.41%。公司原有的云石胶类、AB 胶植筋胶类产品已停产退出市场，营业收入主要来自养护剂及其他类产品和子公司碳五产品，养护剂及其他类产品受益于高速铁路的发展和多年的积累销售预计波动不大，子公司碳五产品生产工艺技术为自主研发，装置国内首套，客户和市场大都是新开发而来，未来存在因生产或市场波动引起公司业绩波动的风险。

对策：一是做好公司现有养护剂及其他类产品的品质和客户维护，保持该类产品市场占有率和销售额；二是做好子公司碳五产品的生产工作，尽早实现既定的“安、稳、长、满、优”的生产模式，维护好现有客户，做好新客户和新产品的市场拓展，降低客户集中的风险，保证销售稳中增长；三是加大研发投入，积极开发新产品，拓展新市场，为公司持续性发展注入新的增长引擎。

#### **10、主要客户与供应商集中度较高的风险**

报告期内，公司前五大客户销售收入为 32,679,929.34 元，占当期销售收入的比重为 48.00%，公司客户比较集中，公司存在主要客户集中度较高的风险，若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。

报告期内，公司向前五名供应商采购金额为 28,510,105.04 元，占当期采购金额的比重为 56.16%，公司供应商较集中，存在可能在短期内造成公司业绩的波动的风险。

对策：随着公司两类胶黏剂产品的退出市场和子公司碳 5 产品的日益成熟，公司将更有针对性的开拓新客户，拓展新的应用领域，逐步降低和消除客户集中的风险；对供应商，公司已建立供应商管理制度和采购制度，对主要原材料保持三家或以上的供应商，增加采购的可选择性。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

**注：**2018年度子公司发生几笔行政处罚等事项，总金额为110,361.28元，子公司在相应处罚后均已完成整改并取得了相关机构的审核，同时子公司加强了内部管理，完善了制度和流程，落实主体责任制，避免相关事件再次发生。这几笔小额罚款不构成重大违规，对公司及子公司日程生产经营没有实质性影响。

### 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-

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）	160,000,000.00	51,900,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
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
石康明	无偿借款	33,085,232.05	已事后补充履行	2018年8月24日	2018-019
石康明	无偿借款	12,681,747.60	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-010

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### （1）必要性和真实意图

上述关联方为公司财务资金提供无偿帮助，公司无需向其支付相关费用，属于关联方为公司发展的支持行为，提高公司的筹资效率，解决公司资金需求，促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理必要的。

##### （2）本次关联交易对公司的影响

上述关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 注：

1) 关联方控股股东石康明为支持公司业务发展无偿借款给公司，2018年上半年发生额合计人民币43,085,232.05元，借款用于为公司财务资金提供无偿帮助，关联方借款给公司未收取任何费用。该借款金额的1,000.00万元已在预计2018年度日常性关联交易中，并经公司第二届董事会第五次会议审议通过（详情请见2017年9月19日刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《上海派尔科化工材料股份有限公司关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-030））。但是由于实际运营中，2018年上半年度，股东借款给公司金额达到43,085,232.05元，超出预计金额33,085,232.05元，将此追认为偶发性关联交易。该关联交易已经公司第二届董事会第七次会议审议通过（详情请见2018年8月24日刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《上海派尔科化工材料股份有限公司关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-019））。

2) 关联方控股股东石康明为支持公司业务发展无偿借款给公司，2018年度发生额合计人民币

55,766,979.65 元，借款用于为公司财务资金提供无偿帮助，关联方借款给公司未收取任何费用。该借款金额的 1,000.00 万元已在预计 2018 年度日常性关联交易中，并经公司第二届董事会第五次会议审议通过，(详情请见 2017 年 9 月 19 日刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上的《上海派尔科化工材料股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》(公告编号：2017-030))。但是由于实际运营中，2018 年度，股东借款给公司金额达到 55,766,979.65 元，超出预计金额即 45,766,979.65 元，将此追认为偶发性关联交易，由于其中 33,085,232.05 元 2018 年半年度报告时已补充确认，所以此处确认剩余金额 12,681,747.60 元。该关联交易已经公司第二届董事会第九次会议审议通过(详情请见 2019 年 4 月 26 日刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上的《上海派尔科化工材料股份有限公司关于追认偶发性关联交易的公告》(公告编号：2019-010))。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司股东、董事、高级管理人员和核心技术人员做出了《避免同业竞争承诺》、《股份限售承诺》、《关联交易承诺》等，在报告期间均严格履行了上述承诺，未发现有任何违背承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物(座落于江苏启东滨江精细化工园区江苏路 298 号房产)	抵押	58,829,478.96	18.57%	向银行借款
土地使用权(座落于江苏启东滨江精细化工园区江苏路 298 号土地使用权)	抵押	21,046,128.35	6.64%	向银行借款
银行承兑汇票保证金	保证金	8,000,000.00	2.52%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	<b>87,875,607.31</b>	<b>27.73%</b>	-

## 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	27,287,500	27.29%	0	27,287,500	27.29%
	其中：控股股东、实际控制人	20,659,000	20.66%	-3,553,000	17,106,000	17.11%
	董事、监事、高管	937,500	0.94%	0	937,500	0.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	72,712,500	72.71%	0	72,712,500	72.71%
	其中：控股股东、实际控制人	69,900,000	69.90%	0	69,900,000	69.90%
	董事、监事、高管	2,812,500	2.81%	0	2,812,500	2.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>100,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>100,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>19</b>				

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	石康明	71,559,000	-1,500,000	70,059,000	70.059%	54,900,000	15,159,000
2	金宗莲	19,000,000	-2,053,000	16,947,000	16.947%	15,000,000	1,947,000
3	陈宏	2,750,000	0	2,750,000	2.75%	2,062,500	687,500
4	曹逸	10,000	2,705,000	2,715,000	2.715%	0	2,715,000
5	景兴沅	800,000	600,000	1,400,000	1.40%	0	1,400,000
合计		<b>94,119,000</b>	<b>-248,000</b>	<b>93,871,000</b>	<b>93.87%</b>	<b>71,962,500</b>	<b>21,908,500</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本报告出具之日，股东金宗莲女士系股东石康明先生配偶，除此之外公司股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

石康明先生为公司控股股东，报告期末持有公司股份 70,059,000 股，占股份总数的 70.059%。

1965 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。

1982 年 8 月至 1984 年 8 月，就职于安徽池州农药厂，任技术员；1984 年 9 月至 1988 年 7 月，在合肥工业大学学习；1988 年 8 月至 1992 年 7 月在合肥工业大学读研究生兼辅导员；1992 年 8 月至 1996 年 1 月，就职于中国化工进出口总公司海南公司，任项目经理。1996 年 2 月至 2004 年 9 月，就职于上海派尔科技术实业有限公司，任董事；2004 年 10 月至 2013 年 9 月，就职于上海派尔科化工材料有限公司，任执行董事、总经理，公司核心技术人员。2011 年 12 月至今，兼任于派尔科化工材料（启东）有限公司，任董事长。现任股份公司董事、董事长、总经理，公司核心技术人员。

报告期内控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

报告期末石康明先生持有公司 70.059% 的股份，是公司第一大股东，并自有限公司设立以来，一直担任有限公司执行董事，现任股份公司董事长兼总经理。金宗莲女士持有公司 16.947% 的股份，有限公司设立时，担任有限公司监事，股改后任董事、副总经理，现任股份公司副总经理。鉴于石康明先生、金宗莲女士系夫妻关系，且共同持有派尔科 87.006% 股份，因此石康明先生、金宗莲女士为公司的共同实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	宁波银行股份有限公司上海分行	28,000,000	5.8725%	1年	否
短期借款(子公司)	交通银行启东支行	19,400,000	5.55%	2018年11月8日 -2019年11月6日	否
短期借款(子公司)	招商银行启东支行	3,500,000	6.55%	2018年8月1日 -2019年2月1日	否
短期借款(子公司)	江苏启东珠江村镇银行股份有限公司	8,000,000	7.83%	2018年7月21日 -2019年7月20日	否
短期借款(子公司)	江苏启东农村商业银行股份有限公司北新支行	3,000,000	9.11%	2018年6月22日 -2019年6月21日	否
短期借款(子公司)	江苏启东农村商业银行股份有限公司北新支行	4,500,000	9.11%	2018年11月16日 -2019年6月21日	否
一年内到期的长期借款(子公司)	江苏启东农村商业银行股份有限公司北新支行	3,500,000	8.19%	2017年11月16日 -2019年12月31日	否
股东资金拆借	石康明	55,766,979.65	0.00%	-	否
<b>合计</b>	-	<b>125,666,979.65</b>	-	-	-

注：

截止报告期末，公司在宁波银行股份有限公司上海分行的借款到期并已偿还。

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

报告期内公司的利润未进行分配亦无分配预案。

## 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
石康明	董事长、总经理	男	1965年7月	硕士	2016.10至2019.10	是
石定保	董事、财务总监	男	1976年9月	本科	2016.10至2019.10	是
陈宏	董事	男	1967年3月	本科	2016.10至2019.10	否
胡安虎	董事	男	1962年4月	本科	2016.10至2019.10	否
刘伟	董事	男	1968年9月	硕士	2016.10至2019.10	否
徐惠娟	董事、副总经理	女	1970年8月	本科	2016.10至2019.10	是
金宗莲	董事、副总经理	女	1970年11月	硕士	2018.10至2019.10	是
李建秋	董事	男	1983年7月	本科	2017.10至2018.10	是
王朋	董事会秘书	男	1987年4月	硕士	2016.10至2019.10	是
马颖	监事会主席	女	1992年3月	大专	2016.10至2019.10	是
姚遥	职工代表监事	男	1991年3月	大专	2016.10至2019.10	是
陈晓顺	监事	男	1983年1月	本科	2016.10至2019.10	是
<b>董事会人数:</b>						<b>8</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>5</b>

#### 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:

截至本报告出具之日，股东金宗莲女士系控股股东石康明先生配偶，石康明先生与金宗莲女士为共同实际控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，并与控股股东、共同实际控制人也不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
石康明	董事长、总经理	71,559,000	-1,500,000	70,059,000	70.059%	0
石定保	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
陈宏	董事	2,750,000	0	2,750,000	2.75%	0
胡安虎	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.00%	0
刘伟	董事	0	0	0	0.00%	0
徐惠娟	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
金宗莲	董事、副总经理	19,000,000	-2,053,000	16,947,000	16.947%	0
王朋	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
马颖	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈晓顺	监事	0	0	0	0.00%	0
姚遥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	94,309,000	-3,553,000	90,756,000	90.756%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李建秋	董事	离任	无	离职
金宗莲	副总经理	新任	董事，副总经理	新任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

#### 新任董事金宗莲女士个人简历：

1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。

1989年至1993年，就读于合肥工业大学，无机化工专业，获学士学位；1997年至2000年，就读于华东理工大学，纳米材料专业，获硕士学位。2000年7月至2001年6月，就职于上海职工医学院，任教员；2001年7月至2004年12月，就职于上海雪奥高分子纳米材料有限公司，任会计；2005年1月至2013年9月就职于上海派尔科化工材料有限公司，任监事；2013年9月至2016年10月任上海派

尔科化工材料股份有限公司副总经理、董事，现任公司董事，副总经理。

截止报告期末，金宗莲持股为 16,947,000 股，系公司控股股东石康明先生配偶，与石康明先生为公司共同实际控制人。

金宗莲女士不存在被列为失信联合惩戒对象的情形。

## 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	19	19
生产人员	38	41
销售人员	14	14
技术人员	35	35
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>112</b>	<b>115</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	26	26
专科	45	45
专科以下	31	34
<b>员工总计</b>	<b>112</b>	<b>115</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职工 115 人，较报告期初增加 3 人，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未发生变动。公司重视人才的引进，通过校园招聘、人才招聘会、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并对新引进人才持续给予公司文化、专业上的引导与培养。

#### 2、员工培训

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、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 3、招聘

公司通过直接到高校中招聘专业对口的人才，大型招聘网站发布公司所需人才，向社会公开招聘所

需人才等三种方式吸纳优秀人才；同时结合行业和所处位置参加现场招聘会。

#### 4、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

#### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）指的是公司核心技术人员，分别为石康明、唐长丰和徐惠娟。

#### 核心人员的变动情况

报告期内公司核心技术人员未发生变动

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。报告期内董事会召开2次、监事会2次、股东大会2次，均严格按照相关法律法规，履行各自权利和义务，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，公司权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，目前公司生产、经营、管理部门健全；会计信息和相关经济信息的报告制度健全，公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重要作用。

综上，公司能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和公司治理相关制度的规定，对公司重大生产经营决策、对外担保、对外投资、关

关联交易等重要事项，均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p><b>1、第二届董事会第六次会议：</b></p> <p>《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度总经理工作报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年全年财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《上海派尔科化工材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《前期会计差错更正及其追溯调整》、《追认偶发性关联交易》、《续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》、《公司执行新会计政策并变更会计政策》、《提议召开公司 2017 年年度股东大会》</p> <p><b>2、第二届董事会第七次会议：</b></p> <p>《公司 2018 年半年度报告》、《关于追认偶发性关联交易》、《提名金宗莲女士为公司第二届董事会董事》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会》</p>
监事会	2	<p><b>1、第二届监事会第四次会议：</b></p> <p>《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《公司 2017 年度财</p>

		<p>务决算报告》、《公司 2018 年全年财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《上海派尔科化工材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《前期会计差错更正及其追溯调整》、《追认偶发性关联交易》、《续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》、《公司执行新会计政策并变更会计政策》</p> <p><b>2、第二届监事会第五次会议：</b></p> <p>《公司 2018 年半年度报告》、《关于追认偶发性关联交易》、</p>
股东大会	2	<p><b>1、2017 年年度股东大会：</b></p> <p>《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年全年财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《上海派尔科化工材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《前期会计差错更正及其追溯调整》、《追认偶发性关联交易》、《公司执行新会计政策并变更会计政策》、《续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》</p> <p><b>2、2018 年第一次临时股东大会：</b></p> <p>《追认偶发性关联交易》、《提名金宗莲女士为公司第二届董事会董事》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的

召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、董事会秘书及管理层均严格按照《公司法》等法律法规和各项制度的要求，履行各自的权利和义务。公司的重大经营决策、投资决策及财务决策等事项均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚接待关注公司信息与发展、寻找投资机会的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人的电话、邮件和实地调研考察等，如实回答提出相关问题。公司在与上述单位和个人的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深入的认识。

### (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

#### 1、监事会对本年度监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 2、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2018 年年度报告后认为：公司 2018 年度报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客

观、准确、全面、真实反映了公司报告期的经营情况及财务状况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权，商标等知识产权。

### 2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部建设情况

(1) 公司现有的《公司章程》等各项内部管理制度都明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东参与公司治理的权利，保证了股东在公司治理中各项权利的充分行使。同时，公司的上

述内部控制制度还对投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等作出了专门规定，从各个环节完善了公司的治理机制，并在公司各个层面得到了有效执行。

(2) 股东大会、董事会、监事会均按照法律法规和相关制度的要求合法合规运作，2018 年度共召开董事会 2 次、监事会 2 次和股东大会 2 次。

## **2、董事会关于内部控制的说明**

本公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对采购、生产、销售等各个关键控制点均设有控制措施；公司还将建立内部审计制度，对改进管理、提高效益将发挥重要作用。

## **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

本公司建立了年度报告差错责任追究制度，2015 年 4 月 17 日董事会第六次会议审议通过并形成决议，2015 年 4 月 20 日《上海派尔科化工材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》形成公告进行披露。

公司制定了《信息披露管理制度》，以增强信息披露的真实性、准确性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020185 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日	
注册会计师姓名	臧其冠、侍超	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

中审亚太审字(2019)020185 号

上海派尔科化工材料股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海派尔科化工材料股份有限公司（以下简称“上海派尔科”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了上海派尔科 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海派尔科，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海派尔科管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海派尔科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并

运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海派尔科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海派尔科的财务报告过程。

#### **四、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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就上海派尔科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	8,457,526.27	5,404,355.73
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	6.2	36,583,953.58	37,579,006.88
其中：应收票据		530,000	
应收账款		36,053,953.58	37,579,006.88
预付款项	6.3	2,840,238.71	1,210,209.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	154,365.51	140,717.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	42,789,220.95	36,595,891.87
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	6.6	5,848,158.31	10,183,850.34
<b>流动资产合计</b>		<b>96,673,463.33</b>	<b>91,114,032.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
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	6.7	170,917,580.53	119,987,720.78
在建工程	6.8	12,883,551.67	41,834,631.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.9	27,224,907.20	27,836,012.60
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	943,025.35	2,206,809.35
其他非流动资产	6.11	8,202,111.12	9,206,555.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>220,171,175.87</b>	<b>201,071,729.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>316,844,639.20</b>	<b>292,185,761.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.12	38,400,000.00	73,500,000.00
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	6.13	44,293,484.59	37,856,926.35
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	6.14	8,187,962.58	6,530,378.00
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	6.15	154,026.84	709,072.39
应交税费	6.16	241,134.03	115,712.62
其他应付款	6.17	102,248,527.61	50,256,506.30
其中：应付利息			
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	6.18	7,495,276.28	3,995,276.28
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>201,020,411.93</b>	<b>172,963,871.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6.19	0.00	5,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.20	2,273,789.44	5,303,004.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债	6.21	4,206,375.31	4,300,363.87
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,480,164.75</b>	<b>15,103,368.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>207,500,576.68</b>	<b>188,067,240.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.22	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	2,997,955.27	2,997,955.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.24	1,538,043.27	1,488,529.32
盈余公积	6.25	573,209.23	403,312.81
一般风险准备			
未分配利润	6.26	4,234,854.75	-771,275.85
归属于母公司所有者权益合计		109,344,062.52	104,118,521.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>109,344,062.52</b>	<b>104,118,521.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>316,844,639.20</b>	<b>292,185,761.87</b>

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		97,165.75	1,317,028.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	13.1	36,053,953.58	19,333,161.92
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		102,666.99	46,441.23
其他应收款	13.2	23,375,400.49	30,678,705.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,204,573.71	17,886,786.12
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		1,592,466.37	4,715,110.35
<b>流动资产合计</b>		<b>75,426,226.89</b>	<b>73,977,233.13</b>
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	80,960,291.30	80,960,291.30
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		26,023,485.80	27,305,813.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,252,574.85	4,379,083.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		460,174.25	898,289.52
其他非流动资产		237,179.49	237,179.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>111,933,705.69</b>	<b>113,780,657.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>187,359,932.58</b>	<b>187,757,891.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			28,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,174,157.80	11,103,912.47
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		8,032,752.58	5,037,186.00
合同负债			
应付职工薪酬			163,215.23
应交税费		61,671.91	6,411.12
其他应付款		63,311,251.67	39,366,031.76
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,579,833.96</b>	<b>83,676,756.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>81,579,833.96</b>	<b>83,676,756.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,519,241.75	2,519,241.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		573,209.23	403,312.81
一般风险准备			
未分配利润		2,687,647.64	1,158,579.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>105,780,098.62</b>	<b>104,081,134.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>187,359,932.58</b>	<b>187,757,891.03</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>68,080,472.37</b>	<b>39,399,474.51</b>
其中：营业收入	6.27	68,080,472.37	39,399,474.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>61,809,348.28</b>	<b>44,854,473.22</b>
其中：营业成本	6.27	44,699,765.03	28,060,479.46
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	6.28	487,257.57	668,233.86

销售费用	6.29	732,267.40	616,354.73
管理费用	6.30	4,937,129.55	5,319,230.17
研发费用	6.31	7,912,920.30	4,815,036.99
财务费用	6.32	3,278,352.54	3,845,109.39
其中：利息费用		2,800,971.86	3,874,663.22
利息收入			
资产减值损失	6.33	-238,344.11	1,530,028.62
信用减值损失			
加：其他收益	6.35	230,877.56	325,538.55
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）	6.34	129,176.75	1,626,779.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,631,178.40</b>	<b>-3,502,680.40</b>
加：营业外收入	6.36	0.00	424.19
减：营业外支出	6.37	110,361.28	70,803.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,520,817.12</b>	<b>-3,573,059.35</b>
减：所得税费用	6.38	1,344,790.10	-1,276,774.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,176,027.02</b>	<b>-2,296,284.37</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,176,027.02	-2,296,284.37
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		5,176,027.02	-2,296,284.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>5,176,027.02</b>	<b>-2,296,284.37</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>5,176,027.02</b>	<b>-2,296,284.37</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.02

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	13.4	<b>65,788,183.55</b>	<b>29,901,742.47</b>
减：营业成本	13.4	53,803,522.99	23,220,077.91
税金及附加		68,683.77	107,544.53
销售费用		490,883.76	315,527.45
管理费用		3,022,802.39	3,179,686.04
研发费用		4,443,291.93	2,182,943.66
财务费用		833,262.68	2,916,554.50
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,243,222.34	865,043.67
信用减值损失			
加：其他收益		125,389.00	6,550.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		129,176.75	1,626,779.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,137,079.44</b>	<b>-1,252,305.53</b>
加：营业外收入			424.19
减：营业外支出			36,008.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,137,079.44</b>	<b>-1,287,889.93</b>
减：所得税费用		438,115.27	-212,573.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,698,964.17</b>	<b>-1,075,316.66</b>
（一）持续经营净利润		1,698,964.17	-1,075,316.66
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,698,964.17</b>	<b>-1,075,316.66</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,216,153.46	75,452,961.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		397,104.80	6,560,384.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>108,613,258.26</b>	<b>82,013,345.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,048,452.91	88,164,609.60
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		9,894,810.77	9,042,292.66
支付的各项税费		705,856.12	640,856.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,052,575.17	7,245,670.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,701,694.97</b>	<b>105,093,429.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,911,563.29</b>	<b>-23,080,083.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,626,779.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,626,779.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,051,855.36	22,069,144.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,051,855.36</b>	<b>22,069,144.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,051,855.36</b>	<b>-20,442,364.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,400,000.00	91,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,794,525.52	34,637,525.27
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>84,194,525.52</b>	<b>125,737,525.27</b>
偿还债务支付的现金		69,195,473.88	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,776,373.96	3,839,008.48
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		3,029,215.07	998,819.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,001,062.91</b>	<b>83,837,827.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,193,462.61</b>	<b>41,899,697.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-946,829.46</b>	<b>-1,622,750.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,404,355.73	3,027,105.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>457,526.27</b>	<b>1,404,355.73</b>

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,181,487.79	40,418,349.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		254,565.75	383,546.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,436,053.54</b>	<b>40,801,895.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,333,437.46	50,271,358.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,992,259.93	1,823,879.47
支付的各项税费		107,928.26	177,552.70
支付其他与经营活动有关的现金		2,927,916.92	3,824,036.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,361,542.57</b>	<b>56,096,827.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,925,489.03</b>	<b>-15,294,931.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,304,526.12	
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			1,626,779.76
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			11,687,750.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,304,526.12</b>	<b>13,314,529.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,543.11	98,290.60
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,543.11</b>	<b>98,290.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,296,983.01</b>	<b>13,216,239.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			35,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,990,439.99	14,949,224.27
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,990,439.99</b>	<b>50,049,224.27</b>
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,796.25	2,878,895.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,581,796.25</b>	<b>47,878,895.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,591,356.26</b>	<b>2,170,329.24</b>

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		<b>-1,219,862.28</b>	<b>91,637.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,317,028.03	1,225,390.99
六、期末现金及现金等价物余额		<b>97,165.75</b>	<b>1,317,028.03</b>

## (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	100,000,000.00				2,997,955.27			1,488,529.32	403,312.81		-771,275.85		104,118,521.55
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	100,000,000.00				2,997,955.27			1,488,529.32	403,312.81		-771,275.85		104,118,521.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,513.95	169,896.42		5,006,130.60		5,225,540.97	
（一）综合收益总额										5,176,027.02		5,176,027.02	
（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								169,896.42	-169,896.42			
1. 提取盈余公积								169,896.42	-169,896.42			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							49,513.95					49,513.95
1. 本期提取							669,822.86					669,822.86
2. 本期使用							620,308.91					620,308.91
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>2,997,955.27</b>		<b>1,538,043.27</b>	<b>573,209.23</b>	<b>4,234,854.75</b>			<b>109,344,062.52</b>

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	100,000,000.00				2,997,955.27			1,057,473.15	403,312.81		1,525,008.52		105,983,749.75
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	100,000,000.00				2,997,955.27			1,057,473.15	403,312.81		1,525,008.52		105,983,749.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								431,056.17			-2,296,284.37		-1,865,228.20
（一）综合收益总额											-2,296,284.37		-2,296,284.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							431,056.17					431,056.17
1. 本期提取							1,042,659.41					1,042,659.41
2. 本期使用							611,603.24					611,603.24
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>2,997,955.27</b>		<b>1,488,529.32</b>	<b>403,312.81</b>		<b>-771,275.85</b>		<b>104,118,521.55</b>

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

## (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	100,000,000.00				2,519,241.75				403,312.81		1,158,579.89	104,081,134.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				2,519,241.75				403,312.81		1,158,579.89	104,081,134.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								169,896.42			1,529,067.75	1,698,964.17
（一）综合收益总额											1,698,964.17	1,698,964.17
（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								169,896.42			-169,896.42	
1. 提取盈余公积								169,896.42			-169,896.42	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>2,519,241.75</b>				<b>573,209.23</b>		<b>2,687,647.64</b>	<b>105,780,098.62</b>

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	100,000,000.00				2,519,241.75				403,312.81		2,233,896.55	<b>105,156,451.11</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				2,519,241.75				403,312.81		2,233,896.55	<b>105,156,451.11</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,075,316.66	<b>-1,075,316.66</b>
（一）综合收益总额											-1,075,316.66	<b>-1,075,316.66</b>
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>				<b>2,519,241.75</b>			<b>403,312.81</b>		<b>1,158,579.89</b>	<b>104,081,134.45</b>	

# 上海派尔科化工材料股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

上海派尔科化工材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海派尔科化工材料有限公司整体变更而来。公司于 2004 年 10 月 26 日在上海市工商行政管理局金山分局登记注册，取得 310228000770707 号企业法人营业执照，目前公司统一社会信用代码为 91310000768376750F。现公司地址位于上海市金山区金山卫镇春华路 299 号。营业范围为合成材料（除危险品），石材辅料，水性涂料生产加工，塑料回收和再生利用，机电设备，建材，装潢材料销售，危险化学品（详见许可证）批发（租用存储设施），从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2004 年 10 月 26 日上海派尔科技术实业有限公司和金宗莲共同出资组建上海派尔科化工材料有限公司，取得 310228000770707 号企业法人营业执照。公司成立时注册资本 500 万元，其中：上海派尔科技术实业有限公司出资 350 万元，占注册资本的 70%；金宗莲出资 150 万元，占注册资本的 30%。根据 2010 年 11 月 5 日修改后的公司章程，公司注册资本增加至 5,000 万元。根据 2013 年 05 月 10 日股权转让协议和修改后的公司章程，上海派尔科技术实业有限公司将其所持 7% 的公司股权转让给石康明，于 2013 年 05 月 22 日办妥工商变更登记。根据 2013 年 06 月 10 日修改后的公司章程，公司注册资本增加至 7,400 万元。根据 2013 年 6 月 22 日修改后的公司章程，公司注册资本增加至 10,000 万元。

根据公司 2013 年 8 月 27 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所有限责任公司[2013]京会兴审字第 12200006-1 号审计报告（基准日为 2013 年 7 月 31 日），公司经审计确认的所有者权益（净资产）为 102,519,241.75 元。根据上海申威资产评估有限公司沪申威评报字（2013）第 0339 号评估报告，公司 2013 年 7 月 31 日净资产评估值为 102,712,630.39 元。公司依据上述经审计的净资产值折股，10,000 万元计入股本，剩余 251.92 万元计入资本公积。

北京兴华会计师事务所有限责任公司于 2013 年 9 月 12 日出具了[2013]京会兴验字第 12200002 号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 10,000 万元。

2014 年 3 月 7 日公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：派尔科，证券代码：430661，为新三板基础层公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司主要从事工业用胶生产与销售，子公司主要从事碳 5 产品生产与销售。公司营业收入主要是销售以上产品形成的收入，报告期内本公司主营业务未发生变更。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

本公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券

监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业用胶及碳 5 产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.24 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.29 重大会计判断和估计”。

##### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4.2 营业周期

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

##### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净

资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在

情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 4.5 合并财务报表的编制方法

### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期年末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期年末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期年末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此

产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

###### 4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 4.9.2.2 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 4.9.2.3 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### 4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### 4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### 4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其

一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### 4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征,包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项
组合 2: 合并内关联方组合	本公司合并范围内的关联方的应收款项。除有客观证据表明该组合账款存在回收风险或发生减值外,合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并内关联方组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 4.10.3 坏账准备的转回

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

### 4.11 存货

#### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

#### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的

影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### 4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本

作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### 4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 4.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 4.14 固定资产

##### 4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	30	5	3.17
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### 4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

### 4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.17 无形资产

##### 4.17.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司的无形资产具体情况如下：

类别	预计使用寿命	依据
----	--------	----

类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用期限
专利技术	5	专利实施许可合同

#### 4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 4.22 股份支付

##### 4.22.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计

入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 4.22.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 4.22.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### **4.23 优先股、永续债等其他金融工具**

##### **4.23.1 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

##### **4.23.2 永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.16 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 4.24 收入

### 4.24.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司确认收入的具体原则如下：

（1）境内销售：公司根据行业和自身特点采用直接销售模式，客户验收合格后确认收入。

（2）境外销售：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后完成货物海关出口报关手续，取得提单后确认收入。

### 4.24.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### 4.24.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 4.24.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.24.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到

财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.26.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本【年度/期间/报告期】税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递

延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同

时进行抵销，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.27 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.27.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租

赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **4.28 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **4.28.1 会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

##### **4.28.2 会计估计变更**

本公司会计估计未发生变更。

#### **4.29 重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 4.29.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 4.29.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4.29.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4.29.4 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提

折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.29.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.29.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 4.29.7 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

#### 5.2 税收优惠及批文

公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，退税税率为9%。母公司于2018

年 11 月 27 日获得编号为 GR201831002881 的高新技术企业证书，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日，本年指 2018 年度，上年指 2017 年度。

### 6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	5,623.17	22,450.10
银行存款	451,903.10	5,381,905.63
其他货币资金	8,000,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>8,457,526.27</b>	<b>5,404,355.73</b>

注：公司年末货币资金中其他货币资金 8,000,000 元为银行承兑汇票保证金，使用权受限。

### 6.2 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	530,000.00	-
应收账款	36,053,953.58	37,579,006.88
<b>合 计</b>	<b>36,583,953.58</b>	<b>37,579,006.88</b>

#### 6.2.1 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	530,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>530,000.00</b>	<b>-</b>

#### 6.2.2 期末已背书或贴现且在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	13,600,858.81	
<b>合 计</b>	<b>13,600,858.81</b>	

### 6.2.2 应收账款

#### 6.2.2.1 分类

类 别	年末余额				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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58
其中：账龄组合	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>38,620,937.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,566,983.92</b>	<b>6.65</b>	<b>36,053,953.58</b>

(续)

类别	年初余额				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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,389,229.55	100.00	2,810,222.67	6.96	37,579,006.88
其中：账龄组合	40,389,229.55	100.00	2,810,222.67	6.96	37,579,006.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>40,389,229.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,810,222.67</b>	<b>6.96</b>	<b>37,579,006.88</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,259,463.25	1,462,973.16	5.00
1至2年	7,682,840.83	768,284.08	10.00
2至3年	1,678,633.42	335,726.68	20.00
<b>合计</b>	<b>38,620,937.50</b>	<b>2,566,983.92</b>	<b>6.65</b>

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

## 6.2.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-243,238.75 元。

## 6.2.2.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 32,821,468.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 84.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,127,153.94 元。

## 6.3 预付款项

## 6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,610,685.11	91.92	1,172,833.84	96.91
1至2年	196,391.21	6.91	37,376.00	3.09
2至3年	33,162.39	1.17	-	-
合计	<b>2,840,238.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,210,209.84</b>	<b>100.00</b>

年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

## 6.3.2 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	未结算原因
靖江市精科泵业制造有限公司	非关联方	418,050.00	14.72	未到货
国网江苏省电力公司启东市供电公司	非关联方	384,083.91	13.52	未到货
上海中物实业有限公司	非关联方	298,316.82	10.50	未到货
浙江中控技术股份有限公司	非关联方	213,162.39	7.51	未到货
镇江威斯康电器有限公司	非关联方	200,500.00	7.06	未到货
合计		<b>1,514,113.12</b>	<b>53.31</b>	

## 6.4 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
其他应收款	154,365.51	140,717.36
合计	<b>154,365.51</b>	<b>140,717.36</b>

## 6.4.1 其它应收款列式

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,176.59	100.00	15,811.08	9.29	154,365.51
其中：账龄组合	170,176.59	100.00	15,811.08	9.29	154,365.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>170,176.59</b>	<b>100.00</b>	<b>15,811.08</b>	<b>9.29</b>	<b>154,365.51</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,633.80	100.00	10,916.44	7.20	140,717.36
其中：账龄组合	151,633.80	100.00	10,916.44	7.20	140,717.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>151,633.80</b>	<b>100.00</b>	<b>10,916.44</b>	<b>7.20</b>	<b>140,717.36</b>

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,561.59	5,528.08	5.00
1至2年	37,000.00	3,700.00	10.00
2至3年	16,915.00	3,383.00	20.00
3至4年	-	-	30.00
4至5年	5,000.00	2,500.00	50.00
5年以上	700.00	700.00	100.00
<b>合计</b>	<b>170,176.59</b>	<b>15,811.08</b>	<b>9.29</b>

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

## 6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,894.64 元。

## 6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金以及备用金	157,925.00	83,336.21
代扣代缴社保、公积金	377.41	48,576.44
出口退税	11,874.18	19,721.15
<b>合计</b>	<b>170,176.59</b>	<b>151,633.80</b>

## 6.4.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
詹银华	备用金	95,410.00	1年以内	56.07	4,770.50
江苏省启东经济开发区	押金	44,000.00	1-2年	25.86	4,400.00

滨江精细化工园管理委员会					
启东市海四达特种气体厂有限公司	押金	6,400.00	2-3 年	3.76	1,280.00
出口退税	出口退税	11,874.18	1 年以内	6.98	593.71
中国石化上海石油化工股份有限公司	押金	5,000.00	4-5 年	2.94	2,500.00
<b>合计</b>		<b>162,684.18</b>		<b>95.60</b>	<b>14,244.21</b>

## 6.5 存货

### 6.5.1 分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	6,449,469.04	-	6,449,469.04	2,008,016.14	-	2,008,016.14
在产品	14,171,955.25	-	14,171,955.25	12,740,182.91	-	12,740,182.91
库存商品	22,167,796.66	-	22,167,796.66	21,847,692.82	-	21,847,692.82
<b>合 计</b>	<b>42,789,220.95</b>	<b>-</b>	<b>42,789,220.95</b>	<b>36,595,891.87</b>	<b>-</b>	<b>36,595,891.87</b>

6.5.2 年末未发生减值迹象，故无需计提。

## 6.6 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	5,848,158.31	10,183,850.34
<b>合 计</b>	<b>5,848,158.31</b>	<b>10,183,850.34</b>

## 6.7 固定资产

### 6.7.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	79,454,374.41	60,026,470.34	908,315.28	1,213,814.61	356,980.43	141,959,955.07
2.本年增加金额	7,658,472.28	50,273,612.47	-	64,836.76	6,013.79	58,002,935.30
(1) 购置	7,658,472.28	50,273,612.47	-	64,836.76	6,013.79	58,002,935.30
(2) 售后回租	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	711,576.08	-	-	711,576.08
(1) 处置或报废	-	-	711,576.08	-	-	711,576.08
(2) 融资出售	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4.年末余额	87,112,846.69	110,300,082.81	196,739.20	1,278,651.37	362,994.22	199,251,314.29
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	12,474,217.12	7,779,921.34	803,405.40	679,085.74	235,604.69	21,972,234.29
2.本年增加金额	2,515,526.45	4,191,756.71	35,696.48	242,232.90	28,486.57	7,013,699.11
（1）计提	2,515,526.45	4,191,756.71	35,696.48	242,232.90	28,486.57	7,013,699.11
3.本年减少金额	-	-	652,199.64	-	-	652,199.64
（1）处置或报废	-	-	652,199.64	-	-	652,199.64
（2）融资出售	-	-	-	-	-	-
（3）内部调拨	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	14,989,743.57	11,971,678.05	186,902.24	921,318.64	264,091.26	28,333,733.76
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.年末账面价值	72,123,103.12	98,328,404.76	9,836.96	357,332.73	98,902.96	170,917,580.53
2.年初账面价值	66,980,157.29	52,246,549.00	104,909.88	534,728.87	121,375.74	119,987,720.78

注：固定资产年末余额中用于银行借款抵押的房屋建筑物账面净值为 58,829,478.96 元。

#### 6.7.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	10,000,000.00	1,187,500.00	-	8,812,500.00

注：2017 年 9 月 20 日子公司与上海云城融资租赁有限公司签订了编号为 YCHZ-2017-101-B 《融资租赁合同》（售后回租），子公司将自有的账面原值 21,723,142.83 元生产设备出卖给上海云城融资租赁有限公司，再将该设备从上海云城融资租赁有限公司租回，分期向上海云城公司支付租赁款。融资租赁金额为 1,000 万元。

### 6.8 在建工程

#### 6.8.1 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 7.55 万吨合成材料搬迁改造项目一期工程	12,883,551.67	-	12,883,551.67	41,834,631.61	-	41,834,631.61
<b>合 计</b>	<b>12,883,551.67</b>	<b>-</b>	<b>12,883,551.67</b>	<b>41,834,631.61</b>	<b>-</b>	<b>41,834,631.61</b>

## 6.8.2 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产 7.55 万吨合成材料搬迁改造项目一期工程	160,000,000.00	41,834,631.61	28,502,329.03	57,453,408.97	-	12,883,551.67
<b>合 计</b>	<b>160,000,000.00</b>	<b>41,834,631.61</b>	<b>28,502,329.03</b>	<b>57,453,408.97</b>	<b>-</b>	<b>12,883,551.67</b>

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
年产 7.55 万吨合成材料搬迁改造项目一期工程	-	5,022,650.53	2,163,605.11	6.92%	自筹
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>5,022,650.53</b>	<b>2,163,605.11</b>	<b>6.92%</b>	

## 6.9 无形资产

项 目	土地使用权	专用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1.年初余额	31,315,269.61	100,000.00	31,415,269.61
2.本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	31,315,269.61	100,000.00	31,415,269.61
二、累计摊销	-	-	-
1.年初余额	3,489,257.01	90,000.00	3,579,257.01
2.本年增加金额	601,105.40	10,000.00	611,105.40
(1) 计提	601,105.40	10,000.00	611,105.40
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	4,090,362.41	100,000.00	4,190,362.41
三、减值准备	-	-	-
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-

项 目	土地使用权	专用权	合计
1.年末账面价值	27,224,907.20	-	27,224,907.20
2.年初账面价值	27,826,012.60	10,000.00	27,836,012.60

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司共以账面价值 21,046,128.35 元的土地使用权设定抵押向银行借款。

## 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,582,795.00	388,616.11	2,821,139.11	705,284.78
未弥补亏损	497,001.80	74,550.27	2,478,897.07	619,724.27
内部交易未实现利润	3,199,059.78	479,858.97	3,527,201.19	881,800.30
合 计	6,278,856.58	943,025.35	8,827,237.37	2,206,809.35

## 6.11 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	237,179.49	237,179.49
未实现售后租回损失	7,964,931.63	8,969,376.02
合 计	8,202,111.12	9,206,555.51

注：详见本附注 13.2.2。

## 6.12 短期借款

### 6.12.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	22,900,000.00	29,500,000.00
保证借款	15,500,000.00	44,000,000.00
合 计	38,400,000.00	73,500,000.00

注：（1）截至 2018 年 12 月 31 日止子公司取得交通银行启东支行 1,940 万元的短期借款，系子公司以位于启东市滨江精细化工园区的厂房及土地使用权为抵押物，由公司及其股东石康明夫妇提供保证。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日止子公司取得招商银行 350 万元的短期借款，由启东国投担保有限公司、公司及其股东石康明夫妇提供保证及子公司的厂房和土地使用权的余值抵押。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止子公司取得江苏启东农村商业银行股份有限公司北新支行 750 万元的短期借款，由公司股东及股东石康明夫妇及提供保证。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止子公司取得江苏启东珠江村镇银行股份有限公司 800 万元短期借款，由公司股东及股东石康明夫妇提供保证。

### 6.13 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	8,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	36,293,484.59	33,856,926.35
<b>合 计</b>	<b>44,293,484.59</b>	<b>37,856,926.35</b>

#### 6.13.1 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	4,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

#### 6.13.2 应付账款

##### 6.13.2.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款及经营性其他	24,234,110.84	18,882,615.62
设备及工程款	12,059,373.75	14,974,310.73
<b>合 计</b>	<b>36,293,484.59</b>	<b>33,856,926.35</b>

##### 6.13.2.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
扬州市安装防腐工程有限公司	2,978,000.00	未最终结算（其中一年内 1,294,268.65）
上海大通自控设备有限公司	1,696,850.00	未最终结算
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	1,312,050.00	未最终结算
江苏天目建设集团有限公司	959,089.70	未最终结算
上海长征泵阀（集团）有限公司	888,487.00	未最终结算
<b>合 计</b>	<b>7,834,476.70</b>	<b>-</b>

### 6.14 预收款项

#### 6.14.1 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	8,187,962.58	6,530,378.00

合 计	8,187,962.58	6,530,378.00
-----	--------------	--------------

6.14.2 预收账款年末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 6.15 应付职工薪酬

### 6.15.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	662,635.09	8,559,892.22	9,068,500.47	154,026.84
二、离职后福利-设定提存计划	46,437.30	779,873.00	826,310.30	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	709,072.39	9,339,765.22	9,894,810.77	154,026.84

### 6.15.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	622,497.83	7,696,434.66	8,357,221.52	-38,289.03
2、职工福利费	-	165,527.10	165,527.10	-
3、社会保险费	27,147.96	385,959.34	413,107.306	-
其中：医疗保险费	19,051.20	306,315.40	325,366.60	-
工伤保险费	6,906.06	50,810.15	57,716.21	-
生育保险费	1,190.70	28,833.79	30,024.49	-
4、住房公积金	-	262,137.00	82,832.00	179,305.00
5、工会经费和职工教育经费	12,989.30	49,834.12	49,812.55	13,010.87
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	662,635.09	8,559,892.22	9,068,500.47	154,026.84

### 6.15.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	45,246.60	707,769.30	753,015.90	-
2、失业保险费	1,190.70	72,103.70	73,294.40	-
合 计	46,437.30	779,873.00	826,310.30	-

## 6.16 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
房产税	17,686.63	17,686.63
土地使用税	84,092.41	83,577.00

项 目	年末余额	年初余额
印花税	21,412.03	14,448.99
增值税	51,274.39	-
企业所得税	66,668.57	-
<b>合 计</b>	<b>241,134.03</b>	<b>115,712.62</b>

### 6.17 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	80,583.04	136,568.18
应付股利	-	-
其他应付款	102,167,944.57	50,119,938.12
<b>合 计</b>	<b>102,248,527.61</b>	<b>50,256,506.30</b>

#### 6.17.1 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	58,301.65	104,500.92
长期借款应付利息	22,281.39	32,067.26
<b>合 计</b>	<b>80,583.04</b>	<b>136,568.18</b>

#### 6.17.2 其它应付款款项性质

项 目	年末余额	年初余额
资金拆借	101,880,777.77	49,963,798.12
押金及保证金	179,896.80	36,530.00
往来及代垫款	107,270.00	119,610.00
<b>合 计</b>	<b>102,167,944.57</b>	<b>50,119,938.12</b>

6.17.3 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 6.18 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注 6.23）	3,995,276.28	3,995,276.28
1 年内到期的长期借款	3,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>7,495,276.28</b>	<b>3,995,276.28</b>

### 6.19 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		5,500,000.00
<b>合 计</b>		<b>5,500,000.00</b>

### 6.20 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租入固定资产	3,006,457.21	7,001,733.49
未确认融资费用	-732,667.77	-1,698,728.98
<b>合 计</b>	<b>2,273,789.44</b>	<b>5,303,004.51</b>

注：长期应付款情况详见本附注 13.2.2。

### 6.21 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地返还款	4,300,363.87	-	93,988.56	4,206,375.31	-
<b>合 计</b>	<b>4,300,363.87</b>	<b>-</b>	<b>93,988.56</b>	<b>4,206,375.31</b>	<b>-</b>

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
土地返还款	4,300,363.87		93,988.56				4,206,375.31	93,988.56
<b>合 计</b>	<b>4,300,363.87</b>		<b>93,988.56</b>				<b>4,206,375.31</b>	<b>93,988.56</b>

### 6.22 股本

项 目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

### 6.23 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,519,241.75	-	-	2,519,241.75
其他资本公积	478,713.52	-	-	478,713.52
<b>合 计</b>	<b>2,997,955.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,997,955.27</b>

### 6.24 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,488,529.32	669,822.86	620,308.91	1,538,043.27
<b>合 计</b>	<b>1,488,529.32</b>	<b>669,822.86</b>	<b>620,308.91</b>	<b>1,538,043.27</b>

### 6.25 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	403,312.81	169,896.42	-	573,209.23
<b>合 计</b>	<b>403,312.81</b>	<b>169,896.42</b>	<b>-</b>	<b>573,209.23</b>

**6.26 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-771,275.85	3,551,430.10
调整年初未分配利润合计数	-	-2,026,421.58
调整后年初未分配利润	-771,275.85	1,525,008.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,176,027.02	-2,296,284.37
减：提取法定盈余公积	169,896.42	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	<b>4,234,854.75</b>	<b>-771,275.85</b>

**6.27 营业收入和营业成本**

## 6.27.1 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,140,465.69	44,368,296.31	37,486,991.45	26,633,732.27
其他业务	940,006.68	331,468.72	1,912,483.06	1,426,747.19
合 计	<b>68,080,472.37</b>	<b>44,699,765.03</b>	<b>39,399,474.51</b>	<b>28,060,479.46</b>

## 6.27.2 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
云石胶类	-	-	4,941,880.34	4,241,729.60
AB 胶植筋胶类	-	-	498,068.39	302,543.36
养护剂类及其他	9,900,486.57	7,474,166.37	14,138,298.59	9,712,103.98
碳 5 产品	57,239,979.12	36,894,129.94	17,908,744.13	12,377,355.33
合 计	<b>67,140,465.69</b>	<b>44,368,296.31</b>	<b>37,486,991.45</b>	<b>26,633,732.27</b>

## 6.27.3 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
施密特钢轨技术（昆山）有限公司	9,848,796.57	14.47
上海渥恩商贸有限公司	6,092,915.74	8.95
潍坊伽玛化学有限公司	6,010,113.83	8.83
上海腾珩环保科技有限公司	5,496,206.65	8.07
上海项彻国际贸易有限公司	5,231,896.55	7.68
合 计	<b>32,679,929.34</b>	<b>48.00</b>

**6.28 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	102.02	539.70
教育费附加	306.06	1,619.09
地方教育费附加	204.04	1,079.39
河道管理费	-	144.11
土地使用税	395,322.00	498,743.33
车船使用税	3,071.25	3,071.25
印花税	4,001.43	33,345.05
房产税	70,746.51	129,691.94
环境保护税	13,504.26	-
<b>合 计</b>	<b>487,257.57</b>	<b>668,233.86</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.29 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	319,822.86	331,336.20
租赁费用	11,065.79	27,002.93
运输费用	204,880.36	114,736.02
社会保障费	74,372.01	34,743.55
折旧费	26,878.27	30,668.84
公积金	49,326.18	65,973.19
差旅费	45,869.05	11,894.00
其他	52.88	-
<b>合 计</b>	<b>732,267.40</b>	<b>616,354.73</b>

### 6.30 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
审计咨询服务费	1,376,203.33	1,159,285.70
折旧费	307,614.56	309,746.33
工资	2,596,201.66	3,251,824.04
差旅费	177,484.69	172,091.64
房屋租赁费	29,182.95	52,047.09
水电通讯费	56,625.03	50,351.91
汽车费用	73,654.21	47,377.26
保险费	75,977.67	80,456.16
业务招待费	189,014.29	85,081.64
其他	4,617.00	5,941.94
办公用品费	20,550.65	70,899.23
税费	24,003.51	25,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
安全生产费	6,000.00	9,127.23
<b>合 计</b>	<b>4,937,129.55</b>	<b>5,319,230.17</b>

**6.31 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
研发工资	3,522,669.88	3,343,693.48
实验材料	3,434,844.07	375,918.32
折旧及摊销	391,090.39	562,667.88
水电费	497,068.79	309,641.25
研发大楼租赁费	-	163,886.60
检测费	13,093.39	23,664.10
专利相关费用	54,153.78	35,565.36
<b>合 计</b>	<b>7,912,920.30</b>	<b>4,815,036.99</b>

**6.32 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,800,971.86	3,874,663.22
减：利息收入	37,050.49	84,548.62
汇兑损失	-	1,272.71
手续费支出	469,879.09	53,722.08
其他	44,552.08	-
<b>合 计</b>	<b>3,278,352.54</b>	<b>3,845,109.39</b>

**6.33 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-238,344.11	1,530,028.62
<b>合 计</b>	<b>-238,344.11</b>	<b>1,530,028.62</b>

**6.34 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	129,176.75	1,626,779.76	129,176.75
其中：固定资产处置利得	129,176.75	1,626,779.76	129,176.75
<b>合 计</b>	<b>129,176.75</b>	<b>1,626,779.76</b>	<b>129,176.75</b>

**6.35 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	136,879.00	231,550.00	230,877.56

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
土地补偿	93,998.56	93,988.55	93,998.56
合 计	<b>230,877.56</b>	<b>325,538.55</b>	<b>230,877.56</b>

其中，计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利补助	与收益相关	132,075.81	-	-
财税局退个人所得税代扣代缴补贴	与收益相关	650.69	-	-
稳岗补助	与收益相关	2,902.50	-	-
党建工作费	与收益相关	1,250.00	-	-
合 计		<b>136,879.00</b>	-	-

### 6.36 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	-	424.19	-
合 计	-	<b>424.19</b>	-

### 6.37 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	110,361.28	70,803.14	110,361.28
合 计	<b>110,361.28</b>	<b>70,803.14</b>	<b>110,361.28</b>

### 6.38 所得税费用

#### 6.38.1 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	81,006.10	-1,276,774.98
当期所得税费用	1,263,784.00	-
合 计	<b>1,344,790.10</b>	<b>-1,276,774.98</b>

#### 6.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	6,520,817.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	978,122.57
子公司适用不同税率的影响	405,559.63
调整以前期间所得税的影响	-

税法规定的额外可扣除费用	-766,950.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,448.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	695,609.51
所得税费用	<b>1,344,790.10</b>

### 6.39 现金流量表项目

#### 6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	37,050.49	84,548.62
营业外收入及递延收益	360,054.31	231,974.19
收到保证金及垫付款	-	6,243,861.27
合 计	<b>397,104.80</b>	<b>6,560,384.08</b>

#### 6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现支出	4,052,575.17	5,106,231.38
支付保证金及垫付款	-	2,139,439.13
合 计	<b>4,052,575.17</b>	<b>7,245,670.51</b>

#### 6.39.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	44,794,525.52	24,637,525.27
售后回租固定资产	-	10,000,000.00
合 计	<b>44,794,525.52</b>	<b>34,637,525.27</b>

#### 6.39.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
售后回租固定资产	3,029,215.07	998,819.07
合 计	<b>3,029,215.07</b>	<b>998,819.07</b>

### 6.40 现金流量表补充资料

#### 6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,176,027.02	-2,296,284.37
加：资产减值准备	-238,344.11	1,530,028.62
固定资产折旧	7,013,699.11	9,327,581.77

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	611,105.40	613,174.07
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-129,176.75	-1,626,779.76
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	2,800,971.86	3,874,663.22
投资损失		-
递延所得税资产减少	1,263,784.00	-1,276,774.98
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-6,193,329.08	-5,570,697.40
经营性应收项目的减少	603,033.10	4,050,094.62
经营性应付项目的增加	8,003,792.74	-31,705,089.40
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	18,911,563.29	-23,080,083.61
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	457,526.27	1,404,355.73
减：现金的年初余额	1,404,355.73	3,027,105.90
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-946,829.46	-1,622,750.17

## 6.40.2 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	457,526.27	1,404,355.73
其中：库存现金	5,623.17	22,450.10
可随时用于支付的银行存款	451,903.10	1,381,905.63
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	457,526.27	1,404,355.73

注：年末现金及现金等价物余额不包括保证金 8,000,000 元。

#### 6.41 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	58,829,478.96	抵押借款
无形资产	21,046,128.35	抵押借款
合计	87,875,607.31	

#### 7、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更

#### 8、在其他主体中的权益

##### 8.1 在子公司中的权益

###### 8.1.1 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	
派尔科化工材料(启东)有限公司	江苏省启东市	江苏省启东市	生产型	100.00		设立

##### 8.2 在合营企业或联营企业中的权益

无。

#### 9、关联方及关联交易

##### 9.1 本公司的实际控制人

本公司最终共同控制人为石康明、金宗莲夫妇。

##### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

##### 9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石定保	公司董事、财务总监

##### 9.4 关联方交易情况

###### 9.4.1 关联担保情况

###### ①本公司作为担保方

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司取得交通银行启东支行 1,940 万元的短

期借款，由股东石康明、金宗莲及公司提供保证。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止子公司取得招商银行 350 万元的短期借款，由启东国投担保有限公司、公司及股东石康明夫妇提供保证。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止子公司取得江苏启东农村商业银行股份有限公司北新支行 750 万元的短期借款，由公司及股东石康明夫妇提供保证。

(4) 2017 年 9 月 20 日子子公司与上海云城融资租赁有限公司签订了编号为 YCHZ-2017-101-B 《融资租赁合同》(售后回租)，子公司将自有的账面原值 21,723,142.83 元生产设备出卖给上海云城融资租赁有限公司，再将该设备从上海云城融资租赁有限公司租回，分期向上海云城公司支付租赁款。融资租赁金额为人民币 1000 万元。公司、实际控制人石康明及配偶金宗莲为子公司提供担保，公司实际控制人石康明将持有的公司 9.07% 股份 (900 万股) 质押给上海云城融资租赁有限公司。保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后两年止。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日止子公司取得江苏启东珠江村镇银行股份有限公司 800 万元的短期借款，由公司及股东石康明夫妇提供保证。

#### 9.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：				
石康明	91,230,777.77			

#### 9.4.3 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	744,000.00	714,000.00

### 9.5 关联方应收应付款项

#### 9.5.1 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
石康明	91,230,777.77	35,463,798.12
合计	91,230,777.77	35,463,798.12

### 10、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 11、或有事项

**12、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的日后事项。

**13、其他重要事项****13.2 其他事项****14、公司财务报表重要项目注释****14.1 应收账款****14.1.1 分类**

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58
其中：账龄组合	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58
合并内关联方	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>38,620,937.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,566,983.92</b>	<b>6.65</b>	<b>36,053,953.58</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,655,702.37	100.00	1,322,540.45	6.40	19,333,161.92
其中：账龄组合	20,655,702.37	100.00	1,322,540.45	6.40	19,333,161.92
合并内关联方	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,655,702.37</b>	<b>100.00</b>	<b>1,322,540.45</b>	<b>6.40</b>	<b>19,333,161.92</b>

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,259,463.25	1,462,973.16	5.00
1至2年	7,682,840.83	768,284.08	10.00
2至3年	1,678,633.42	335,726.68	20.00
合 计	<b>38,620,937.50</b>	<b>2,566,983.92</b>	<b>6.65</b>

## 14.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,244,443.47 元；本年无收回或转回坏账准备。

## 14.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 32,821,468.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 84.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,127,153.94 元。

## 14.2 其他应收款

## 14.2.1 分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,379,243.07	100.00	3,842.58	0.02	23,375,400.49
其中：账龄组合	18,551.59	0.08	3,842.58	20.71	14,709.01
合并内关联方	23,360,691.48	99.92	-	-	23,360,691.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>23,379,243.07</b>	<b>100.00</b>	<b>3,842.58</b>	<b>0.02</b>	<b>23,375,400.49</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,683,769.19	100.00	5,063.71	0.02	30,678,705.48
其中：账龄组合	69,974.19	0.23	5,063.71	7.24	64,910.48
合并内关联方	30,613,795.00	99.77			30,613,795.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>30,683,769.19</b>	<b>100.00</b>	<b>5,063.71</b>	<b>0.02</b>	<b>30,678,705.48</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,851.59	642.58	5.00
4至5年	5,000.00	2,500.00	50.00
5年以上	700.00	700.00	100.00
<b>合计</b>	<b>18,551.59</b>	<b>3,842.58</b>	<b>20.71</b>

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并内关联方	23,360,691.48	-	-
<b>合计</b>	<b>23,360,691.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

14.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,221.13 元；本年无收回或转回坏账准备。

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
全资子公司借款	23,360,691.48	30,613,795.00
保证金、押金及备用金	6,300.00	29,421.21
代扣代缴社保、公积金	377.41	20,831.83
出口退税	11,874.18	19,721.15
<b>合计</b>	<b>23,379,243.07</b>	<b>30,683,769.19</b>

## 14.2.4 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
派尔科化工材料(启东)有限公司	是	借款	23,360,691.48	1年以内	99.92	-
合计			23,360,691.48	-	99.92	-

## 14.3 长期股权投资

## 14.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,960,291.30		80,960,291.30	80,960,291.30		80,960,291.30
合计	80,960,291.30		80,960,291.30	80,960,291.30		80,960,291.30

## 14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
派尔科化工材料(启东)有限公司	80,960,291.30	-	-	80,960,291.30	-	-
合计	80,960,291.30	-	-	80,960,291.30	-	-

## 14.4 营业收入、营业成本

## 14.4.1 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,848,176.87	53,472,054.27	24,216,160.60	18,020,231.91
其他业务	940,006.68	331,468.72	5,685,581.87	5,199,846.00
合计	65,788,183.55	53,803,522.99	29,901,742.47	23,220,077.91

## 14.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
施密特钢轨技术(昆山)有限公司	9,848,796.57	14.97
上海渥恩商贸有限公司	6,092,915.74	9.26
潍坊伽玛化学有限公司	6,010,113.83	9.14
上海腾珩环保科技有限公司	5,496,206.65	8.35
上海项彻国际贸易有限公司	5,231,896.55	7.95
合计	32,679,929.34	49.67

## 15、补充资料

## 15.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	129,176.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	230,877.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,361.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	249,693.03	
所得税影响额	64,557.00	
合 计	185,136.03	

**15.2 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.85	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.68	0.05	0.05

上海派尔科化工材料股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室