



浩明科技

NEEQ : 832804

惠州市浩明科技股份有限公司

Huizhou HaoMing Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2017年12月4日，惠州市浩明科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开了2017年第八次临时股东大会，审议通过《关于<惠州市浩明科技股份有限公司2017年第二次股票发行方案>的议案》，成功发行4,214,075股，股票募集资金人民币99,999,999.75元，2018年1月11日，公司收到了全国股转公司出具的《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]199号）。

2、报告期内，公司获得由国家知识产权局授权颁发的发明专利证书1项，极大的提升了公司产品的竞争力，对公司的经营发展产生积极的影响。

3、2018年7月17日，公司完成实施2018年第一季度权益分派，以29,502,769股为基数，每10股转增15.421343股，每10股派发现金红利5.40元。

4、2018年8月20日取得了广东证监局出具的《广东证监局辅导备案登记确认书》（编号：[2018]031号），公司正在接受开源证券股份有限公司的上市辅导，辅导期自2018年8月20日开始计算。

5、2018年12月，公司生产的“浩明牌”镀铝膜产品，根据《广东著名名牌产品评价指南》标准要求，经专家评价、满意度调查、广东省质量品牌评审专家委员会确认，授予广东省（行业类）名牌产品。

## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浩明科技、公司、本公司	指	惠州市浩明科技股份有限公司
广州子公司、广州浩明	指	广州市浩明材料有限公司
深圳子公司、深圳泓达	指	深圳泓达新材料有限公司
股东大会	指	惠州市浩明科技股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州市浩明科技股份有限公司董事会
监事会	指	惠州市浩明科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师、中银律师	指	北京市中银律师事务所
审计机构、中喜	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《惠州市浩明科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人陈灏渠、主管会计工作负责人覃祥宁及会计机构负责人（会计主管人员）覃祥宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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、公司存货余额较大风险	报告期末，存货账面价值为 93,314,010.82 元，占公司资产总额的比例为 20.89%。主要系公司对产品结构进行调整，增加了产品种类，为了保证生产需求，公司需要对主要原材料进行备货，增加了采购量导致期末存货余额较大；公司存货余额较大一方面占用了公司的营运资金，另一方面也对公司的存货管理水平提出了较高的要求，如果公司不能将存货规模控制在合理的水平并实施有效的管理，将会造成公司运营效率的降低甚至产生存货损失的风险。
2、宏观经济波动风险	公司所处具体行业为胶粘制品行业，按照产品加工工艺分类，公司属于中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）中的“C26 化学原料和化学制品制造业”。主营业务为各种胶粘标签材料、功能性复合材料的研发、生产和销售，公司产品运用领域涵盖日化、服装、电子家电、食品包装、健康卫材、汽车制造、家居装饰等行业，产品多用于消费品，易受宏观经济波动的影响。宏观经济下滑对公司下游行业带来不利影响，进而对公司的销售和回款造成影响。
3、原材料价格波动风险	公司原材料主要包括纸、膜和胶粘剂，其供应价格很大程度上受到纸浆、膜和石油价格等因素的影响，上述因素对企业的盈利水平影响较大，是行业发展的重要影响因素。特别是在纸浆、膜和石油供需不断紧张，其价格出现大幅上涨并持续高

	位波动，将对企业带来一定的成本压力及经营风险。
4、市场竞争风险	<p>胶粘制品市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入该领域，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局变化，同时导致产品的价格波动，降低行业整体毛利率。国际知名企业（如美国艾利丹尼森股份有限公司、芬兰芬欧蓝泰公司、日本琳得科株式会社等）、国内知名企业（比如：中山富洲胶粘制品有限公司、广东冠豪高新技术股份有限公司、浙江凯恩特种材料股份有限公司、厦门安妮股份有限公司等）在国内投资建厂从事胶粘材料、复合新材料的生产和销售，抢占国内市场，从而给公司带来市场竞争压力的风险。</p>
5、控股股东资金占用风险	<p>2016年3月16日，公司实际控制人陈灏渠先生签署了股东不占用资金承诺函，承诺自本《承诺函》出具日起，将持续推动公司独立性等规范运作，保证不再发生公司关联方非经营占用公司资金的情形。随着公司经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求，若控股股东规范治理意识不强，对公司的独立性等规范运作有一定的影响。</p>
6、应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款较大，若应收账款无法及时收回，将对公司经营造成重大影响。根据公司会计政策对不同帐龄的应收账款开始计提坏帐准备且比例逐年增加，对公司的经营业绩也会产生一定的影响。</p>
7、高新技术企业无法续期的风险	<p>公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644001096，发证时间：2016年11月30日，有效期：三年，享受15%的所得税优惠税率政策。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，高新技术企业证书存在无法续期的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	惠州市浩明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou HaoMing Technology Co.,Ltd.
证券简称	浩明科技
证券代码	832804
法定代表人	陈灏渠
办公地址	广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业区

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	占晓灵
职务	董事会秘书
电话	0752-3277636
传真	0752-3277639
电子邮箱	zhanxiaoling@hzhaoming.com
公司网址	www.hzhaoming.com
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业区；516259
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月2日
挂牌时间	2015年7月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-265 合成材料制-2659 其他合成材料制造
主要产品与服务项目	各种胶粘标签材料、新型功能性复合材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,000,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈灏渠
实际控制人及其一致行动人	陈灏渠

### 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	91441300559171847W	否
注册地址	惠阳区平潭镇怡发工业区	否
注册资本	75,000,001.00	是
报告期内注册资本变动的的原因：		

(1) 公司于 2017 年 12 月 4 日召开了 2017 年第八次临时股东大会审议通过《关于<惠州市浩明科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案>的议案》，2018 年 1 月 11 日，公司收到了全国股转公司出具的《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]199 号)。公司此次股票发行总额为 4,214,075 股，其中限售条件 0 股，无限售条件 4,214,075 股。无限售条件股份于 2018 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司股本由 25,288,694 股经增资扩股变更为 29,502,769 股。

(2) 公司于 2018 年 6 月 13 日召开了第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》，并提交股东大会审议，2018 年 6 月 29 日，2018 年第四次临时股东大会会议，审议通过该议案，公司以权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积每 10 股转增 15.421343 股(其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 15.421343 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税)，权益分派登记日为 2018 年 7 月 16 日，除权除息日为 2018 年 7 月 17 日。权益分派实施完成后，公司股本由 29,502,769 股转增变更为 75,000,001 股。

## 五、中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	魏淑珍、杨春艳
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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

(1) 由关联方陈灏渠、杨秀珠、郑宏山、李玲为公司提供保证，取得中国工商银行股份有限公司惠州江南支行一年期借款 700.00 万元；

(2) 公司以售后回租形式取得远东国际租赁有限公司取得两年期融资租赁款 2,000.00 万元。

### 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	350,605,264.26	328,768,378.91	6.64%
毛利率%	28.53%	25.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,893,015.00	37,083,432.96	45.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,907,530.03	34,397,239.83	45.09%
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）	19.05%	30.17%	-
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）	17.64%	27.99%	-
基本每股收益	0.7220	0.5930	21.75%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	446,732,897.42	411,377,422.73	8.59%
负债总计	138,117,287.85	236,827,014.97	-41.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	308,615,609.57	174,550,407.76	76.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	6.90	-40.43%
资产负债率%（母公司）	30.58%	57.44%	-
资产负债率%（合并）	30.92%	57.57%	-
流动比率	242%	139%	-
利息保障倍数	21.38	13.58	-

#### 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	14,416,029.44	-38,116,630.86	137.82%
应收账款周转率	254%	427%	-
存货周转率	269%	345%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.59%	110.13%	-
营业收入增长率%	6.64%	59.12%	-
净利润增长率%	45.33%	27.96%	-

#### 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	75,000,001	25,288,694	196.58%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,376,900.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	396,036.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,915,713.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,688,650.65</b>
所得税影响数	703,165.68
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,985,484.97</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
一、资产负债表				
应收账款	96,725,330.34	97,573,948.82	44,542,484.29	45,159,349.97
预付款项			6,510,428.74	6,185,770.62
其他应收款			490,609.57	516,431.13
固定资产	68,054,290.42	68,752,982.89	69,133,443.08	72,912,406.19
递延所得税资产	1,370,769.93	1,391,030.23	615,116.19	646,999.76
其他非流动资产	-	-	-	324,658.12
资产总额	409,809,851.48	411,377,422.73	191,323,161.19	195,776,695.11
应付账款	59,656,639.22	61,603,078.39	38,823,595.77	43,142,772.36
应付职工薪酬	1,158,534.88	2,039,025.56	1,743,241.15	1,841,176.02
应交税费	4,814,839.75	6,151,567.85	5,999,212.14	5,928,663.72
其他应付款	103,552,608.45	103,618,501.11	14,251,872.46	14,347,277.48
一年内到期的非流动负债	6,316,208.72	-	-	-
其他流动负债	-	6,316,208.72		
递延收益			200,000.00	-
负债总额	232,597,464.36	236,827,014.97	117,968,107.75	122,210,075.81

盈余公积	8,427,055.60	8,200,395.93	4,104,556.86	4,165,932.58
未分配利润	77,275,618.05	74,840,298.36	41,641,138.61	41,791,328.75
所有者权益总额	177,212,387.12	174,550,407.76	73,355,053.44	73,566,619.30
二、利润表				
营业收入	324,118,322.83	328,768,378.91	201,829,635.34	206,622,101.50
营业成本	240,492,874.18	246,362,845.81	143,661,421.66	148,692,270.86
税金及附加	1,837,495.04	1,946,788.33	891,229.23	993,858.56
销售费用	4,627,113.13	5,073,001.30	4,245,127.19	4,276,091.08
管理费用	21,754,459.76	9,388,098.54	17,450,646.27	8,864,294.22
研发费用	-	12,868,592.58	-	8,296,073.76
财务费用	-	-	2,805,796.55	3,006,337.38
其他收益	-	1,230,600.00	-	-
资产减值损失(损失以“-”填列)	-6,788,383.79	-8,773,581.23	-1,169,978.97	-1,358,222.74
营业外收入	1,457,173.97	26,573.97	2,162,188.71	2,782,100.17
营业外支出	2,470,419.22	362,341.65	-	-
所得税费用	6,044,177.09	6,563,274.07	5,400,788.08	4,936,459.73
净利润(净亏损以“-”填列)	39,956,978.18	37,083,432.96	28,366,024.57	28,979,781.81

#### 1、会计政策调整

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司依照该通知的一般企业财务报表格式，相应变更并编制了公司2018年度财务报表，执行此项会计政策对2017年度财务报表项目及金额的影响如上所列示进行调整。本次变更仅对上述财务报表项目产生影响，不存在追溯调整事项，对公司财务状况、经营成果和现金流量均无实质性影响。

#### 2、会计差错更正

(1) 根据企业会计准则的规定，重新识别与认定公司的关联方关系及其交易，对部分遗漏披露的关联交易事项，采用追溯重述法对相关数据进行更正；

(2) 根据企业会计准则的规定，对部分入账时点、入账原值存在错报的固定资产采用追溯重述法对相关数据进行更正，相应调整累计折旧计提金额；

(3) 对存货发出、产品成本归集、营业成本结转进行了审慎检查以及重新计算，针对存在差异的部分，采用追溯重述法对相关数据进行更正；

(4) 其他调整事项，对收入确认时点、费用归属期间进行重新梳理，对部分存在跨期的交易事项进行更正，相应调整相关税费、坏账准备等科目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司主营业务为胶粘制品、功能性复合材料的研发、生产和销售，随着公司在原料基膜的深加工研发、生产的完善，新型功能复合新材料类的产品将不断增加。公司经历多年的沉淀以及不断的提升，具有较为稳定的原料供应来源渠道，一定的自主研发能力，专业的涂层、涂布、复合生产技术和高效物流配送体系，为客户提供全面综合的服务。

目前，公司一方面为全国客户提供各种胶粘标签材料，另一方面还致力于新型功能性胶粘复合新材料的研发、生产和销售。公司具有为全国客户提供严格的生产质量控制体系和良好的售后服务体系，公司以优质的产品质量及精细化的优质服务赢得市场，产品开发与市场拓展同步，售后服务与持续改进同步，通过产业链的延伸、产品研发与工艺改进，生产规模逐步扩大，产品结构不断调整并丰富，功能性胶粘薄膜等高新技术产品逐步增加，公司竞争力进一步提升。主要产品的质量日益稳定与成熟，规模效益明显，获得了市场的普遍认同，实现了销售收入与盈利的持续稳定增长。

公司的经营模式具体表述为：（一）接受客户委托，根据客户提供的产品样式生产产品并销售给采购方；（二）根据客户提供的样件或对产品性能功能要求、技术参数要求的描述，由技术人员按照相关技术参数、性能功能等相关要求进行研发，在完成研发、测试检验后，进行小批量试制、中批量生产，最终实现产品大批量生产。

公司目前营业收入主要来源于公司为各大中小印刷厂商、模切厂商提供胶粘材料、新型功能性胶粘材料，以及委托定点合作印刷厂、模切厂商对公司生产的原材料进行定制加工后，再由公司直销给客户。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

#### 具体变化情况说明：

公司主营业务是加工、生产、销售：纸张、纸制品、纸胶粘制品、功能薄膜、特殊标签材料、电子功能胶带，货物及技术进出口。公司主要从事各种胶粘制品材料、新型功能性胶粘材料的研发、生产和销售，具备一定的自主研发能力、复合加工技术、物流配送体系，为客户提供全面综合的服务。

鉴于对公司所处行业进一步的理解加深、对公司生产工艺、产品梳理与未来发展情况，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并获得审核批准，公司在全国中小企业股份转让系统中的所属管理型行业分类由“C2239（制造业-造纸和纸制品业-纸制品制造-其他纸制品制造）”变更为“C2659（制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造）”、投资型行业分类由“11101511（原材料-原材料-纸类与林业产品-纸制品）”变更为“11101412（原材料-原材料-新材料-高性能复合材料）”。公司于2018年9月17日全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(www.neeq.com.cn)披露了《惠州市浩明科技股份有限公司关于公司所属行业分类变更的公告》(公告编号：2018-062)。

公司主营业务及商业模式未发生实质性变化。

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司基本完成了年初制定的各项经营计划。

一、营业收入情况：报告期内实现营业收入 350,605,264.26 元，同比增长 6.64%，实现净利润 53,893,015.00 元，同比增长 45.33%，主要是公司根据大客户需求研发新产品，调整产品结构，加大客户合作力度，保证公司营业收入的稳步增长；公司净利润增长较快主要是因为公司增加了原料基膜深加工的研发、生产环节，毛利率提升所致。

二、成本、毛利率情况：报告期内营业成本 250,594,715.44 元，较去年同期增加了 4,231,869.63 元，增长比例为 1.72%；销售毛利率本期和上期分别为 28.53%和 25.06%，较上年同期增加了 3.47 个百分点。

三、盈利情况：报告期内公司实现净利润 53,893,015.00 元，较上年同期增加了 16,809,582.04 元。同比增长 45.33%。主要是因为产品结构调整以及增加原料基膜深加工的研发投入以及生产工序环节，公司持续创新，加大新产品供销力度，减少甚至淘汰部分常规、利润率低的产品，提高了产品的毛利率。通过产品升级换代及结构调整、生产工艺链的延伸确保了公司服务客户的稳定与市场的不断开拓，增强了持续性经营能力。

四、所有者权益情况：本报告期末净资产为 308,615,609.57 元，较期初增长 76.81%，净资产增加主要是公司在报告期内实现净利润 53,893,015.00 元和报告期内发行股票导致股本、资本公积增加，从而导致净资产增加。

五、对外投资情况：报告期内，新增加全资子公司深圳泓达新材料有限公司，为了更好的对接行业高端原料供应商，有效的服务终端客户，为公司在新产品开发、新产品未来发展趋势提供更广阔的视野，有效的服务客户进行市场开拓，也是公司进一步完善和提升公司战略布局规划，提高公司核心竞争力的重要举措，增强公司的可持续发展能力。

六、公司发展与计划：2019 年，公司将继续优化产品结构、加大市场开发、研发投入、释放前期购置以及改造的生产线产能，集中发力于技术含量高、特殊定制化产品，功能性薄膜、大健康类以及食品级包装材料等产品，从而扩大公司产销规模，保证公司持续盈利，达到计划目标。

### (二) 行业情况

#### 1、宏观环境

公司是一家专门从事胶粘制品材料、新型复合功能性材料的研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业。按照产品加工工艺分类，公司属于中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)中的“C26 化学原料和化学制品制造业”。化学原料与化学制品制造是国家重点基础产业，现如今国家大力提倡发展循环经济，公司所处的是胶粘制品-复合新材料行业，环保情况备受关注和重视，全面推行环保、功能性胶粘复合材料是行业发展的趋势，更是行业正式走进可持续发展轨道，新材料、绿色环保、功能化已是共同认识。

#### 2、行业发展

胶粘制品行业既有用到各种特种纸类，也有用到各类功能性薄膜，PVC 薄膜等原材料。用途广泛，如：普通标签类、日化类、酒水饮料类、电子类、服装类、食品包装类、医药用品类等。

(1) 2015 年 12 月中国胶粘剂和胶粘带工业协会出台了《胶粘剂和胶粘带行业“十三五”发展规划》，明确了重点投资发展环保节能型产品、高新技术型和特种型产品、功能型特种压敏粘胶带制品，通过技术创新促进产品转型升级，鼓励培育战略性新兴产业及规模。本行业属于国家鼓励型行业。

(2) 胶粘标签市场呈现高速增长。随着我国经济的不断发展，胶粘制品材料中标签材料产业终端市场持续繁荣，据中国印刷及设备器材工业协会的统计，当前，我国胶粘标签的年增长率为15%左右，年消费量仅为美、日等发达国家的1/5，发展空间非常巨大，未来一段时间仍将保持高速发展的趋势，并同时带动上游胶粘制品材料产业发展。

### 3、市场竞争现状

目前，胶粘制品材料市场竞争激烈，特别是普通类产品技术含量低，进入门槛低。随着新一轮的环保要求使得排放不达标企业自行退出行业竞争，公司积极响应环保要求，投入RTO环保设备，做绿色、循环经济的践行者，加大研发投入，提升公司的行业竞争优势。

## (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	71,048,598.96	15.90%	120,139,505.52	29.20%	-40.86%
应收票据与应收账款	162,062,399.72	36.28%	98,359,637.85	23.91%	64.77%
固定资产	84,548,911.96	18.93%	68,752,982.89	16.71%	22.97%
在建工程	15,138,651.67	3.39%		0.00%	
应付票据及应付账款	67,319,334.02	15.07%	61,603,078.39	14.97%	9.28%
其他应付款	339,166.55	0.08%	103,618,501.11	25.19%	-99.67%
股本	75,000,001.00	16.79%	25,288,694.00	6.15%	196.58%
资本公积	112,613,394.54	25.21%	66,221,019.47	16.10%	70.06%
所有者权益合计	308,615,609.57	69.08%	174,550,407.76	42.43%	76.81%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金较期初减少40.86%，主要是因为公司在2017年度股票发行募集的资金在报告期内按用途进行了使用，导致货币资金减少。

2. 报告期内，应收票据与应收账款较期初增加64.77%，主要原因是，一方面营业收入的增长，账期内的应收款项增加，另一方随着产品结构的调整，下游客户结构相应的进行了调整，客户主要以电子行业居多，因报告期内受电子行业影响，公司销货结款的账期有所延长，所以应收账款增加。

3. 报告期内，固定资产较期初增加22.97%，主要是公司为了调整产品结构、丰富产品类型以及满足公司业务规模的扩大产能的增加，从而购置新的生产线以及生产线改造所致。

4. 报告期内，在建工程相比去年同期增加了15,138,651.67元，主要是公司RTO设备以及生产线进行投入，尚处于安装测试状态，故在建工程增加。

5. 报告期内，净资产相比期初增加76.81%，净资产增加主要是公司在报告期内实现净利润53,893,015.00元和报告期内因实施了发行股票导致股本增加、股票发行形成的溢价带来资本公积增加，所以净资产增加。

6. 报告期内，应付票据及应付账款相比期初增加了9.28%，主要是因为销售收入的增长以及新购置的部分生产线的投入使用，生产规模扩大，采购量相应增加，故应付账款随之增加。

7. 报告期内，其他应付款相比期初减少了99.67%，主要是上年同期计入到其他应付款的2017年第二次股票发行的投资款99,999,999.75元，在报告期内转至所有者权益科目所致。

8. 报告期内，股本相比期初增加了196.58%，主要是因为公司在报告期内发行股票所致。

9. 报告期内，资本公积相比期初增加了70.06%，主要是因公司发行股票导致股本溢价增加91,889,607.07元。

## 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	
毛利率	28.53%	-	25.06%	-	-
管理费用	12,269,692.48	3.50%	9,388,098.54	2.86%	30.69%
销售费用	6,547,039.82	1.87%	5,073,001.30	1.54%	29.06%
资产减值损失	4,107,201.56	1.17%	8,773,581.23	2.67%	-53.19%
营业利润	59,060,878.08	16.85%	43,982,474.71	13.38%	34.28%
营业外收入	3,072,631.77	0.88%	26,573.97	0.01%	11,462.56%
营业外支出	156,918.02	0.04%	362,341.65	0.11%	-56.69%
净利润	53,893,015.00	15.37%	37,083,432.96	11.28%	45.33%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内，毛利率相对上年同期增加了3.41个百分点，主要是因为报告期内公司增加了原料基膜深加工生产环节；

2、报告期内，管理费用为12,269,692.48元，比去年同期增加30.69%，主要是因为随着生产、业务规模扩大，公司职工薪酬费用、差旅费、业务招待费均有所增加；

3、报告期内，销售费用为6,547,039.82元，比去年同期增加29.06%，主要是因为公司产品结构、客户结构有所调整，省外订单增加，相应的业务差旅费用以及物流运输费用增加所致；

4、报告期内，资产减值损失为4,107,201.56元，比去年同期减少53.19%，主要是因为公司应收款项计提的坏账损失减少所致；

5、报告期内，营业利润为59,060,878.08元，比去年同期增加34.28%，主要是因为公司销售收入的增加和毛利率的提升。

6、报告期内，营业外收入为3,072,631.77元，比去年同期增加了11462.56%，主要是深圳中证宝能一号投资合伙企业（有限合伙）因未能足额认购约定投资金额违反双方签订的《股票发行认购协议书》条款，认购保证金不予退还，确认营业外收入3,000,000.00元。

7、报告期内，营业外支出为156,918.02元，比去年同期减少了-56.69%，主要是上年同期公司核销难以收回的应收账款、非流动资产处置损失所致。

8、报告期内，净利润为53,893,015.00元，比去年同期增加45.33%，主要是公司持续推进产品结构调整，对产品升级换代，提升公司的产品盈利能力，同时公司增加了基膜深加工生产环节毛利提升，所以净利润增加。

### (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	329,390,130.59	308,338,179.06	6.83%
其他业务收入	21,215,133.67	20,430,199.85	3.84%

主营业务成本	231,297,871.63	227,315,457.91	1.75%
其他业务成本	19,296,843.81	19,047,387.90	1.31%

## 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%
消费电子功能性薄膜材料	59,992,918.54	17.11%	29,983,468.87	9.12%
电子级胶粘材料	90,084,457.89	25.69%	62,400,787.46	18.98%
不干胶标签胶粘材料	179,312,754.16	51.14%	215,953,922.73	65.69%
合计	329,390,130.59	93.95%	308,338,179.06	93.79%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

不适用。

## (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	北京德绩信息科技有限公司	18,919,351.48	5.40%	否
2	深圳市隆盛达威科技有限公司	16,641,292.45	4.75%	否
3	东莞市兴冠胶粘制品有限公司	16,081,032.53	4.59%	否
4	东莞市浩雅胶粘制品有限公司	15,063,687.67	4.30%	否
5	深圳市向鸿科技有限公司	14,866,930.96	4.24%	否
	合计	81,572,295.09	23.28%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广东永益复合材料有限公司	31,943,547.02	12.27%	否
2	福建百宏高新材料实业有限公司	28,132,190.38	10.81%	否
3	广东安德力新材料有限公司	24,479,343.35	9.40%	否
4	肇庆凯盛电子科技有限公司	21,030,490.45	8.08%	否
5	无锡和烁丰新材料有限公司	20,765,590.79	7.98%	否
	合计	126,351,161.99	48.54%	-

## 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	14,416,029.44	-38,116,630.86	137.82%
投资活动产生的现金流量净额	-34,437,504.96	-9,251,588.25	-272.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,072,832.86	162,269,578.91	-127.78%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额变动：主要是公司在报告期内，随着产品结构的调整，下游客户结构相应的进行了调整，客户主要以电子行业居多，因报告期内受电子行业影响，公司销货结款的账期有所延长，所以应收账款增加，收到销售商品、提供劳务收到的现金相比上年同期增长较少。同时公司相比上年同期减少了因原材料上涨而进行的战略备货采购，购买商品、接受劳务支付的现金相应减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额变动：投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 272.23%，主要是公司报告期内相比上年同期固定资产投资增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额变动：报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比减少 127.78%，主要是报告期内未发行股票，相比上年同期减少了因股票发行而收到的筹资金。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

广州市浩明材料有限公司为公司全资子公司，注册于广东广州，注册资本 800 万元人民币。广州子公司的设立是基于未来整体经营发展战略的考虑，拓展公司业务范围，促进公司长期持续发展，增强公司盈利能力和竞争力。

报告期内，公司投资设立全资子公司深圳泓达新材料有限公司，注册于广东深圳市，注册资本 600 万元人民币。深圳子公司的设立是为了对接高端原料的供应商，可以更好的服务开发终端用户，为公司在新产品开发、新产品未来发展趋势提供更广阔的视野，有效的服务客户开拓市场，也是公司进一步完善和提升公司战略布局规划，提高公司核心竞争力的重要举措，增强公司的可持续发展能力。

报告期内，不存在单个子公司净利润对公司净利润影响达到 10%以上的情形。

##### 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

根据企业会计准则的规定，公司对上年度财务数据存在的会计差错进行了追溯调整；此外，财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，涉及的报表科目采用追溯调整法，公司执行此项会计政策及前期会计差错更正对列报前期财务报表项目和金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
一、	一、资产负债表	-
1	应收账款	848,618.48

2	固定资产	698,692.47
3	递延所得税资产	20,260.30
4	应付账款	1,946,439.17
5	应付职工薪酬	880,490.68
6	应交税费	1,336,728.10
7	其他应付款	65,892.66
8	一年内到期的非流动负债	-6,316,208.72
9	其他流动负债	6,316,208.72
10	盈余公积	-226,659.67
11	未分配利润	-2,435,319.69
二、	二、利润表	-
1	营业收入	4,650,056.08
2	营业成本	5,869,971.63
3	税金及附加	109,293.29
4	销售费用	445,888.17
5	管理费用	-12,366,361.22
6	研发费用	12,868,592.58
7	其他收益	1,230,600.00
8	资产减值损失	-1,985,197.44
9	营业外收入	-1,430,600.00
10	营业外支出	-2,108,077.57
11	所得税费用	519,096.98
12	净利润	-2,873,545.22

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

相比上年同期合并报表范围的变化情况如下：

2018 年度合并报表范围包括了全资子公司广州市浩明材料有限公司和全资子公司深圳泓达新材料有限公司，合并报表范围相比上年同期新增了全资子公司深圳泓达新材料有限公司。

变化的原因是：2018 年 10 月 8 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，投资设立全资子公司深圳泓达新材料有限公司，内容详见在全国股权转让系统信息披露平台披露的《惠州市浩明科技股份有限公司对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-064），并于 2018 年 10 月 12 日取得营业执照。

### （八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、缴纳税赋、积极为社会创造就业机会并保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司销售额小幅增长，公司在生产方面增加了原料基膜深加工生产环节，毛利率提高，

产品附加价值的提升有效的提高了公司综合竞争能力，也为公司进一步市场开拓与客户服务提供了保障；经营管理团队及核心员工相对稳定，管理水平持续加强，具备长期可持续经营的能力。

报告期内，公司不存在实际控制人失联，或董事、监事、高级管理人员无法履职情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

公司积极加大研发投入，保证公司的产品创新并适应市场的需求。

综上所述，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. 宏观经济波动风险

公司所属行业为胶粘制品行业，按照产品加工工艺分类，公司属于中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的“C26 化学原料和化学制品制造业”。公司主营业务为各种胶粘制品、功能性复合材料的研发、生产和销售，公司产品以普通类、日化类、服装类、电子及元件类、光学功能薄膜类、防伪类不干胶标签材料为主，产品广泛应用于食品饮料、日用化工、电子家电、汽车制造、医药卫生、家居装饰等行业，产品多用于消费品，易受宏观经济波动的影响。宏观经济下滑对公司下游行业带来不利影响，进而对公司的销售和回款造成影响。

应对措施：公司建立战略规划管理，定期或不定期对整个宏观经济进行详细分析后及时调整公司战略规划方向。

#### 2. 公司存货余额较大风险

报告期末，存货账面价值为 93,314,010.82 元，占公司资产总额的比例为 20.89%。主要系公司对产品结构进行调整，增加了产品种类，为了保证生产需求，公司需要对主要原材料进行备货，增加了采购量导致期末存货余额较大；公司存货余额较大一方面占用了公司的营运资金，另一方面也对公司的存货管理水平提出了较高的要求，如果公司不能将存货规模控制在合理的水平并实施有效的管理，将会造成公司运营效率的降低甚至产生存货损失的风险。

应对措施：公司将通过加大销售力度、扩大销售量，同时加强供应链管理、内部 PMC 规范物控管理等手段，逐步减少存货数量及金额。

#### 3. 原材料价格波动的风险

公司原材料主要包括纸、膜和胶粘剂，其供应价格很大程度上受到纸浆、膜和石油价格等因素的影响，上述因素对企业的盈利水平带来较大的影响较大，是行业发展的重要影响因素。特别是在纸浆、膜和石油供需不断紧张，其价格出现大幅上涨并持续高位波动，将对企业带来一定的成本压力及经营风险。

应对措施：公司将与上游原材料供应商建立战略合作关系，及时搜集市场原材料变化信息，增加或减少原材料库存。

#### 4. 市场竞争风险

胶粘制品市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入该领域，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局变化，同时导致产品的价格波动，降低行业整体毛利率。国际知名企业（如美国艾利丹尼森股份有限公司、芬兰芬欧蓝泰公司、日本琳得科株式会社等）、国内知名企业（比如：中山富洲胶粘制品有限公司、广东冠豪高新技术股份有限公司、浙江凯恩特种材料股份有限公司、厦门安妮股份有限公

司等)在国内投资建厂从事胶粘材料、复合新材料的生产和销售,抢占国内市场,从而给公司带来市场竞争压力的风险。

应对措施:公司将不断加大技术投入,通过科技创新保持公司的整体竞争力;不断加强客户服务体系,针对性地进行深入跟踪服务,帮助客户解决问题,从而赢得市场和客户。

#### 5. 控股股东占用资金风险

2016年3月16日,实际控制人陈灏渠先生签署了股东不占用资金承诺函,承诺自本《承诺函》出具日起,将持续推动公司独立性等规范运作,保证不再发生公司关联方非经营占用公司资金的情形。随着公司经营规模的扩大,对公司治理将会提出更高的要求,若控股股东规范治理意识不强,对公司的独立性等规范运作有一定的影响。

应对措施:公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务,在实现公司利益的前提下,尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。

#### 6. 应收账款回收风险

报告期末,公司应收账款账面价值较大,若应收账款无法及时收回,将对公司经营造成重大影响。根据公司会计政策对不同帐龄的应收账款开始计提坏帐准备且比例逐年增加,对公司的经营业绩也会产生一定的影响。

应对措施:公司将继续加强对应收账款的回款管理,提高回款速度,降低坏账发生比例和风险。

#### 7. 高新技术企业无法续期的风险

公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201644001096,发证时间:2016年11月30日,有效期:三年,享受15%的所得税优惠税率政策。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件,高新技术企业证书存在无法续期的风险。

应对措施:公司将持续加大研发投入、建立健全研发机制,充分加强与高校等研发机构建立“产、学、研、用”合作,确保公司符合高新技术企业的条件。

## (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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	7,347,420.13
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	6,255,518.33
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

报告期内，公司存在与惠州市强茂化工科技有限公司（以下简称“强茂化工”）之间的水性胶粘剂委托加工业务。公司采购水性胶粘剂原材料丁酯后发货给强茂化工进行加工，并采用“以料抵款”的方式与强茂化工进行加工费的结算，抵款的原材料视同销售。详见公司于2019年11月11日登载在全国股份转让系统指定信息披露平台上的《关于确认2016年至2019年上半年关联交易公告》（公告编号：2019-050）。“购买原材料、燃料、动力”涉及的发生金额7,347,420.13元包含了委托强茂化工加工的加工费6,549,188.93元及向强茂化工购买货物798,231.20元。

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈灏渠	借款给公司	84,711.16	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
陈灏渠	借款给公司	4,050,000.00	已事后补充履行	2018年11月2日	2018-066

陈灏渠、杨秀珠	关联担保	50,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
郑宏山、李玲	关联担保	50,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
曹国斌	关联担保	50,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
汕头浩明	关联担保	45,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
陈灏渠	关联担保	17,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
陈灏渠	关联担保	17,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
杨秀珠	关联担保	17,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
郑宏山	关联担保	17,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
陈灏渠	关联担保	34,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
陈灏渠	关联担保	34,000,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
陈灏渠	关联担保	10,550,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
杨秀珠	关联担保	10,550,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
郑宏山	关联担保	10,550,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
李玲	关联担保	10,550,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
曹国斌	关联担保	10,550,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
广州浩明	关联担保	10,550,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050
汕头浩明	关联担保	10,550,000.00	已事后补充履行	2019年11月11日	2019-050

注：上述关联担保的交易金额为最高担保额度。

#### 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：

2019年11月7日，公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过《关于确认公司三年一期关联交易事项》的议案，内容详见2019年11月11日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于确认2016年至2019年上半年关联交易公告》（公告编号：2019-050），对本报告期上表中的偶发性关联交易进行了详细列示。上述关联交易是为了满足公司业务需要，属于正常的商业行为，遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，交易定价公允合理，符合市场规律和公司实际，不会对公司的经营产生不利影响，不会损害公司及股东的利益，也不会构成对公司独立运行的影响。

#### （三）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

2018年10月8日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，并于2018年10月9日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《惠州市浩明科技股份有限公司对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号2018-064），本公司拟设立全资子公司深圳泓达新材料有限公司，注册地址为深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区34号1单元202室，注册资本为人民币6,000,000.00元（最终以最终工商管理部门核准的登记结果为准）。本次投资的出资方式为货币出资，资金全部来源于公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式，本次设立全资子公司，将进一步完善和提升公司战略布局规划，提高公司核心竞争力，增强公司的可持续发展能力。

2018年10月12日，深圳泓达新材料有限公司依法取得了营业执照，统一社会信用代码为91440300MA5FBMTW67，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），法定代表人：陈裕超，注册资本：人民币600.00万元，住所：深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区34号1单元202室。公司经营范围：从事复合新材料产品批发及零售（危险化学品除外）；批发、销售纸张、薄膜、胶粘剂、复合功能性新材料；新材料研究技术开发；新材料技术开发服务。机械设备研发、销售；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

**（四）承诺事项的履行情况**

承诺内容：

- 1、关于符合任职资格的声明（承诺人：全体董事、监事、高级管理人员）；
  - 2、关于避免同业竞争的相关承诺（承诺人：控股股东、实际控制人陈灏渠）；
  - 3、关于避免关联交易的承诺（承诺人：全体董事、监事、高级管理人员）；
  - 4、关于自公司挂牌以来不存在被中国证监会及其派出机构采取行政监管措施和被采取行政处罚以及正在接受证监会立案调查的情形，亦不存在受到刑事处罚以及正在接受司法机关立案侦查的情形（承诺人：全体董事、监事、高级管理人员）；
  - 5、关于推动公司独立性等规范运作，保证不再发生公司关联方非经营占用公司资金等情形（承诺人：控股股东、实际控制人陈灏渠）；
- 报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均依据以上内容履行承诺。

**（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
土地	抵押	9,784,184.31	2.19%	银行贷款
房屋建筑物	抵押	32,216,983.58	7.21%	银行贷款
<b>总计</b>	-	42,001,167.89	9.40%	-

## 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	5,545,739	21.93%	24,004,821	29,550,560	39.40%
	其中：控股股东、实际控制人	176,416	0.70%	272,057	448,473	0.60%
	董事、监事、高管	211,234	0.84%	325,751	536,985	0.72%
	核心员工	171,778	0.68%	176,385	348,163	0.46%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,742,955	78.07%	25,706,486	45,449,441	60.60%
	其中：控股股东、实际控制人	11,994,797	47.43%	18,497,588	30,492,385	40.66%
	董事、监事、高管	19,742,955	78.07%	25,588,465	45,331,420	60.44%
	核心员工	0	0.00%	88,519	88,519	0.12%
<b>总股本</b>		25,288,694	-	49,711,307	75,000,001	-
<b>普通股股东人数</b>		31				

公司于2017年12月4日召开了2017年第八次临时股东大会审议通过《关于<惠州市浩明科技股份有限公司2017年第二次股票发行方案>的议案》，2018年1月11日，公司收到了全国股转公司出具的《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]199号）。公司此次股票发行总额为4,214,075股，其中限售条件0股，无限售股条件4,214,075股。无限售条件股份于2018年3月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司股本由25,288,694股经增资扩股变更为29,502,769股。

公司于2018年6月13日召开了第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《2018年第一季度权益分派预案的议案》，并提交股东大会审议。2018年6月29日，2018年第四次临时股东大会会议，审议通过该议案，公司以权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积每10股转增15.421343股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增15.421343股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0.000000股，需要纳税），权益分派登记日为2018年7月16日，除权除息日为2018年7月17日。权益分派实施完成后，公司股本由29,502,769股变更为75,000,001股。

2018年4月9日公司召开2018年第二次临时股东大会，原监事会主席蒋友兵因换届，不再担任监事一职。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2018年12月31日出具的《证券持有人名册》，蒋友兵持有的股份为高管锁定股。但因蒋友兵不属于董、监、高人员，固在有限售条件股份的董事、监事、高管股份中不再列示。

#### (二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈灏渠	12,171,213	18,769,645	30,940,858	41.2545%	30,492,385	448,473
2	郑宏山	5,732,774	8,840,707	14,573,481	19.4313%	14,573,481	0

3	海宁东证汉德 投资合伙企业 (有限合伙)	0	3,749,460	3,749,460	4.9993%	0	3,749,460
4	吴中华	767,081	2,909,051	3,676,132	4.9015%	0	3,676,132
5	陈少衡	514,114	3,098,549	3,612,663	4.8169%	0	3,612,663
合计		19,185,182	37,367,412	56,552,594	75.4035%	45,065,866	11,486,728

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东间不存在关联关系。

## 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

自然人陈灏渠先生为公司的控股股东与实际控制人，截至 2018 年 12 月 31 日，陈灏渠持有公司 41.2545% 的股份，现任公司董事长、总经理，是公司的第一大股东。

陈灏渠，董事长兼总经理，男，汉族，1971 年 1 月 22 日出生，无境外永久居留权，高中学历，2007 年创立汕头市包装材料实业有限公司，担任执行总经理；2010 年 8 月创立惠州市浩明科技发展有限公司，担任总经理；2015 年 3 月惠州市浩明科技发展有限公司股份改制后担任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月29日	2017年2月28日	8.62	2,204,190	19,000,117.80	0	0	4	0	0	否
2017年7月4日	2017年9月6日	21.54	2,084,505	44,900,237.70	11	0	0	1	0	否
2017年11月16日	2018年3月6日	23.73	4,214,075	99,999,999.75	0	0	0	4	0	否

#### 募集资金使用情况：

(1) 公司于2016年12月发行股票募集资金19,000,117.80元，根据股票发行方案，该募集资金主要用于补充公司流动资金，优化公司财务结构，提升公司的整体经营能力，增强公司的综合竞争力。截至2017年3月14日，募集资金分别用于支付货款18,999,108.54元，支付银行开户及手续费1,009.26元，本次募集资金使用完毕。

(2) 公司于2017年7月发行股票募集资金44,900,237.70元，根据股票发行方案，该募集资金主要用于补充公司流动资金，优化公司财务结构，提升公司的整体经营能力，增强公司的综合竞争力。截至2017年10月9日，公司在中国工商银行股份有限公司惠州江南支行设立的募集资金专户（账户信息：2008021629200569155）募集资金总额24,900,175.38元，取得银行利息6,814.57元，分别用于支付货款24,906,408.60元，支付银行手续费581.35元。截至2017年10月26日，公司在上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行设立募集资金专用账户（账户信息：40010078801500000051）募集资金总额20,000,062.32元，取得银行利息6,044.52元，分别用于支付货款20,005,596.62元，支付银行手续费510.22元，本次募集资金使用完毕。

(3) 公司于2017年11月发行股票募集资金99,999,999.75元，根据股票发行方案，该募集资金主要用于RTO及配套设施、购置生产线设备、研发中心投入、偿还部分银行借款以及补充流动资金。截至2018年12月31日，公司在中国工商银行股份有限公司惠州江南支行设立的募集资金专户（账户信息：2008021629200594762）募集资金总额34,999,993.98元，取得银行利息109,881.63元，用

于支付银行开户及手续费 909.15 元，用于 RT0 及配套设施 2,565,600.00 元，用于支付货款 10,754,445.00 元，余额为 21,788,921.46 元；公司在上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行设立募集资金专用账户（账户信息：40010078801800000208）募集资金总额 65,000,005.77 元，取得银行利息 73,639.46 元，支付银行开户及手续费 1,342.70 元，用于 RT0 及配套设施 3,100,000.00 元，用于购置生产线设备 14,540,000.00 元，用于偿还银行借款 15,000,000.00 元，用于支付货款 32,395,698.56 元，余额为 36,603.97 元。

根据公司于 2018 年 3 月 1 日在全国股转系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的《惠州市浩明科技股份有限公司股票发行情况报告书》中规定的募集资金用途，募集资金 1,500.00 万元用于偿还部分银行借款，即偿还上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行的借款。根据公司实际经营需要，提高募集资金使用效率，调整偿还银行借款明细，用于偿还中国工商银行股份有限公司惠州江南支行的借款，该笔银行借款均用于公司日常经营所需，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司；未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等交易；未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变银行贷款用途。该笔借款不存在用于《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》规定的不允许使用的方面。本次集资金用于偿还部分银行借款明细的调整，不构成募集资金用途的实质性变更。

2018 年 5 月 3 日，公司召开了第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议审议通过《关于补充确认调整募集资金用于偿还部分银行借款明细的议案》，并 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了该议案。除此之外，公司不存在变更募集资金使用用途的情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况：

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国工商银行惠州市江南支行	24,000,000.00	5.50%	2018-05-09 至 2019-04-19	否
流动资金贷款	上海浦东发展银行股份有限公司惠州支行	15,000,000.00	5.43%	2018-10-19 至 2019-04-19	否
流动资金贷款	上海浦东发展银行股份有限公司惠州支行	15,000,000.00	5.43%	2018-05-22 至 2019-03-19	否
合计	-	54,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 17 日	5.40		15.421343
合计	5.40		15.421343

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈灏渠	董事长、总经理	男	1971年1月	高中	2018.4.9-2021.4.8	是
郑宏山	董事、副总经理	男	1987年1月	大专	2018.4.9-2021.4.8	是
覃祥宁	董事、财务总监	男	1978年3月	本科	2018.4.9-2021.4.8	是
何振梅	董事	男	1972年11月	大专	2018.4.9-2021.4.8	是
陈裕超	董事	男	1978年4月	初中	2018.4.9-2021.4.8	是
陈增滨	监事会主席	男	1983年3月	初中	2018.4.9-2021.4.8	是
邓志忠	监事	男	1979年8月	高中	2018.4.9-2021.4.8	是
丁德君	监事	男	1971年9月	大专	2018.4.9-2021.4.8	是
占晓灵	董事会秘书	男	1986年7月	本科	2018.4.9-2021.4.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长陈灏渠为公司的控股股东、实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

#### (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
陈灏渠	董事长、总经理	12,171,213	18,769,645	30,940,858	41.2545%	0
郑宏山	董事、副总经理	5,732,774	8,840,707	14,573,481	19.4313%	0
覃祥宁	董事、财务总监	46,426	71,595	118,021	0.1574%	0
何振梅	董事、技术部总监	23,213	35,798	59,011	0.0787%	0
陈裕超	董事	23,213	35,798	59,011	0.0787%	0
陈增滨	监事会主席	27,856	42,957	70,813	0.0944%	0
邓志忠	监事	0	0	0	0.0000%	0
丁德君	监事	18,571	28,639	47,210	0.0629%	0
占晓灵	董事会秘书	0	0	0	0.0000%	0
合计	-	18,043,266	27,825,139	45,868,405	61.1579%	0

公司于2017年12月4日召开了2017年第八次临时股东大会审议通过《关于<惠州市浩明科技股份有限公司2017年第二次股票发行方案>的议案》，2018年1月11日，公司收到了全国股转公司出具的

《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]199号)。公司此次股票发行总额为 4,214,075 股, 其中限售条件 0 股, 无限售条件 4,214,075 股。无限售条件股份于 2018 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司股本由 25,288,694 股经增资扩股变更为 29,502,769 股。

公司于 2018 年 6 月 13 日召开了第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议, 审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》, 并提交股东大会审议, 2018 年 6 月 29 日, 2018 年第四次临时股东大会会议, 审议通过该议案, 公司以权益分派股权登记日的总股本为基数, 以资本公积每 10 股转增 15.421343 股(其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 15.421343 股, 不需要纳税; 以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股, 需要纳税), 权益分派登记日为 2018 年 7 月 16 日, 除权除息日为 2018 年 7 月 17 日。权益分派实施完成后, 公司股本由 29,502,769 股转增变更为 75,000,001 股。

### (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
陈灏渠	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届改选
郑宏山	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届改选
覃祥宁	董事、财务总监	换届	董事、财务总监	换届改选
何振梅	董事、技术部总监	换届	董事、技术部总监	换届改选
陈裕超	职工监事	换届	董事	换届改选
刘宝成	董事	换届	无	换届改选
陈增滨	采购部主管	换届	监事会主席、职工监事、采购部主管	换届改选
丁德君	PMC 主管	换届	监事、PMC 主管	换届改选
蒋友兵	监事会主席	换届	无	换届改选
邓志忠	监事	换届	监事	换届改选
占晓灵	董事会秘书	换届	董事会秘书	换届改选

### 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

陈裕超先生, 男, 1978 年 4 月出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 初中学历。先后任职大连展望水产有限公司业务员、苍南县金乡东晟工艺厂业务员、浩明科技职工代表监事、营销部经理, 现担任惠州市浩明科技股份有限公司董事、营销部经理。

丁德君先生, 男, 1971 年 9 月出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。历任东莞大朗玮丰塑胶厂仓库主任, 茂瑞电子(东莞)有限公司计划员, 东莞市恒越实业有限公司 PMC 主管, 东莞国扬打印耗材有限公司 PMC 主管。现担任浩明科技监事、PMC 主管。

陈增滨先生, 男, 1983 年 3 月出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 初中学历。2015 年至今, 任惠州市浩明科技股份有限公司采购部主管, 现担任浩明科技职工代表监事、监事会主席、采购

部主管。

## 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
生产人员	74	101
销售人员	23	25
研发人员	25	38
管理人员	37	40
员工总计	159	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	23	25
专科	35	43
专科以下	100	135
员工总计	159	204

注：报告期内，公司人员的增长，主要是广州子公司人数增加，同时公司成立了新事业部，故增加了生产人员及研发人员。

### 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

报告期内，公司管理层相对稳定，核心技术人员保持稳定。

#### 2、人才引进

报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

#### 3、人员培训

公司根据行业的特点，建立了完善的培训体系，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。公司组织的员工培训项目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。通过相关培训项目的开展，提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 4、薪酬政策

公司员工的薪酬包括基本工资、绩效工资、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》。

#### 5、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，公司不存在需要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	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

---

合计	6	6
----	---	---

**核心人员的变动情况**

报告期内无变动

## 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，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效的完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理的责任，按照法定程序召开会议，行使职权；同时，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》等要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时的披露信息。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉的履行职责并按董事会决策开展经营管理活动。

公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构政策方向，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司稳定持续发展。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。报告期内，公司董事会共召集召开六次股东大会，公司治理机制中，三会互相牵制，能够保证公司股东的利益不被侵害，能够保证大小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规及《公司章程》的相关规定，对外投资、担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、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

报告期内，公司修改公司章程有四次，具体情况如下：

1、公司于2017年12月4日召开2017年第八次临时股东大会，审议并通过《关于修改<公司章程>的议案》。公司董事会修订了《公司章程》的相关内容，具体情况如下：

(1) 修改前：第五条 公司注册资本为人民币 2528.8694 万元。

修改为：第五条 公司注册资本为人民币 2950.2769 万元。

(2) 修改前：第二十五条 公司依据公司登记机关提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。股东名册具体情况如下：

序号	股东姓名	认购股份（万股）	持股比例	出资方式
1	陈灏渠	1217.1213	48.129100%	净资产折股、货币
2	郑宏山	573.2774	22.669300%	净资产折股
3	曹国斌	191.0924	7.556400%	净资产折股
4	吴中华	76.7081	3.033300%	货币
5	郑晓伟	58.0157	2.294100%	货币
6	陈丽屏	58.0050	2.293700%	货币
7	陈少衡	51.4114	2.033000%	货币
8	西藏和易同赢企业管理有 限公司	46.4167	1.835500%	货币
9	郑通达	46.4147	1.835400%	货币
10	上海溪合投资管理中心 (有限合伙)	42.0167	1.661500%	货币
11	黄春江	41.8945	1.656600%	货币
12	翁晓宇	34.8030	1.376200%	货币
13	谢明波	21.0084	0.830700%	货币
14	李启兰	21.0084	0.830700%	货币
15	惠州时代伯乐恺萌股权投 资合伙企业（有限合伙）	18.5701	0.734300%	货币
16	赖启通	6.9638	0.275400%	货币
17	覃祥宁	4.6426	0.183600%	货币
18	蒋友兵	4.6426	0.183600%	货币
19	陈增滨	2.7856	0.110200%	货币
20	陈裕超	2.3213	0.091700%	货币
21	何振梅	2.3213	0.091700%	货币
22	丁德君	1.8571	0.073400%	货币

23	李志先	1.8571	0.073400%	货币
24	阳成	1.8571	0.073400%	货币
25	杨焕勤	1.8571	0.073400%	货币
合计		2528.8694	100.000000%	——

修改后：第二十五条 公司依据公司登记机关提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

2、2018年6月13日，2018年第三次临时股东大会会议，审议通过《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》，章程修改具体情况如下：

修改前：经营范围：加工、生产、销售：纸张、纸制品、纸胶粘制品、功能薄膜、特殊标签材料、电子功能胶带（以上项目不含印刷、化学危险品）。

修改后：经营范围：加工、生产、销售：纸张、纸制品、纸胶粘制品、功能薄膜、特殊标签材料、电子功能胶带；货物及技术进出口。（以上项目不含印刷、化学危险品）。

3、2018年6月29日，2018年第四次临时股东大会会议，审议通过《2018年第一季度权益分派预案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》，章程主要修改情况如下：

（1）修改前：第五条 公司注册资本为人民币 2950.2769 万元。

修改后：第五条 公司注册资本为人民币 7500.0001 万元。

（2）修改前：第二十五条 公司依据公司登记机关提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

修改为：第二十五条 公司依据公司登记机关提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。公司股本总额为 75,000,001 股，每股面值人民币 1 元，均为普通股。

4、2018年11月19日，2018年第五次临时股东大会会议，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，具体情况如下：

修改前：第一百八十三条 公司召开股东大会、董事会和监事会的会议通知，以专人送出、邮件方式、传真方式进行。

修改后：第一百八十三条 公司召开股东大会的会议通知以公告方式进行；公司召开董事会和监事会的会议通知，以专人送出或电话、邮件、传真等通讯方式进行。

## （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	11	1、2018年2月6日，第一届董事会第三十次会议，审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018年3月21日，第一届董事会第三十一次会议，审议通过《关于提名公司第二届董事会董事

	<p>候选人的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 4 月 9 日，第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举陈灏渠先生为公司董事长的议案》、《关于续聘陈灏渠先生为公司总经理的议案》、《关于续聘郑宏山先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘覃祥宁先生为公司财务总监的议案》、《关于续聘占晓灵先生为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>4、2018 年 4 月 16 日，第二届董事会第二次会议，审议通过《关于核销应收款项的议案》。</p> <p>5、2018 年 4 月 27 日，第二届董事会第三次会议，审议通过《2017 年度总经理工作报告》的议案、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2018 年度向金融机构申请贷款的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于追认关联方为公司提供借款暨关联交易的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于批准报出公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》、《关于补充确认超出预计金额的偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》、《公司 2018 年第一季度报告》的议案。</p> <p>6、2018 年 5 月 3 日，第二届董事会第四次会议，审议通过《关于补充确认调整募集资金用于偿还部分银行借款明细的议案》、《关于公司 2017 年年度股东大会增加临时提案的议案》。</p> <p>7、2018 年 5 月 28 日，第二届董事会第五次会议，审议通过《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2018 年 6 月 13 日，第二届董事会第六次会议，审议通过《2018 年第一季度权益分派预案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
--	---

		<p>9、2018年8月27日，第二届董事会第七次会议，审议通过《关于〈惠州市浩明科技股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》、《惠州市浩明科技股份有限公司关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。</p> <p>10、2018年10月8日，第二届董事会第八次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司》的议案。</p> <p>11、2018年11月1日，第二届董事会第九次会议，审议通过《关于追认公司向实际控制人借款暨偶发性关联交易》的议案、《关于修改〈公司章程〉》的议案、《关于提请召开公司2018年第五次临时股东大会》的议案。</p>
监事会		<p>1、2018年3月21日，第一届监事会第十次会议，审议通过《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>2、2018年4月9日，第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举陈增滨先生为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>3、2018年4月16日，第二届监事会第二次会议，审议通过《关于核销应收款项的议案》。</p> <p>4、2018年4月27日，第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司2018年度向金融机构申请贷款的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。</p> <p>5、2018年5月3日，第二届监事会第四次会议，审议通过《关于补充确认调整募集资金用于偿还部分银行借款明细的议案》。</p> <p>6、2018年6月13日，第二届监事会第五次会议，审议通过《2018年第一季度权益分派预案的议案》。</p> <p>7. 2018年8月27日，第二届监事会第六次会议，审议通过《关于〈惠州市浩明科技股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p>
股东大会		<p>6 1、2018年2月24日，2018年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于更换会计师事务所的议</p>

		<p>案》。</p> <p>2、2018年4月9日，2018年第二次临时股东大会会议，审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>3、2018年5月18日，召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司2018年度向金融机构申请贷款的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于追认关联方为公司提供借款暨关联交易的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于补充确认超出预计金额的偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认调整募集资金用于偿还部分银行借款明细的议案》。</p> <p>4、2018年6月13日，2018年第三次临时股东大会会议，审议通过《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>5、2018年6月29日，2018年第四次临时股东大会会议，审议通过《2018年第一季度权益分派预案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》。</p> <p>6、2018年11月19日，2018年第五次临时股东大会会议，审议通过《关于追认公司向实际控制人借款暨偶发性关联交易的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会及董事、监事会及监事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及有关法律法规等的要求，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。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### （四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保证所有投资者享有知情权及其他合法权益。

1、公司完善了信息披露流程，保证公司的信息披露工作及时、准确。根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告，确保投资者及时全面的了解公司动向。

2、积极做好潜在投资者的接待来访工作。本真诚实信用、公平、公正、公开的原则，向潜在投资者客观、真实、准确、完整的介绍和反映公司的实际状况。

3、依据公司章程、《公司法》以及其他有关规定建立股东名册，并多渠道、多层次的与投资者进行沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会未发现公司存在重大风险和违规行为，监事会对本年度的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立性：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立性：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、财务独立性：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，并依

法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，独立行使经营管理职权，逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均符合《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，由于内部控制和管理是一项长期而系统性的工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断地调整和完善。

#### 1、关于会计核算体系评价

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

#### 2、关于财务核算体系评价

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

#### 3、关于风险控制体系评价

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 0966 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	魏淑珍、杨春艳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0966 号

惠州市浩明科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了惠州市浩明科技股份有限公司（以下简称“浩明科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浩明科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估浩明科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浩明科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩明科技的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浩明科技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浩明科技不能持续经营。

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

(6) 就浩明科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏淑珍

（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：杨春艳

2019年4月25日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	71,048,598.96	120,139,505.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	162,062,399.72	98,359,637.85
其中：应收票据		2,762,144.41	785,689.03
应收账款		159,300,255.31	97,573,948.82
预付款项	五、(三)	2,054,695.15	9,162,626.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	317,589.25	5,698,966.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	93,314,010.82	91,636,110.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	5,189,417.16	3,023,734.73
<b>流动资产合计</b>		<b>333,986,711.06</b>	<b>328,020,580.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	84,548,911.96	68,752,982.89
在建工程	五、(八)	15,138,651.67	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	10,453,467.17	10,749,535.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	179,310.34	
递延所得税资产	五、(十一)	2,425,845.22	1,391,030.23

其他非流动资产	五、(十二)		2,463,292.87
<b>非流动资产合计</b>		112,746,186.36	83,356,841.98
<b>资产总计</b>		446,732,897.42	411,377,422.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	54,000,000.00	54,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	67,319,334.02	61,603,078.39
其中：应付票据		-	-
应付账款		67,319,334.02	61,603,078.39
预收款项	五、(十五)	3,155,432.50	3,098,633.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	2,585,404.34	2,039,025.56
应交税费	五、(十七)	10,717,950.44	6,151,567.85
其他应付款	五、(十八)	339,166.55	103,618,501.11
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			
其他流动负债	五、(十九)		6,316,208.72
<b>流动负债合计</b>		138,117,287.85	236,827,014.97
<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>		138,117,287.85	236,827,014.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	75,000,001.00	25,288,694.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	112,613,394.54	66,221,019.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	13,816,410.42	8,200,395.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	107,185,803.61	74,840,298.36
归属于母公司所有者权益合计		308,615,609.57	174,550,407.76
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		308,615,609.57	174,550,407.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		446,732,897.42	411,377,422.73

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

**（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		54,643,316.76	119,689,329.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	171,922,376.24	100,686,955.2
其中：应收票据		18,765,546.23	785,689.03
应收账款		153,156,830.01	99,901,266.17
预付款项		2,054,695.15	9,162,626.44
其他应收款	十二、（二）	14,965,688.62	6,041,318.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		86,827,889.77	90,369,800.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,280,314.67	2,790,637.40
<b>流动资产合计</b>		333,694,281.21	328,740,668.64
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		82,764,642.97	68,690,018.02
在建工程		15,138,651.67	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,440,522.19	10,749,535.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		179,310.34	
递延所得税资产		1,655,023.92	1,223,243.27
其他非流动资产			2,463,292.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,178,151.09</b>	<b>83,126,090.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>448,872,432.30</b>	<b>411,866,758.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,000,000.00	54,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		67,319,334.02	61,598,078.39
其中：应付票据		-	-
应付账款		67,319,334.02	61,598,078.39
预收款项		3,153,584.10	2,939,007.72
应付职工薪酬		2,472,546.58	1,973,025.56
应交税费		9,984,354.32	6,151,474.05
其他应付款		329,559.55	103,608,242.36
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			6,316,208.72
<b>流动负债合计</b>		<b>137,259,378.57</b>	<b>236,586,036.80</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>		137,259,378.57	236,586,036.80
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,000,001.00	25,288,694.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,782,635.15	68,390,260.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,816,410.42	8,200,395.93
一般风险准备			
未分配利润		108,014,007.16	73,401,371.98
<b>所有者权益合计</b>		311,613,053.73	175,280,721.99
<b>负债和所有者权益合计</b>		448,872,432.30	411,866,758.79

### （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>		350,605,264.26	328,768,378.91
其中：营业收入	五、(二十四)	350,605,264.26	328,768,378.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		292,921,286.18	288,281,868.80
其中：营业成本		250,594,715.44	246,362,845.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	2,440,812.25	1,946,788.33
销售费用	五、(二十六)	6,547,039.82	5,073,001.30
管理费用	五、(二十七)	12,269,692.48	9,388,098.54
研发费用	五、(二十八)	13,835,389.16	12,868,592.58
财务费用	五、(二十九)	3,126,435.47	3,868,961.01
其中：利息费用	五、(二十九)	3,041,444.42	3,470,007.25
利息收入	五、(二十九)	176,655.42	43,830.17
资产减值损失	五、(三十)	4,107,201.56	8,773,581.23

加：其他收益	五、(三十一)	1,376,900.00	1,230,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		2,265,364.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,060,878.08	43,982,474.71
加：营业外收入	五、(三十三)	3,072,631.77	26,573.97
减：营业外支出	五、(三十四)	156,918.02	362,341.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		61,976,591.83	43,646,707.03
减：所得税费用	五、(三十五)	8,083,576.83	6,563,274.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,893,015.00	37,083,432.96
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）		53,893,015.00	37,083,432.96
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		53,893,015.00	37,083,432.96
<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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		53,893,015.00	37,083,432.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,893,015.00	37,083,432.96
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		0.7220	0.5930
(二) 稀释每股收益		0.7220	0.5930

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

**(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>	十二、(四)	355,522,619.84	305,412,704.34
减：营业成本	十二、(四)	255,814,527.38	226,489,574.73
税金及附加		2,414,807.31	1,807,819.96
销售费用		6,274,761.51	4,328,302.06
管理费用		10,239,635.60	8,014,148.59
研发费用		13,835,389.16	12,868,592.58
财务费用		3,115,204.14	3,573,562.74
其中：利息费用		3,041,444.42	3,182,929.60
利息收入		175,730.38	41,471.79
资产减值损失		3,275,471.59	8,871,493.96
加：其他收益		1,376,900.00	1,230,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			6,205,997.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		61,929,723.15	46,895,807.66
加：营业外收入		3,071,819.00	26,546.87
减：营业外支出		154,786.05	362,057.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		64,846,756.10	46,560,297.43
减：所得税费用		8,686,611.17	6,215,663.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		56,160,144.93	40,344,633.49
（一）持续经营净利润		56,160,144.93	40,344,633.49
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		56,160,144.93	40,344,633.49

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		291,291,338.78	295,074,940.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	6,639,410.38	3,301,004.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>297,930,749.16</b>	<b>298,375,944.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		229,371,870.07	291,522,290.43
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		15,433,695.04	15,365,608.00
支付的各项税费		23,633,554.75	20,420,128.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	15,075,599.86	9,184,548.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>283,514,719.72</b>	<b>336,492,575.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,416,029.44</b>	<b>-38,116,630.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,340,060.00	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（三十七）	-	498,828.01
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>5,340,060.00</b>	<b>498,828.01</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,777,564.96	9,750,416.26
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>39,777,564.96</b>	<b>9,750,416.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,437,504.96</b>	<b>-9,251,588.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			163,900,355.25
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		54,000,000.00	70,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	4,600,000.00	57,040,345.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>58,600,000.00</b>	<b>291,490,700.89</b>
偿还债务支付的现金		60,316,208.72	60,833,791.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,992,096.07	3,076,735.06
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	五、（三十六）	24,364,528.07	65,310,595.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,672,832.86</b>	<b>129,221,121.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,072,832.86</b>	<b>162,269,578.91</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>-65,094,308.38</b>	<b>114,901,359.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		120,139,505.52	5,238,145.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>55,045,197.14</b>	<b>120,139,505.52</b>

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

**（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		290,533,165.33	262,802,303.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,624,449.38	3,298,618.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>297,157,614.71</b>	<b>266,100,922.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		229,314,649.62	266,684,735.76
支付给职工以及为职工支付的现金		14,231,582.49	12,452,194.30
支付的各项税费		23,591,379.06	18,485,577.16
支付其他与经营活动有关的现金		14,156,665.94	8,252,553.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>281,294,277.11</b>	<b>305,875,060.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,863,337.60</b>	<b>-39,774,138.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		5,340,060.00	593,340.00
取得投资收益收到的现金			4,441,838.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,340,060.00	5,035,178.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,764,657.80	9,680,343.04
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,764,657.80	9,680,343.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,424,597.80	-4,645,164.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			163,900,355.25
取得借款收到的现金		54,000,000.00	70,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,600,000.00	56,450,345.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		58,600,000.00	290,900,700.89
偿还债务支付的现金		60,316,208.72	46,833,791.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,992,096.07	2,789,657.41
支付其他与筹资活动有关的现金		22,776,448.10	78,530,026.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		102,084,752.89	128,153,475.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-43,484,752.89	162,747,225.57
<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>		-65,046,013.09	118,327,922.33
加：期初现金及现金等价物余额		119,689,329.85	1,361,407.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,643,316.76	119,689,329.85

## (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	25,288,694.00				66,221,019.47				8,200,395.93		74,840,298.36		174,550,407.76
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	25,288,694.00				66,221,019.47				8,200,395.93		74,840,298.36		174,550,407.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,711,307.00				46,392,375.07				5,616,014.49		32,345,505.25		134,065,201.81
（一）综合收益总额											53,893,015.00		53,893,015.00
（二）所有者投入和减少资本	4,214,075.00				91,889,607.07								96,103,682.07
1. 股东投入的普通股	4,214,075.00				91,889,607.07								96,103,682.07
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									5,616,014.49		-21,547,509.75		-15,931,495.26
1. 提取盈余公积									5,616,014.49		-5,616,014.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,931,495.26		-15,931,495.26
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	45,497,232.00				-45,497,232.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,497,232.00				-45,497,232.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	75,000,001.00				112,613,394.54			13,816,410.42		107,185,803.61		308,615,609.57

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	20,999,999.00				6,609,358.97			4,165,932.58		41,791,328.75		73,566,619.30
加：会计政策变更												
前期差错更正								-		-		-
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,999,999.00				6,609,358.97			4,165,932.58		41,791,328.75		73,566,619.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,288,695.00				59,611,660.50			4,034,463.35		33,048,969.61		100,983,788.46
（一）综合收益总额										37,083,432.96		37,083,432.96
（二）所有者投入和减少资本	4,288,695.00				59,611,660.50							63,900,355.50
1. 股东投入的普通股	4,288,695.00				59,611,660.50							63,900,355.50
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								4,034,463.35		-4,034,463.35			
1. 提取盈余公积								4,034,463.35		-4,034,463.35			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,288,694.00				66,221,019.47			8,200,395.93		74,840,298.36			174,550,407.76

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

**(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	25,288,694.00				68,390,260.08				8,200,395.93		73,401,371.98	175,280,721.99
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	25,288,694.00			68,390,260.08			8,200,395.93		73,401,371.98	175,280,721.99	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	49,711,307.00			46,392,375.07			5,616,014.49		34,612,635.18	136,332,331.74	
（一）综合收益总额									56,160,144.93	56,160,144.93	
（二）所有者投入和减少资本	4,214,075.00			91,889,607.07						96,103,682.07	
1. 股东投入的普通股	4,214,075.00			91,889,607.07						96,103,682.07	
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							5,616,014.49		-21,547,509.75	-15,931,495.26	
1. 提取盈余公积							5,616,014.49		-5,616,014.49		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,931,495.26	-15,931,495.26	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	45,497,232.00			-45,497,232.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,497,232.00			-45,497,232.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	75,000,001.00			114,782,635.15			13,816,410.42		108,014,007.16	311,613,053.73	

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	20,999,999.00				8,778,599.58				4,165,932.58		37,091,201.84	71,035,733.00
加：会计政策变更												
前期差错更正									-		-	-
其他												
二、本年期初余额	20,999,999.00				8,778,599.58				4,165,932.58		37,091,201.84	71,035,733.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,288,695.00				59,611,660.50				4,034,463.35		36,310,170.14	104,244,988.99
（一）综合收益总额											40,344,633.49	40,344,633.49
（二）所有者投入和减少资本	4,288,695.00				59,611,660.50							63,900,355.50
1. 股东投入的普通股	4,288,695.00				59,611,660.50							63,900,355.50
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									4,034,463.35		-4,034,463.35	
1. 提取盈余公积									4,034,463.35		-4,034,463.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	25,288,694.00				68,390,260.08				8,200,395.93		73,401,371.98	175,280,721.99

**惠州市浩明科技股份有限公司**  
**二〇一八年度合并财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司概况**

惠州市浩明科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由惠州市浩明科技发展有限公司整体变更的股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码: 91441300559171847W。公司于 2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 浩明科技, 证券代码 832804。所属行业为: C2659 制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股份总数为 75,000,001 股, 注册资本为 75,000,001.00 元。注册地: 广东省惠州市。总部地址: 广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业区。本公司主要经营活动为: 加工、生产、销售: 纸张、纸制品、纸胶粘制品、功能薄膜、特殊标签材料、电子功能胶带, 货物及技术进出口。本公司实际控制人: 陈灏渠。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司包括广州市浩明材料有限公司、深圳泓达新材料有限公司共 2 户。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

**二、财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《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”)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。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

**(二) 持续经营**

公司自本报告期末至少 12 月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

**三、重要会计政策、会计估计和前期差错**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

## （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营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。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子

公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数所有者权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及随时可以用于支付的银行存款确认为现金，同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

## （八）金融工具

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九）应收款项

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收票据及应收账款、其他应收款、预付款项）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计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。对经减值测试后不需要单独计提减值准备的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定信用风险特征组合的依据	
账龄组合	除无风险组合外，未按单项计提坏账准备的应收票据及应收账款、其他应收款
无风险组合	应收银行承兑汇票、股东的往来款、合并范围内公司的应收款项、押金、保证金和员工备用金以及未按单项计提坏账准备的预付款项

  

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的依据: 单项金额不重大但风险较大的应收款项(包括应收票据及应收账款、其他应收款、预付款项), 单独进行测试, 并计提个别坏账准备。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 经单独测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 5、包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **3、后续计量及损益确认方法**

##### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额时的账务处理：（一）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额小于或等于前期未确认投资净损失的，根据登记的未确认投资净损失的类型，弥补前期未确认的应分担的被投资单位净亏损或其他综合收益减少净额等投资净损失。（二）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额大于前期未确认投资净损失的，应先按照以上（一）的规定弥补前期未确认投资净损失；对于前者大于后者的差额部分，依次恢复其他长期权益的账面价值和恢复长期股权投资的账面价值，同时按权益法确认该差额。（三）投资方应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》的有关规定，对预计负债的账面价值进行复核，并根据复核后的最佳估计数予以调整。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5~20	5.00	4.75~19.00
生产设备	年限平均法	3~10	5.00	9.5~31.66
电子及办公设备	年限平均法	3~5	5.00	19.00~31.66
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十三) 在建工程

#### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十四) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用期内摊销
办公软件	10	预计软件使用期限内摊销

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(十六) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **(十八) 职工薪酬**

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利包括以下各项（假设预计在职工提供相关服务的年度报告期末以后12个月内不会全部结算）：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证明表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十) 收入确认原则

### 1、收入确认的一般原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2、公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3、收入的金额能够可靠地计量；4、相关的经济利益很可能流入；5、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2、收入确认的具体原则

报告期内，公司销售收入来源包括销售商品与受托加工两种方式。

#### (1) 销售商品

根据与客户签订的销售合同、订单及客户的发货需求，将产品送达至其指定的工厂、仓

库或直接移交（客户上门自提方式）给客户，客户验收后在送货凭单或收货凭单盖章或签字确认，公司在取得返回的相应送货凭单或收货凭单后确认销售收入。

## （2）受托加工

受托加工业务按照合同规定完成相应的加工内容，将相应物品移交客户，客户验收后在送货凭单或收货凭单盖章或签字确认，公司财务部在收到加工费或取得收取加工费的证据时确认收入。

## （二十一）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

### 2、政府补助的会计处理

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### （3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

**(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**(二十三) 租赁**

**1、经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

**2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

#### **(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更**

##### **1、重要会计政策变更**

2018年6月15日，财政部颁布的《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)，调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对公司影响如下：

资产负债表：“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中。比较财务报表已相应调整。

利润表：“管理费用”项目分拆“管理费用”和增加“研发费用”报表科目明细项目列报；在“财务费用”项目下分拆增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；调整“其他收益”等科目的披露顺序。

##### **2、重要会计估计变更**

本公司本报告期内无会计估计变更。

#### **(二十五) 前期会计差错更正**

##### **1、会计差错更正原因：**

(1) 根据企业会计准则的规定，对关联方交易情况进行重新梳理，对部分遗漏披露的关联交易事项，采用追溯重述法对相关数据进行更正后重新进行披露；

(2) 根据企业会计政策对固定资产的确认时点、金额及相应的累计折旧进行检查和重新计算，对部分固定资产的确认时点、金额及相应的累计折旧存在错误的，采用追溯重述法对相关数据进行了更正，固定资产折旧按照“谁受益谁承担”的原则进行成本费用的重新分配；

(3) 本公司于本期根据实物盘点结果对存货进行重新确认、计量，对产品成本归集进行重新计算，对存货发出、营业成本结转重新梳理，采用追溯重述法对相关数据进行了更正；

(4) 其他调整事项，对收入确认、费用核算进一步规范，对跨期的交易事项进行更正，相应调整相关的税费、坏账准备等。

2、会计差错更正对前期（2017年度）财务报表和经营成果的影响

（1）合并财务报表

受影响报表项目	追溯重述前期初金额	追溯调整金额	追溯重述后期初金额
一、资产负债表			
应收账款	96,725,330.34	848,618.48	97,573,948.82
固定资产	68,054,290.42	698,692.47	68,752,982.89
递延所得税资产	1,370,769.93	20,260.30	1,391,030.23
资产总额	409,809,851.48	1,567,571.25	411,377,422.73
应付账款	59,656,639.22	1,946,439.17	61,603,078.39
应付职工薪酬	1,158,534.88	880,490.68	2,039,025.56
应交税费	4,814,839.75	1,336,728.10	6,151,567.85
其他应付款	103,552,608.45	65,892.66	103,618,501.11
一年内到期的非流动负债	6,316,208.72	-6,316,208.72	
其他流动负债		6,316,208.72	6,316,208.72
负债总额	232,597,464.36	4,229,550.61	236,827,014.97
盈余公积	8,427,055.60	-226,659.67	8,200,395.93
未分配利润	77,275,618.05	-2,435,319.69	74,840,298.36
所有者权益总额	177,212,387.12	-2,661,979.36	174,550,407.76
二、利润表		-	
营业收入	324,118,322.83	4,650,056.08	328,768,378.91
营业成本	240,492,874.18	5,869,971.63	246,362,845.81
税金及附加	1,837,495.04	109,293.29	1,946,788.33
销售费用	4,627,113.13	445,888.17	5,073,001.30
管理费用	21,754,459.76	-12,366,361.22	9,388,098.54
研发费用		12,868,592.58	12,868,592.58
其他收益		1,230,600.00	1,230,600.00
资产减值损失（损失以“-”填列）	-6,788,383.79	-1,985,197.44	-8,773,581.23
营业外收入	1,457,173.97	-1,430,600.00	26,573.97
营业外支出	2,470,419.22	-2,108,077.57	362,341.65
所得税费用	6,044,177.09	519,096.98	6,563,274.07
净利润（净亏损以“-”填列）	39,956,978.18	-2,873,545.22	37,083,432.96

（2）母公司财务报表

受影响报表项目	追溯重述前期初金额	追溯调整金额	追溯重述后期初金额
一、资产负债表			
应收账款	99,052,647.69	848,618.48	99,901,266.17
固定资产	67,986,240.08	703,777.94	68,690,018.02

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

受影响报表项目	追溯重述前期初金额	追溯调整金额	追溯重述后期初金额
递延所得税资产	1,209,791.72	13,451.55	1,223,243.27
资产总额	410,300,910.82	1,565,847.97	411,866,758.79
应付账款	59,651,639.22	1,946,439.17	61,598,078.39
应付职工薪酬	1,092,534.88	880,490.68	1,973,025.56
应交税费	4,814,745.95	1,336,728.10	6,151,474.05
其他应付款	103,537,264.23	70,978.13	103,608,242.36
一年内到期的非流动负债	6,316,208.72	-6,316,208.72	
其他流动负债		6,316,208.72	6,316,208.72
负债总额	232,351,400.72	4,234,636.08	236,586,036.80
盈余公积	8,427,055.60	-226,659.67	8,200,395.93
未分配利润	75,843,500.42	-2,442,128.44	73,401,371.98
所有者权益总额	177,949,510.10	-2,668,788.11	175,280,721.99
二、利润表			
营业收入	300,762,648.26	4,650,056.08	305,412,704.34
营业成本	220,619,603.10	5,869,971.63	226,489,574.73
税金及附加	1,698,526.67	109,293.29	1,807,819.96
销售费用	3,882,413.89	445,888.17	4,328,302.06
管理费用	20,380,509.81	-12,366,361.22	8,014,148.59
研发费用		12,868,592.58	12,868,592.58
其他收益		1,230,600.00	1,230,600.00
资产减值损失（损失以“-”填列）	-6,886,296.52	-1,985,197.44	-8,871,493.96
营业外收入	1,457,146.87	-1,430,600.00	26,546.87
营业外支出	2,470,134.67	-2,108,077.57	362,057.10
所得税费用	5,689,758.21	525,905.73	6,215,663.94
净利润（净亏损以“-”填列）	43,224,987.46	-2,880,353.97	40,344,633.49

#### 四、税项

##### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
房产税	按房产原值的70%和规定税率计缴	1.2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
惠州市浩明科技股份有限公司	15
广州市浩明材料有限公司	25
深圳泓达新材料有限公司	20

## (二) 税收优惠

本公司享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率按照 15% 计提缴纳。2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644001096，有效期为：2016 年-2018 年。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	32,601.82	36,919.60
银行存款	55,012,595.32	120,102,585.92
其他货币资金	16,003,401.82	
合计	71,048,598.96	120,139,505.52

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,003,401.82	

### (二) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	2,762,144.41	785,689.03
应收账款	159,300,255.31	97,573,948.82
合计	162,062,399.72	98,359,637.85

#### 1、应收票据情况

##### ①应收票据分类列示：

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,762,144.41		2,762,144.41	785,689.03		785,689.03
商业承兑汇票						
合计	2,762,144.41		2,762,144.41	785,689.03		785,689.03

##### ②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	7,973,368.30
合计	7,973,368.30

2、应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,430,004.27	98.62	9,129,748.96	5.42	159,300,255.31
其中：账龄组合	168,430,004.27	98.62	9,129,748.96	5.42	159,300,255.31
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,357,784.67	1.38	2,357,784.67	100.00	
合计	170,787,788.94	100.00	11,487,533.63	6.73	159,300,255.31

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,845,754.90	97.97	5,271,806.08	5.13	97,573,948.82
其中：账龄组合	102,845,754.90	97.97	5,271,806.08	5.13	97,573,948.82
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,130,607.73	2.03	2,130,607.73	100.00	
合计	104,976,362.63	100.00	7,402,413.81	7.05	97,573,948.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	158,878,657.79	7,943,932.83	5.00	101,128,596.29	5,056,429.81	5.00
1至2年	8,470,808.79	847,080.88	10.00	1,498,856.57	149,885.66	10.00

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

2至3年	1,007,667.97	302,300.39	30.00	218,302.04	65,490.61	30.00
3至4年	72,869.72	36,434.86	50.00			
合计	168,430,004.27	9,129,748.96		102,845,754.90	5,271,806.08	

**期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：**

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市佳腾印刷有限公司	192,781.00	192,781.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市华易展科技有限公司	363,661.55	363,661.55	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市达富胶粘制品有限公司	247,792.73	247,792.73	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市奥彩印刷有限公司	112,000.42	112,000.42	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市晨达包装制品有限公司	106,111.00	106,111.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市樟木头再兴印刷厂	51,576.80	51,576.80	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市创文包装材料有限公司	61,933.00	61,933.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
杭州中王彩印包装有限公司	74,864.37	74,864.37	100.00	逾期1年以上且难以收回
晋江市和得利彩印有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
湖北毅桦印务有限公司	213,813.27	213,813.27	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉市海光印刷发展有限公司	57,206.00	57,206.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉市浩明粘胶材料有限公司	330,677.00	330,677.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉七彩印务有限公司	118,190.59	118,190.59	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市风视资讯设备有限公司	64,589.10	64,589.10	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市信创盛源光电科技有限公司	59,132.00	59,132.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市齐凯印刷有限公司	40,681.16	40,681.16	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市智兴电子应用材料有限公司	21,734.46	21,734.46	100.00	逾期难以收回
深圳市键荣电器有限公司	19,665.76	19,665.76	100.00	逾期1年以上且难以收回

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市长兴印刷有限公司	21,374.46	21,374.46	100.00	逾期难以收回
合计	2,357,784.67	2,357,784.67		

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少			2018-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,130,607.73	227,176.94					2,357,784.67
按组合计提坏账准备	5,271,806.08	3,857,942.88					9,129,748.96
合计	7,402,413.81	4,085,119.82					11,487,533.63

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
北京德绩信息科技有限公司	13,989,876.46	8.19	699,493.82
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	11,395,674.50	6.67	569,783.73
深圳市向鸿科技有限公司	8,708,890.80	5.10	435,444.54
深圳普瑞达电子有限公司	6,857,519.45	4.02	619,692.12
东莞市浩雅胶粘制品有限公司	6,460,473.97	3.78	323,023.70
合计	47,412,435.18	27.76	2,647,437.91

④因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值	期末余额	坏账准备	账面价值
1年以内	2,034,144.34		2,034,144.34	9,139,628.65	12,211.10	9,127,417.55
1至2年	18,550.81		18,550.81	35,208.89		35,208.89
2至3年	2,000.00		2,000.00	383,825.80	383,825.80	
合计	2,054,695.15		2,054,695.15	9,558,663.34	396,036.90	9,162,626.44

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

		计提	其他	转回	核销	其他	
预付款项坏账准备	396,036.90			396,036.90			
合计	396,036.90			396,036.90			

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
联盛纸业(龙海)有限公司	材料采购款	1,226,178.12	59.68
预付IPO中介费用	IPO中介费	399,056.58	19.42
汕头市沃美制漆厂有限公司	材料采购款	174,588.15	8.50
深圳市奥炜佳科技有限公司	材料采购款	65,834.33	3.20
棕桐泉(上海)新材料科技有限公司	材料采购款	53,613.50	2.61
合计		1,919,270.68	93.41

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	317,589.25	5,698,966.15
合计	317,589.25	5,698,966.15

1、应收利息情况：无

2、应收股利情况：无

3、其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,589.25	100.00			317,589.25
其中：账龄组合					
应收押金、备用金、保证金组合	317,589.25	100.00			317,589.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,589.25	100.00			317,589.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,965,969.15	100.00	267,003.00	4.48	5,698,966.15
其中：账龄组合	5,340,060.00	89.51	267,003.00	5.00	5,073,057.00
应收押金、备用金、保证金组合	625,909.15	10.49			625,909.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,965,969.15	100.00	267,003.00	4.48	5,698,966.15

②期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				5,340,060.00	267,003.00	5.00
合计				5,340,060.00	267,003.00	5.00

④期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少			2018-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	267,003.00			267,003.00			
合计	267,003.00			267,003.00			

3、本期实际核销的其他应收款情况：无

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	114,950.00	551,060.00
代收代付款	88,729.25	74,849.15
应收肖世春股权转让款		5,340,060.00
备用金	113,910.00	
合计	317,589.25	5,965,969.15

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
韩振华	厂房租赁押金	111,000.00	1年以内	34.95	
黄燕江	备用金	54,800.00	1年以内	17.25	
代扣代缴个人社保	代收代付款	45,926.93	1年以内	14.46	
代扣代缴住房公积金	代收代付款	40,611.00	1年以内	12.79	
陈裕超	备用金	14,110.00	1年以内	4.44	
合计		266,447.93		83.89	

(五) 存货

1、 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,411,699.92	109,376.03	64,302,323.89	62,273,954.05	396,933.89	61,877,020.16
库存商品	27,881,196.08	575,745.61	27,305,450.47	28,936,918.31		28,936,918.31
发出商品	1,302,441.93		1,302,441.93	822,171.59		822,171.59
在产品	142,989.70		142,989.70			
在途物资	260,804.83		260,804.83			
合计	93,999,132.46	685,121.64	93,314,010.82	92,033,043.95	396,933.89	91,636,110.06

2、 存货跌价准备

项目	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额			2018-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	396,933.89	109,376.03			396,933.89		109,376.03
库存商品		575,745.61					575,745.61
合计	396,933.89	685,121.64			396,933.89		685,121.64

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,705,824.32	3,023,734.73
待收回进项税	483,592.84	
合计	5,189,417.16	3,023,734.73

(七) 固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	84,548,911.96	68,752,982.89
固定资产清理		
合计	84,548,911.96	68,752,982.89

1、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	49,528,501.93	35,988,470.51	876,643.71	2,272,369.18	88,665,985.33
(2) 本期增加金额	2,640,236.03	22,123,891.16	214,747.05	193,587.43	25,172,461.67
—购置		17,506,004.79	214,747.05	193,587.43	17,914,339.27
—在建工程转入	2,640,236.03	4,617,886.37			7,258,122.40
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					
(4) 期末余额	52,168,737.96	58,112,361.67	1,091,390.76	2,465,956.61	113,838,447.00
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	8,671,259.54	9,303,997.20	682,978.69	1,254,767.01	19,913,002.44
(2) 本期增加金额	2,787,342.66	6,129,704.91	110,071.95	349,413.08	9,376,532.60
—计提	2,787,342.66	6,129,704.91	110,071.95	349,413.08	9,376,532.60
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一处置子公司					
(4) 期末余额	11,458,602.20	15,433,702.11	793,050.64	1,604,180.09	29,289,535.04
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	40,710,135.76	42,678,659.56	298,340.12	861,776.52	84,548,911.96
(2) 期初账面价值	40,857,242.39	26,684,473.31	193,665.02	1,017,602.17	68,752,982.89

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值
1#仓库(钢结构建筑物)	494,578.12
2#仓库(钢结构建筑物)	1,295,604.90

3#仓库	1,510,291.26
其他临时建筑设施	108,804.27
合计	3,409,278.55

2、固定资产清理：无

(八) 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	15,138,651.67	
工程物资		
合计	15,138,651.67	

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#机改造工程	775,862.07		775,862.07			
GRT-CA1300 高精密多功能涂布机-9 号	3,910,344.83		3,910,344.83			
GRT-FS300-B 型高速分切机	410,344.83		410,344.83			
RT0 设备工程	6,605,409.23		6,605,409.23			
高速热熔胶涂布机	3,256,330.71		3,256,330.71			
研发大楼工程项目	180,360.00		180,360.00			
合计	15,138,651.67		15,138,651.67			

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2018-12-31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装修改造工程-新事业部	2,100,000.00		2,070,651.79	2,070,651.79			98.60	100.00				自筹资金
1#机改造工程	900,000.00		775,862.07			775,862.07	86.21	85.00				自筹资金
GRT-CA1300 高精密多功能涂布机-9号	4,000,000.00		3,910,344.83			3,910,344.83	97.76	95.00				自筹资金
GRT-FS300-B 型高速分切机	476,000.00		410,344.83			410,344.83	86.21	90.00				自筹资金
RTO 设备工程	7,000,000.00		6,605,409.23			6,605,409.23	94.36	95.00				自筹资金
高速热熔胶涂布机	3,300,000.00		3,256,330.71			3,256,330.71	98.68	95.00				自筹资金
研发大楼工程项目	19,817,155.32		180,360.00			180,360.00	0.91					自筹资金
室外附属工程	1,100,000.00		1,085,880.67	1,085,880.67			98.72	100.00				自筹资金
调胶房改造工程	50,000.00		44,064.10	44,064.10			88.13	100.00				自筹资金
3#仓库改造工程	1,500,000.00		1,510,291.26	1,510,291.26			100.69	100.00				自筹资金
净化车间、净化系统基础设施工程	2,000,000.00		1,953,438.12	1,953,438.12			97.67	100.00				自筹资金
二楼夹层平台热熔胶机项目	600,000.00		593,796.46	593,796.46			98.97	100.00				自筹资金

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2018-12-31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计	42,843,155.32		22,396,774.07	7,258,122.40		15,138,651.67						

3、本期计提在建工程减值准备情况：无

4、工程物资情况：无

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	11,717,586.00	746,620.71	12,464,206.71
(2) 本期增加金额		15,533.98	15,533.98
—购置		15,533.98	15,533.98
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	11,717,586.00	762,154.69	12,479,740.69
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	1,699,049.97	15,620.75	1,714,670.72
(2) 本期增加金额	234,351.72	77,251.08	311,602.80
—计提	234,351.72	77,251.08	311,602.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,933,401.69	92,871.83	2,026,273.52
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,784,184.31	669,282.86	10,453,467.17
(2) 期初账面价值	10,018,536.03	730,999.96	10,749,535.99

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少理由
RT0-导热油		179,310.34			179,310.34	
合计		179,310.34			179,310.34	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,172,655.27	1,939,814.53	8,462,387.60	1,300,101.38

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,600,147.78	240,022.17	560,800.66	84,120.10
可抵扣亏损	991,734.68	246,008.52	27,234.98	6,808.75
合计	14,764,537.73	2,425,845.22	9,050,423.24	1,391,030.23

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购建非流动资产款项		2,463,292.87
合计		2,463,292.87

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	39,000,000.00	24,000,000.00
保证、抵押、质押借款	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	54,000,000.00	54,000,000.00

2018年12月31日短期借款期末余额具体情况如下

借款单位	本金	期末余额	借款日	还款日	借款利率%	抵押担保情况
中国工商银行股份有限公司惠州江南支行	24,000,000.00	24,000,000.00	2018/05/09	2019/04/19	5.5000	①由惠州市浩明科技有限公司名下的11处房产及1处土地做抵押担保；②由陈灏渠、杨秀珠、郑宏山、李玲、曹国斌提供个人连带保证担保。
上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	15,000,000.00	15,000,000.00	2018/10/19	2019/04/19	5.4300	①由惠州浩明科技股份有限公司名下土地及厂房做抵押担保；②由陈灏渠提供个人连带保证担保。
	15,000,000.00	15,000,000.00	2018/5/22	2019/03/19	5.4300	①由惠州浩明科技股份有限公司名下土地及厂房做抵押担保；②陈灏渠持有的惠州市浩明科技有限公司的650万股股权进行质押；③由陈灏渠提供个人连带保证担保。
合计	54,000,000.00	54,000,000.00				

2、已逾期未偿还的短期借款：无

(十四) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	67,319,334.02	61,603,078.39
合计	67,319,334.02	61,603,078.39

1、应付票据分类列示：无

2、应付账款情况

①应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	66,320,207.51	59,506,412.12
1至2年	511,228.96	1,412,036.77
2至3年	133,846.73	654,478.11
3年以上	354,050.82	30,151.39
合计	67,319,334.02	61,603,078.39

②应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	60,507,380.39	57,760,765.64
固定资产购置款	4,883,655.26	3,057,486.98
应付其他费用款	1,928,298.37	784,825.77
合计	67,319,334.02	61,603,078.39

③账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结算的原因
佛山市南海区三简包装有限公司	208,000.00	尚未结算
汕头市精彩工艺品有限公司	182,390.00	尚未结算
广东丰华胶粘制品有限公司	169,883.41	尚未结算
中信建投证券股份有限公司	141,509.43	尚未结算
合计	701,782.84	

④按供应商归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	款项性质	2018-12-31	余额占应付账款总额比例(%)
肇庆凯盛电子科技有限公司	购货款	10,437,564.05	15.50
无锡和烁丰新材料有限公司	购货款	10,134,231.91	15.05
广东永益复合材料有限公司	购货款	6,333,662.45	9.41
深圳市高氏粘合剂制品有限公司	购货款	6,074,825.21	9.02

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	款项性质	2018-12-31	余额占应付账款 总额比例 (%)
广东安德力新材料有限公司	购货款	4,860,630.81	7.22
合计		37,840,914.43	56.20

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售商品款项	3,155,432.50	3,098,633.34
合计	3,155,432.50	3,098,633.34

2、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	858,727.39	2,144,709.23
1至2年	1,567,022.38	939,208.11
2至3年	714,966.73	14,716.00
3年以上	14,716.00	
合计	3,155,432.50	3,098,633.34

3、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州悦龙印刷有限公司	220,869.96	销售合同未履行完毕
深圳市鸿智电子技术有限公司	148,900.00	销售合同未履行完毕
深圳舜鑫网络技术有限公司	110,000.00	销售合同未履行完毕
烟台澳土复合材料有限公司	100,000.00	销售合同未履行完毕
广州市鹏盛印刷有限公司	97,723.65	销售合同未履行完毕
广州臻新印刷有限公司	92,164.30	销售合同未履行完毕
合计	769,657.91	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,039,025.56	15,253,141.50	14,706,762.72	2,585,404.34
离职后福利-设定提存计划		705,285.20	705,285.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,039,025.56	15,958,426.70	15,412,047.92	2,585,404.34

2、短期薪酬列示

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,039,025.56	13,663,644.42	13,117,265.64	2,585,404.34
(2) 职工福利费		816,719.81	816,719.81	
(3) 社会保险费		309,063.27	309,063.27	
其中:医疗保险费		291,323.26	291,323.26	
工伤保险费		16,230.99	16,230.99	
生育保险费		1,509.02	1,509.02	
(4) 住房公积金		463,714.00	463,714.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,039,025.56	15,253,141.50	14,706,762.72	2,585,404.34

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		689,203.44	689,203.44	
失业保险费		16,081.76	16,081.76	
企业年金缴费				
合计		705,285.20	705,285.20	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,922,754.89	2,370,302.57
城建税	246,267.93	156,925.74
教育费附加	105,543.40	67,253.88
地方教育费附加	70,362.28	44,835.93
企业所得税	5,342,189.60	3,299,440.38
印花税	20,883.00	11,741.50
房产税		147,641.58
其他税费	9,949.34	53,426.27
合计	10,717,950.44	6,151,567.85

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	85,583.33	90,715.63
应付股利		
其他应付款	253,583.22	103,527,785.48
合计	339,166.55	103,618,501.11

### 1、应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	85,583.33	90,715.63
合计	85,583.33	90,715.63

重要的已逾期未支付的利息情况：无

2、应付股利情况：无

3、其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,000.00	
实际控制人借款本金及利息		84,711.16
定增投资款		99,999,999.75
定增认购保证金		3,000,000.00
应费用类款项	248,583.22	414,576.14
其他		28,498.43
合计	253,583.22	103,527,785.48

②账龄超过一年的重要其他应付款：无

### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年期融资性售后回租应付租赁款		6,316,208.72
合计		6,316,208.72

### (二十) 股本

项目	2017-12-31	本期变动增(+)减(-)				小计	2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	25,288,694.00	4,214,075.00		45,497,232.00		49,711,307.00	75,000,001.00

2018年度股本变动情况说明：

(1) 2017年11月16日，公司召开第一届董事会第二十八次会议，审议了《关于〈惠州市浩明科技股份有限公司2017年第二次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议书〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开设公司2017年第二次股票发行募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》和《关于提议召开2017年第八次临时股东大会的议案》。

2017年12月4日，公司召开2017年第八次临时股东大会，审议通过了董事会提交的

关于本次股票发行的相关议案。本次发行股票不超过 4,846,187 股（含 4,846,187 股），股票认购价格为 23.73 元/股，募集资金总额不超过 115,000,017.51 元（含 115,000,017.51 元）人民币，发行对象均以现金认购本次发行股票。

2017 年 12 月 20 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次股票发行事项进行了验资，并出具了中兴财光华审验字（2017）第 202042 号的《验资报告》。经审验，截至 2017 年 12 月 11 日止，公司已收到本次股票发行对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 4,214,075.00 元，本次以货币出资人民币 99,999,999.75 元，其中 4,214,075.00 元计入股本，其余扣除本次股票发行相关的中介机构费用后计入资本公积-股本溢价。

2018 年 1 月 11 日，全国股份转让系统公司向公司核发了《关于惠州市浩明科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]199 号），本次股票发行 4,214,075 股。2018 年 3 月 13 日，惠州市工商行政管理局核准了公司注册资本的变更，并向公司核发了新的《营业执照》，注册资本变更为人民币 2,950.2769 万元。

本次发行公司收到 5 名股东（其中新增股东 5 名）以货币出资人民币 99,999,999.75 元，其中 4,214,075.00 元计入股本，扣除本次增资相关中介机构费用后的余额 91,889,607.07 元计入资本公积-股本溢价。

(2) 2018 年 6 月 13 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》，根据该议案：公司拟以总股本 29,502,769 股为基数，向截止 2018 年 7 月 16 日下午全国股份转让系统公司收市后，在中登公司登记在册的公司全体股东，每 10 股转增 15.421343 股，派 5.400000 元人民币现金，权益分派完成后总股本将增至 75,000,001 股。

2018 年 6 月 13 日，公司召开了第二届监事会第五次会议，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》。2018 年 6 月 29 日，公司召开了 2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《2018 年第一季度权益分派预案的议案》。

2018 年 7 月 17 日，公司在中证登已完成了本次权益分派的股份登记，并于 2018 年 7 月 30 日完成增加注册资本的工商变更登记手续，取得了惠州市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本变更为人民币 7500.0001 万元人民币。

本次资本公积转增股本共计转增 45,497,232 股，转增后本公司总股本增加至 75,000,001.00 元。

#### （二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	66,221,019.47	91,889,607.07	45,497,232.00	112,613,394.54
合计	66,221,019.47	91,889,607.07	45,497,232.00	112,613,394.54

#### （二十二）盈余公积

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,200,395.93	5,616,014.49		13,816,410.42
合计	8,200,395.93	5,616,014.49		13,816,410.42

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	74,840,298.36	41,791,328.75
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	74,840,298.36	41,791,328.75
加:本期归属于母公司所有者的净利润	53,893,015.00	37,083,432.96
减:提取法定盈余公积	5,616,014.49	4,034,463.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,931,495.26	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	107,185,803.61	74,840,298.36

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,390,130.59	231,297,871.63	308,338,179.06	227,315,457.91
其他业务	21,215,133.67	19,296,843.81	20,430,199.85	19,047,387.90
合计	350,605,264.26	250,594,715.44	328,768,378.91	246,362,845.81

2、主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费电子功能性薄膜材料	59,992,918.54	40,889,174.55	29,983,468.87	21,726,272.68
电子级胶粘材料	90,084,457.89	54,743,302.00	62,400,787.46	39,738,389.69
不干胶标签胶粘材料	179,312,754.16	135,665,395.08	215,953,922.73	165,850,795.54
合计	329,390,130.59	231,297,871.63	308,338,179.06	227,315,457.91

3、本公司前五名客户营业收入情况

序号	项目	金额	比例(%)	是否存在关联关系
1	北京德绩信息科技有限公司	18,919,351.48	5.40	否
2	深圳市隆盛达威科技有限公司	16,641,292.45	4.75	否
3	东莞市兴冠胶粘制品有限公司	16,081,032.53	4.59	否

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

序号	项目	金额	比例(%)	是否存在关联关系
4	东莞市浩雅胶粘制品有限公司	15,063,687.67	4.30	否
5	深圳市向鸿科技有限公司	14,866,930.96	4.24	否
	合计	81,572,295.09	23.28	

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,077,037.14	792,244.64
教育费附加	461,587.35	339,533.42
地方教育费附加	307,724.88	226,415.61
印花税	139,064.60	105,888.85
房产税	362,097.21	365,951.89
土地使用税	88,544.00	116,753.92
其他	4,757.07	-
合计	2,440,812.25	1,946,788.33

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,138,276.86	2,164,218.12
折旧费	268,617.48	247,997.70
业务招待费	549,882.00	113,965.02
广告宣传费	80,482.90	54,436.00
运杂费	3,284,132.72	2,383,837.65
差旅费	113,937.10	100,776.37
其他	111,710.76	7,770.44
合计	6,547,039.82	5,073,001.30

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,592,557.46	4,528,302.71
差旅及交通费	829,502.42	650,397.31
办公费	674,249.96	721,986.64
业务招待费	429,722.23	301,483.17
折旧费	1,075,887.89	900,643.55
摊销费	311,602.80	251,358.15
中介机构费	1,875,289.06	1,349,578.78
安保服务费	264,594.00	264,576.00
保险费	272,720.78	180,466.79
其他	943,565.88	239,305.44
合计	12,269,692.48	9,388,098.54

(二十八) 研发费用

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,164,758.20	2,167,098.52
直接投入费用	8,822,228.50	7,961,979.61
仪器设备折旧费用	2,399,716.05	2,403,171.47
其他费用	448,686.41	336,342.98
合计	13,835,389.16	12,868,592.58

**(二十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,041,444.42	3,470,007.25
减：利息收入	176,655.42	43,830.17
筹资费用	226,415.09	420,550.00
手续费及其他	35,231.38	22,233.93
合计	3,126,435.47	3,868,961.01

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,422,079.92	8,376,647.34
存货跌价损失	685,121.64	396,933.89
合计	4,107,201.56	8,773,581.23

**(三十一) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
<b>与收益相关的政府补助</b>		
企业研究开发省级财政补助项目	606,100.00	
省级工业和信息化专项资金（新三板创新层）	300,000.00	
省级科技专项资金纵向协同管理省市联动项目资金	400,000.00	
惠州市财政局专利资助费	70,800.00	
惠州市惠阳区财政局高新技术补助款		407,700.00
惠州市惠阳区财政局企业专项奖励资金		533,900.00
惠州市科技局专利申请补贴		39,000.00
惠州市创建名牌奖励资金		150,000.00
广东省两化融合管理体系贯标试点补助		100,000.00
合计	1,376,900.00	1,230,600.00

其他说明：计入其他收益的政府补助项目详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“（三十九）政府补助项目”。

**(三十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		2,265,364.60

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计		2,265,364.60

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	72,631.77	26,573.97	72,631.77
合计	3,072,631.77	26,573.97	3,072,631.77

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		286,026.61	
滞纳金	109,968.02	843.34	109,968.02
对外捐赠支出	29,700.00		29,700.00
合同终止违约金		75,471.70	
罚款及赔偿款	17,250.00		17,250.00
合计	156,918.02	362,341.65	156,918.02

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,118,391.82	7,404,828.81
递延所得税费用	-1,034,814.99	-841,554.74
合计	8,083,576.83	6,563,274.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	61,976,591.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,296,488.78
子公司适用不同税率的影响	-181,156.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,885.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,284,640.66
报告期内企业所得税率变动产生的影响	
所得税费用小计	8,083,576.83

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,000,000.00	2,000,000.00
利息收入	176,655.42	43,830.17
政府补助	1,376,900.00	1,230,600.00
其他	85,854.96	26,573.97
合计	6,639,410.38	3,301,004.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,274,930.98	7,084,938.54
银行手续费	35,231.38	22,233.93
往来款	5,000,000.00	2,000,000.00
对外捐赠	29,700.00	
支付的罚款、滞纳金	127,218.02	843.34
其他	608,519.48	76,532.30
合计	15,075,599.86	9,184,548.11

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到实际控制人借款	4,050,000.00	50,260,345.64
收回的融资保证金	550,000.00	
企业间往来借款		1,030,000.00
收到的银行汇票保证金		2,500,000.00
收到关联方企业借款		250,000.00
定增股票认购保证金		3,000,000.00
合计	4,600,000.00	57,040,345.64

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还实际控制人借款	4,134,711.16	53,110,045.64
偿还关联方企业借款		2,200,000.00
偿还企业往来借款		1,030,000.00
支付的融资保证金		550,000.00
支付的银行汇票保证金	16,003,401.82	
支付筹资费用	226,415.09	420,550.00
支付定增融资中介服务费	3,550,000.00	
退回定增投资款项		8,000,000.00
支付IPO中介费用	450,000.00	

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	24,364,528.07	65,310,595.64

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,893,015.00	37,083,432.96
加：资产减值准备	4,107,201.56	8,773,581.23
固定资产等折旧	9,376,532.60	7,934,970.57
无形资产摊销	311,602.80	251,358.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		286,026.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,267,859.51	3,890,557.25
投资损失(收益以“-”号填列)		-2,265,364.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,034,814.99	-841,554.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,363,022.40	-42,362,141.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,525,593.60	-63,650,289.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,383,248.96	12,782,793.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,416,029.44	-38,116,630.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	55,045,197.14	120,139,505.52
减：现金的期初余额	120,139,505.52	5,238,145.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-65,094,308.38	114,901,359.80

2、本期收到的处置子公司的现金净额

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		593,340.00
其中：汕头市浩明包装材料实业有限公司		593,340.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		94,511.99
其中：汕头市浩明包装材料实业有限公司		94,511.99
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,340,060.00	
其中：汕头市浩明包装材料实业有限公司	5,340,060.00	
处置子公司收到的现金净额		498,828.01
收回投资收到的现金	5,340,060.00	

### 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,045,197.14	120,139,505.52
其中：库存现金	32,601.82	36,919.60
可随时用于支付的银行存款	55,012,595.32	120,102,585.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,045,197.14	120,139,505.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	32,216,983.58	银行抵押借款
无形资产-土地	9,784,184.31	银行抵押借款
合计	42,001,167.89	

### （三十九）政府补助项目

#### 1、与资产相关的政府补助

本公司本报告期内未发生与资产相关的政府补助项目。

#### 2、与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助（总额法）

项目	本期发生额	列报项目
企业研究开发省级财政补助项目	606,100.00	其他收益
省级工业和信息化专项资金（新三板创新层）	300,000.00	其他收益
省级科技专项资金纵向协同管理省市联动项目	400,000.00	其他收益

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

资金		
惠州市财政局专利资助费	70,800.00	其他收益
合计	1,376,900.00	

## 六、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

#### 1、新设子公司

公司于2018年10月12日新设成立子公司深圳泓达新材料有限公司，持股比例100%。

注册资本：6,000,000.00元

统一信用代码：91440300MA5FBMTW67

注册地址：深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区34号1单元202室

法定代表人：陈裕超

经营范围：从事复合新材料产品批发及零售（危险化学品除外）；批发、销售纸张、薄膜、胶粘剂、复合功能性新材料；新材料研究技术开发；新材料技术开发服务。机械设备研发、销售；货物及技术进出口。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州市浩明材料有限公司	广州市	广州市	销售	100%		新设成立
深圳泓达新材料有限公司	深圳市	深圳市	销售	100%		新设成立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的 持股比例	实际控制人对公司的 表决权比例	本公司的最终控 制方
陈灏渠	董事长、总经理、控 股股东	41.2545%	41.2545%	陈灏渠

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑宏山	董事、持股 5%以上的股东、副总经理
郑俊强	股东郑宏山之父
汕头市沪汕裕华粘胶制品有限公司	郑俊强控制的公司
汕头市裕华兴化工原料有限公司	郑俊强控制的公司
汕头市佳明印务有限公司	郑俊强有重要影响的公司
惠州市郑氏粘胶制品有限公司	郑俊强控制的公司
惠州市强茂化工科技有限公司	郑宏山有重要影响的公司
曹国斌	持股 5%以上的股东
汕头市悦居物业管理有限公司	董事、副总经理郑宏山之妻李玲实际控制的企业， 持股 65%
广东大悦商业发展有限公司	董事、副总经理郑宏山之妻李玲实际控制的企业， 持股 65%
深圳市鸿运胶粘制品有限公司	曹国斌曾经持股，曹国斌近亲属（曹国强）曾经 持股的公司，2017 年 7 月 12 日转让给其他方。
占晓灵	董事会秘书
覃祥宁	董事、财务总监
何振梅	董事
陈裕超	董事
陈增滨	监事长
丁德君	监事
邓志忠	监事

其他说明：除上述披露的其他关联方外，在本公司任职的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员均为本公司关联方。关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易类型	2018 年	2017 年
惠州市强茂化工科技有限公司	加工费	6,549,188.93	5,357,514.49
惠州市强茂化工科技有限公司	购买货物	798,231.20	

**出售商品/提供劳务情况表:**

关联方	关联交易类型	2018 年	2017 年
惠州市强茂化工科技有限公司	销售货物	6,255,518.33	5,357,514.49
深圳市鸿运胶粘制品有限公司*1	销售货物		9,816,377.09
汕头市佳明印务有限公司	销售货物		811,923.08

说明:\*1、2017 年 2 月，曹国斌将持有的深圳市鸿运胶粘制品有限公司 70%股权对外转让并辞去监事职务。自 2018 年 2 月起，深圳市鸿运胶粘制品有限公司不再是本公司的关联方。

**2、关联担保情况**

本公司作为被担保方:

担保方	最高担保额度 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈灏渠、杨秀珠	50,000,000.00	2017/5/8	2022/12/31	否
郑宏山、李玲	50,000,000.00	2017/5/8	2022/12/31	否
曹国斌	50,000,000.00	2017/5/8	2022/12/31	否
汕头浩明	45,000,000.00	2017/5/8	2022/12/31	是
陈灏渠	17,000,000.00	2017/5/9	2018/5/9	是
陈灏渠	17,000,000.00	2017/5/8	2020/5/8	是
杨秀珠	17,000,000.00	2017/5/8	2020/5/8	否
郑宏山	17,000,000.00	2017/5/8	2020/5/8	是
陈灏渠	34,000,000.00	2017/10/30	2020/10/30	否
陈灏渠	34,000,000.00	2017/10/30	2020/10/30	否
陈灏渠	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
杨秀珠	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
郑宏山	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
李玲	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
曹国斌	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
广州浩明	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是

汕头浩明	10,550,000.00	2017/7/17	主债务履行期届满之日起满两年	是
------	---------------	-----------	----------------	---

### 3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,852,900.09	1,665,686.53

### 4、关联方资金拆借

关联方	项目	会计期间	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
陈灏渠	其他应付款	2018年	84,711.16	4,050,000.00	4,134,711.16	

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	2018-12-31		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市强茂化工科技有限公司	2,787,682.07	398,734.06	1,766,021.82	131,063.31
应收账款	深圳市鸿运胶粘制品有限公司			7,705,161.19	385,258.06
其他应收款	覃祥宁	6,000.00			
其他应收款	陈增滨	12,000.00			
其他应收款	陈裕超	14,110.00			
其他应收款	蒋友兵	6,000.00			
其他应收款	占晓灵	4,500.00			

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	2018-12-31	2017-12-31
应付账款	惠州市强茂化工科技有限公司	1,091,901.81	
应付账款	汕头市沪汕裕华粘胶制品有限公司		996,000.00
预收款项	深圳市鸿运胶粘制品有限公司	194,665.95	
其他应付款	陈灏渠		84,711.16

### 九、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要承诺及或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

- (1) 公司取得中国工商银行股份有限公司惠州江南支行一年期借款700.00万元；
- (2) 公司以售后回租形式取得远东国际租赁有限公司取得两年期融资租赁款2,000.00万元。

## 十一、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,147,416.55	98.56	7,990,586.54	4.96	153,156,830.01
其中：账龄组合	145,646,754.74	89.08	7,990,586.54	5.49	137,656,168.20
合并范围内关联方组合	15,500,661.81	9.48			15,500,661.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,357,784.67	1.44	2,357,784.67	100.00	
合计	163,505,201.22	100.00	10,348,371.21	6.33	153,156,830.01

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,865,639.80	98.01	4,964,373.63	4.73	99,901,266.17
其中：账龄组合	96,697,105.98	90.38	4,964,373.63	5.13	91,732,732.35
合并范围内关联方组合	8,168,533.82	7.63			8,168,533.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,130,607.73	1.99	2,130,607.73	100.00	
合计	106,996,247.53	100.00	7,094,981.36	6.63	99,901,266.17

#### 2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

#### 3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)			(%)
1年以内	136,095,408.27	6,804,770.41	5.00	94,979,947.37	4,748,997.36	5.00
1至2年	8,470,808.78	847,080.88	10.00	1,498,856.57	149,885.66	10.00
2至3年	1,007,667.97	302,300.39	30.00	218,302.04	65,490.61	30.00
3至4年	72,869.72	36,434.86	50.00			
4至5年						
5年以上						
合计	145,646,754.74	7,990,586.54		96,697,105.98	4,964,373.63	

#### 4、组合中，不计提坏账准备的合并范围内关联方应收账款

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
广州市浩明材料有限公司	15,500,661.81			合并范围内关联方不计提坏账准备
合计	15,500,661.81			

#### 5、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市佳腾印刷有限公司	192,781.00	192,781.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市华易展科技有限公司	363,661.55	363,661.55	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市达富胶粘制品有限公司	247,792.73	247,792.73	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市奥彩印刷有限公司	112,000.42	112,000.42	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市晨达包装制品有限公司	106,111.00	106,111.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市樟木头再兴印刷厂	51,576.80	51,576.80	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市创文包装材料有限公司	61,933.00	61,933.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
杭州中王彩印包装有限公司	74,864.37	74,864.37	100.00	逾期1年以上且难以收回
晋江市和得利彩印有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
湖北毅桦印务有限公司	213,813.27	213,813.27	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉市海光印刷发展有限公司	57,206.00	57,206.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉市浩明粘胶材料有限公司	330,677.00	330,677.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉七彩印务有限公司	118,190.59	118,190.59	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市风视资讯设备有限公司	64,589.10	64,589.10	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市信创盛源光电科技有限公司	59,132.00	59,132.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市齐凯印刷有限公司	40,681.16	40,681.16	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市智兴电子应用材料有限公司	21,734.46	21,734.46	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市键荣电器有限公司	19,665.76	19,665.76	100.00	逾期1年以上且难以收回

深圳市长兴印刷有限公司	21,374.46	21,374.46	100.00	逾期1年以上且难以收回
合计	2,357,784.67	2,357,784.67		

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少			2018-12-31
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,130,607.73	227,176.94					2,357,784.67
按组合计提坏账准备	4,964,373.63	3,026,212.91					7,990,586.54
合计	7,094,981.36	3,253,389.85					10,348,371.21

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州市浩明材料有限公司	15,500,661.81	9.48	
北京德绩信息科技有限公司	13,989,876.46	8.56	699,493.82
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	11,395,674.50	6.97	569,783.73
深圳市向鸿科技有限公司	8,708,890.80	5.33	435,444.54
深圳普瑞达电子有限公司	6,857,519.45	4.19	619,692.12
合计	56,452,623.02	34.53	2,324,414.21

8、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,965,688.62	6,041,318.80
合计	14,965,688.62	6,041,318.80

1、应收利息情况：无

2、应收股利情况：无

3、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

惠州市浩明科技股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注

	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	14,965,688.62	100.00			14,965,688.62
其中：押金、保证金、备用金组合	208,014.12	1.39			208,014.12
合并范围内关联方组合	14,757,674.50	98.61			14,757,674.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	14,965,688.62	100.00			14,965,688.62

类别	2017-12-31				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	6,308,321.80	100.00	267,003.00	4.23	6,041,318.80
其中：押金、保证金、备用金组合	625,909.15	9.92			625,909.15
账龄组合	5,340,060.00	84.65	267,003.00	5.00	5,073,057.00
合并范围内关联方组合	342,352.65	5.43			342,352.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,308,321.80	100.00	267,003.00	4.23	6,041,318.80

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				5,340,060.00	267,003.00	5.00
合计				5,340,060.00	267,003.00	5.00

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31

		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	267,003.00			267,003.00			
合计	267,003.00			267,003.00			

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收肖世春股权转让款		5,340,060.00
子公司往来款	14,757,674.50	342,352.65
融资保证金		550,000.00
押金		1,060.00
代收代付款	86,537.93	74,849.15
员工备用金	121,476.19	
合计	14,965,688.62	6,308,321.80

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市浩明材料有限公司	子公司往来款	14,757,674.50	1年以内	98.61	
黄燕江	员工备用金	54,800.00	1年以内	0.37	
代扣代缴个人社保	代收代付款	45,926.93	1年以内	0.31	
代扣代缴个人住房公积金	代收代付款	40,611.00	1年以内	0.27	
陈裕超	员工备用金	14,110.00	1年以内	0.09	
合计		14,913,122.43		99.65	

(9) 涉及政府补助的应收款项：无

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

1、对子公司的投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市浩明材料有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
司						
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		

#### (四) 营业收入与营业成本

##### 1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,898,181.01	236,975,982.75	286,191,894.68	208,221,468.34
其他业务	20,624,438.83	18,838,544.63	19,220,809.66	18,268,106.39
合计	355,522,619.84	255,814,527.38	305,412,704.34	226,489,574.73

#### 十三、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,376,900.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	396,036.90	
处置子公司取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,915,713.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,688,650.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	703,165.68	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,985,484.97	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

###### 1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	19.05%	0.7220	0.7220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.64%	0.6686	0.6686

## 2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,893,015.00
非经常性损益	B	3,985,484.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,907,530.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	174,550,407.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	96,103,682.07
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,931,495.26
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E1 \times F1/K + E2 \times F2/K - G \times H/K$	282,953,834.13
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	19.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	17.64%

## 3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,893,015.00
非经常性损益	B	3,985,484.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,907,530.03
期初股份总数	D	25,288,694.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	45,497,232.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	4,214,075.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	74,648,828.08
基本每股收益	$N=A/L$	0.7220
扣除非经常损益基本每股收益	$O=C/L$	0.6686

说明：2016 年、2017 年计算每股收益所采用的“发行在外的普通股加权平均数”已根据 2018 年资本公积金转增股本 45,497,232 股的转增比例进行追溯调整。

## (2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,893,015.00
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	53,893,015.00
非经常性损益	D	3,985,484.97
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	49,907,530.03
发行在外的普通股加权平均数	F	74,648,828.08
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	74,648,828.08
稀释每股收益	$M=C/H$	0.7220
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.6686

惠州市浩明科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月二十五日

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