

凯林科技

NEEQ : 832173

广东凯林科技股份有限公司

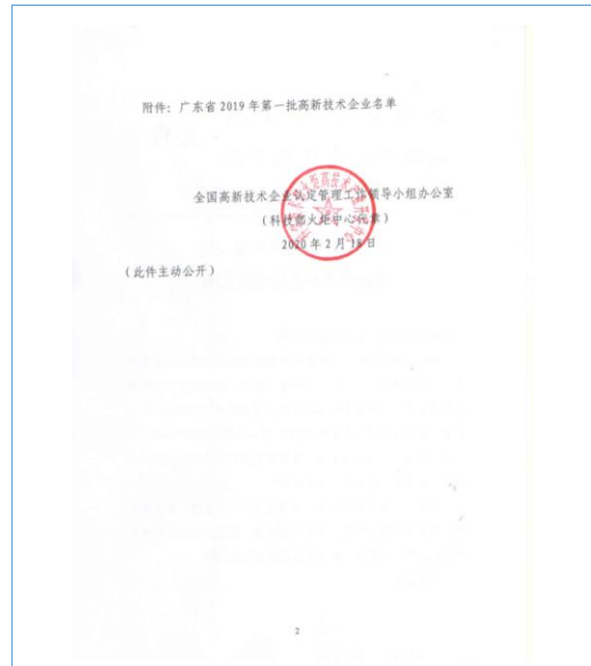
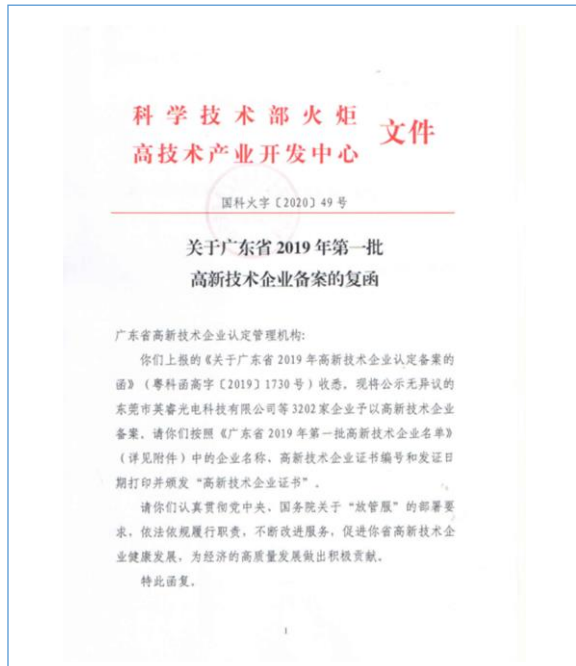
Guangdong Quickly Science & Technology Incorporated Co., Ltd.



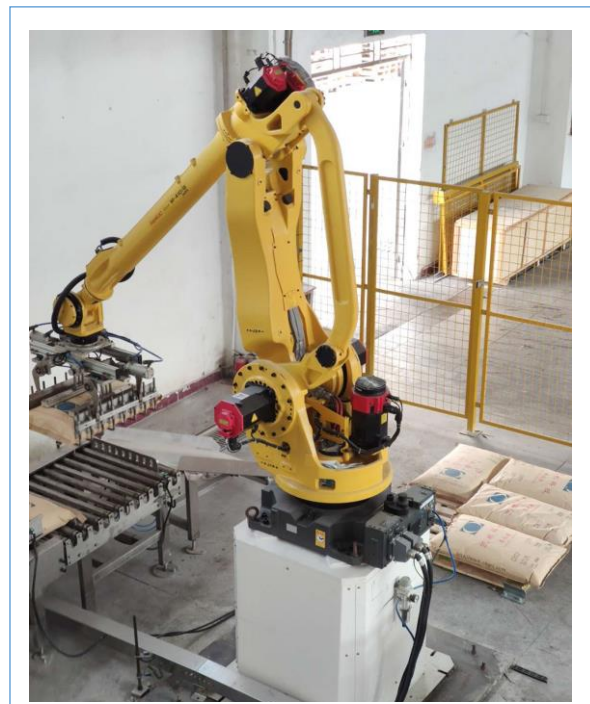
年度报告

2019

公司年度大事记



公司被认定为广东省 2019 年第一批高新技术企业。



公司投入自动化生产包装设备，产能大幅提升。

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	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
英之杰	指	佛山市英之杰企业管理咨询有限公司
凯林科技、公司、本公司	指	广东凯林科技股份有限公司
凯林有限	指	佛山市凯林精细化工有限公司
凯林粘合剂	指	南海凯林粘合剂有限公司
股东大会	指	广东凯林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东凯林科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东凯林科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东凯林科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商	指	湘财证券
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人朱年喜、主管会计工作负责人李少欢及会计机构负责人（会计主管人员）汤丽红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

因公司与供应商及客户之间签订保密协定，本报告对前五大供应商、前五大客户、应收账款（不含关联方）、其他应收款、应付账款中涉及的供应商与客户名称进行豁免披露。

【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
核心技术流失风险	公司通过在热熔胶领域多年的耕耘，积累了较为丰富的经验数据以及生产工艺，在产品生产配方上形成了自身独特的非专利技术。由于公司热熔胶生产中最核心的配方及长期积累的技术经验数据尚未申请或无法申请专利，公司上述技术机密可能存在流失的风险。
行业竞争加剧的风险	公司产品涉及多个细分行业，不同细分市场需要制定相应的竞争策略，需要面临来自多个竞争对手的竞争，若未来公司竞争策略选择不当或者行业整体不景气，公司可能面临行业竞争加剧导致业绩下滑的风险。
人才流失风险	技术团队的稳定性影响着公司的稳定发展。公司目前的技术人员均具有丰富的行业经验和专业技术，对市场发展的趋势、公司的产品性能均有较为深刻的认识，如果未来随着行业竞争的加剧，公司不能保持持续的人才激励政策，将会面临技术人才流失的风险。
产品质量风险	公司主要产品为热熔胶,主要应用于包装、食品以及空气滤清器

	等行业,热熔胶产品的应用对稳定性和匹配性要求较高。公司的产品要能够适应客户机器设备以及粘结材质的发展与改变。目前,尽管公司对产品品质有着严格要求、对主要产品的各个生产环节以及生产完成后的测试、检验有着严格的程序,生产工艺与产品配方均比较完善,与客户的匹配程度也很高,但是如果公司客户的设备与粘结材质进一步发生改变,而公司热熔胶产品未能适应这种改变,将给公司的声誉造成重大影响,造成客户的流失。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东凯林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Quickly Science & Technology Incorporated Co., Ltd.
证券简称	凯林科技
证券代码	832173
法定代表人	朱年喜
办公地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	叶庆欢
职务	信息披露事务负责人
电话	0757-85117211
传真	0757-85117373
电子邮箱	hinfeng@cnqcc.com
公司网址	www.cnqcc.com
联系地址及邮政编码	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路 2 号 528241
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	2002 年 7 月 11 日
挂牌时间	2015 年 3 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2669 制造业-化学原料和化学制品制造业-其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	环保型热熔胶的研发、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）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	佛山英之杰企业管理咨询有限公司、朱年喜、陈剑、孙晓明
实际控制人及其一致行动人	曹冠英、朱年喜、陈剑、孙晓明

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	9144060073987972XT	否
注册地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号	否
注册资本	人民币 13,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高云川、饶秋芳
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路169号2-9号

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,365,391.01	92,350,101.58	6.51%
毛利率%	24.31%	22.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,361,003.52	2,679,004.50	62.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,306,058.57	2,663,031.28	61.70%
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)	14.97%	10.43%	-
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)	14.79%	10.37%	-
基本每股收益	0.3355	0.2061	62.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	79,629,920.41	67,710,225.89	17.60%
负债总计	48,325,577.18	40,766,886.18	18.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,304,343.23	26,943,339.71	16.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.07	16.43%
资产负债率%(母公司)	60.69%	60.21%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	111.83%	104.59%	-
利息保障倍数	4.68	3.18	-

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	5,846,212.41	7,231,566.65	-19.16%
应收账款周转率	4.96	5.12	-
存货周转率	3.66	3.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.60%	6.36%	-
营业收入增长率%	6.51%	2.00%	-
净利润增长率%	62.78%	-30.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	13,000,000	13,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	0	-
计入负债的优先股数量	-	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,174.51
营业外收支净额	77,434.44
非经常性损益合计	73,259.93
所得税影响数	18,314.98
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	54,944.95

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	16,838,643.95			
应收票据		1,211,778.40		
应收账款		15,626,865.55		

应付票据及应付账款	12,867,924.38			
应付票据				
应付账款		12,867,924.38		

本公司执行财会[2019]6号、财会[2019]16号对年初数列报的主要影响详见以上科目。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为化工高分子材料制造行业，主要产品是环保型热熔胶，主要应用于包装、食品以及空气滤清器等行业，公司拥有一支稳定的科研人才队伍，立足于环保型热熔胶的自主研发，是集研发、生产、销售于一体的企业。公司经过多年的发展，已形成了一套与行业特点相适应的商业模式，能够结合客户应用特点与工艺要求，差异化开发产品，为客户提供材料设计、工艺优化、新产品开发的解决方案，公司采用直销以及代理等形式进行热熔胶产品的销售，通过为客户提供环保、高效的热熔胶来获取相关收入、利润及现金流。报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按既定的经营计划完成了任务。其中包括：（1）销售任务，销售业绩达 98,365,391.01 元，营业收入比去年同期上升 6.51%。（2）完成技改项目，报告期内车间安装调试运行自动化包装配套设备，产能大幅提升，提高生产自动化程度。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,444,520.10	13.12%	6,668,337.25	9.85%	56.63%
应收票据	-	-	1,211,778.40	1.79%	-
应收账款	21,562,438.46	27.08%	15,626,865.55	23.08%	37.98%
应收账款融资	1,288,548.39	1.62%	-	-	-
存货	20,493,389.95	25.74%	18,631,515.30	27.52%	9.99%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资		-		-	-
固定资产	22,106,430.22	27.76%	21,531,975.54	31.80%	2.67%
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	28,000,000.00	35.16%	25,500,000.00	37.66%	9.80%
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	3,127,292.43	3.93%	2,385,116.42	3.52%	31.12%
应付账款	17,046,521.76	21.41%	12,867,924.38	19.00%	32.47%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期内，货币资金本期期末金额 10,444,520.10 元，比上期期末金额 6,668,337.25 元增加 3,776,182.85 元，变动幅度为 56.63%。主要原因是本期期末收到的资金多，而支出的资金少。

2、应收账款

报告期内，应收账款本期期末金额 21,562,438.46 元，比上期期末金额 15,626,865.55 元增加 5,935,572.91 元，变动幅度为 37.98%。主要原因是本期销售收入比上期销售收入增加 6,015,289.43 元，且本期应收账款周转率与上期应收账款周转率基本相同。

3、长期待摊费用

报告期内，长期待摊费用本期期末金额 3,127,292.43 元，比上期期末金额 2,385,116.42 元增加 742,176.01 元，变动幅度为 31.12%。主要原因是本期新增归集到长期待摊费用的有关工程费用金额为 1,663,305.00 元，其中主要为车间及研发部修缮工程。

4、应付账款

报告期内，应付账款本期期末金额 17,046,521.76 元，比上期期末金额 12,867,924.38 元增加 4,178,597.38 元，变动幅度为 32.47%。主要原因是本期采购总金额比上期采购总金额增加 2,470,943.73 元，本期与供应商约定的应付账款结算期比上期应付账款结算期略长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	98,365,391.01	-	92,350,101.58	-	6.51%
营业成本	71,531,290.01	72.72%	64,723,674.85	70.09%	10.52%
毛利率	24.31%	-	22.91%	-	-
销售费用	8,999,292.27	9.15%	8,974,765.75	9.72%	0.27%
管理费用	5,370,971.95	5.46%	5,115,463.54	5.54%	4.99%
研发费用	4,347,219.82	4.42%	7,689,941.64	8.33%	-43.47%
财务费用	1,573,211.26	1.60%	1,610,317.97	1.74%	-2.30%
信用减值损失	-138,542.30	-0.14%	-	-	-
资产减值损失	-	-	59,558.74	0.06%	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,755,542.21	5.85%	3,600,642.62	3.90%	59.85%
营业外收入	77,434.44	0.08%	26,542.63	0.03%	191.74%
营业外支出	4,174.51	0.00%	5,245.00	0.00%	-20.41%
净利润	4,361,003.52	4.43%	2,679,004.50	2.90%	62.78%

项目重大变动原因:

1、研发费用

报告期内,研发费用本期费用金额 4,347,219.82 元,比上期费用金额 7,689,941.64 元减少 3,342,721.82 元,变动幅度为-43.47%。主要原因是依据本公司的研发项目实际情况,上期的研发项目已经转化成果,故本期研发项目比上期研发项目的投入有所减少。

2、信用减值损失

报告期内,信用减值损失本期金额-138,542.30 元,主要原因是本期执行新增的金融工具准则。

3、资产减值损失

报告期内,资产减值损失本期金额 0.00 元,上期金额 59,558.74 元。主要原因是本期执行新增的金融工具准则。

4、营业利润

报告期内,公司营业利润 5,755,542.21 元,比上年同期 3,600,642.62 元增加 2,154,899.59 元,营业利润增幅 59.85%。主要原因:(1)报告期,公司营业收入 98,365,391.01 元,比上年同期增加 6,015,289.43 元,增长 6.51%。(2)报告期,公司毛利率上升了 1.4 个百分点,毛利率上升直接导致营业利润增加。(3)报告期,研发费用为 4,347,219.82 元,比上年同期减少 3,342,721.82 元。(4)报告期,其它期间费用变化幅度较小。综合上述原因,本期营业利润总体上升。

5、营业外收入

报告期,公司营业外收入为 77,434.44 元,比上年同期增加 50,891.81 元,增幅 191.74%。主要原因是报告期营业外收入比上年同期增加以下收入:(1)南海应急管理局安全责任保险补贴 21,302.59 元。(2)里水镇推动企业提质增效扶持奖励 30,000.00 元。

6、营业外支出

报告期,公司营业外支出为 4,174.51 元,比上年同期减少 1,070.49 元,下降 20.41%。主要原因是报告期营业外支出的非流动资产处置损失比上年同期减少。

7、净利润

报告期内,公司净利润 4,361,003.52 元,比上年同期 2,679,004.50 元增加 1,681,999.02 元,净利润增幅 62.78%。主要原因:(1)报告期,公司营业收入 98,365,391.01 元,比上年同期增加 6,015,289.43 元,增长 6.51%。(2)报告期,公司毛利率上升了 1.4 个百分点,毛利率上升直接导致营业利润增加。(3)报告期,研发费用为 4,347,219.82 元,比上年同期减少 3,342,721.82 元。(4)报告期,其它期间费用变化幅度较小。(5)报告期,公司营业外收入为 77,434.44 元,比上年同期增加 50,891.81 元,增幅 191.74%。综合上述原因,本期净利润总体上升。

(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	94,042,434.31	83,959,096.84	12.01%

其他业务收入	4,322,956.70	8,391,004.74	-48.48%
主营业务成本	71,184,026.69	64,723,674.85	9.98%
其他业务成本	347,263.32	0.00	100.00%

其他业务收入是包括销售研发成品的售出所得和出售原材料所得构成。本期研发成品的成本在利润表中的研发费用单独列支，不在其他业务成本科目核算。本期的其他业务成本只包括出售原料的原料成本。

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
热熔胶	97,811,307.06	99.44%	92,122,001.15	99.75%	6.18%
清洗剂	154,554.67	0.15%	228,100.43	0.25%	-32.24%
原料	399,529.28	0.41%	0.00	0.00%	100.00%

注：热熔胶类别收入金额包括非研发类热熔胶和研发类热熔胶的销售收入。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

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	客户一	7,037,020.10	7.15%	否
2	客户二	6,986,201.21	7.10%	否
3	客户三	3,260,182.97	3.31%	否
4	客户四	3,025,641.11	3.08%	否
5	客户五	2,893,533.13	2.94%	否
合计		23,202,578.52	23.58%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	29,967,902.85	43.05%	否
2	供应商二	9,968,114.93	14.32%	否
3	供应商三	4,248,840.13	6.10%	否
4	供应商四	2,265,521.82	3.25%	否
5	供应商五	2,267,029.72	3.26%	否
合计		48,717,409.45	69.98%	-

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	5,846,212.41	7,231,566.65	-19.16%
投资活动产生的现金流量净额	-2,993,100.07	-3,711,912.73	19.37%
筹资活动产生的现金流量净额	923,070.51	-1,559,179.37	159.20%

现金流量分析：

1、筹资活动产生的现金流量净额

报告期,公司筹资活动产生的现金流量净额为 923,070.51 元, 比上期-1,559,179.37 元增加 2,482,249.88 元, 增幅 159.20%。主要原因: (1) 本期筹资活动产生的现金流入 30,500,000.00 元, 比上期现金流入 28,000,000.00 元增加 2,500,000.00 元。(2) 本期筹资活动产生的现金流出 29,576,929.49 元, 比上期现金流出 29,559,179.37 元增加 17,750.12 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年8号）》、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益，其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

2、会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

3、本公司执行财会[2019]6号、财会[2019]16号对年初数列报的主要影响如下：

原报表列示项目及金额		新报表列示项目及金额	
应收票据及应收账款	16,838,643.95	应收票据	1,211,778.40
		应收账款	15,626,865.55
应付票据及应付账款	12,867,924.38	应付票据	-
		应付账款	12,867,924.38

三、持续经营评价

报告期内，公司资产总额为 79,629,920.41 元，较上年增加 17.60%；负债总额 48,308,441.61 元，较上年增加 18.50%；报告期内公司实现营业收入 98,365,391.01 万元，较上年增加 6.51%；2019 年全年实现净利润 4,361,003.52 元，较上年增加 62.78%。公司各项数据指标显示公司处于持续经营运行中。

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具备独立自主的经营能力；公司内部控制制度运行良好，体系管理完善，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、核心技术流失风险

公司通过在热熔胶领域多年的耕耘，积累了较为丰富的经验数据以及生产工艺，在产品生产配方上形成了自身独特的非专利技术。由于公司热熔胶生产中最核心的配方及长期积累的技术经验数据尚未申请或无法申请专利，公司上述技术机密可能存在流失的风险。为防范公司核心技术流失的风险，公司已经建立有严格的保密制度，并与公司核心技术人员签署了保密协议。

2、行业竞争加剧的风险

公司产品涉及多个细分行业，不同细分市场需要制定相应的竞争策略，需要面临来自多个竞争对手的竞争，若未来公司竞争策略选择不当或者行业整体不景气，公司可能面临行业竞争加剧导致业绩下滑的风险。

3、人才流失风险

技术团队的稳定性影响着公司的稳定发展。公司目前的技术人员均具有丰富的行业经验和专业技术，对市场发展的趋势、公司的产品性能均有较为深刻的认识，如果未来随着行业竞争的加剧，公司不能保持持续的人才激励政策，将会面临技术人才流失的风险。为防范公司人才流失的风险，公司主要通过股权激励、提供有竞争力的薪资待遇、创造以人为本的工作氛围等方式稳定骨干员工，近年来公司骨干员工流失的情况较低。

4、产品质量风险

公司主要产品为热熔胶，主要应用于包装、食品以及空气滤清器等行业，热熔胶产品的应用对稳定性和匹配性要求较高。公司的产品要能够适应客户机器设备以及粘结材质的发展与改变。目前，尽管公司对产品品质有着严格要求、对主要产品的各个生产环节以及生产完成后的测试、检验有着严格的程序，生产工艺与产品配方均比较完善，与客户的匹配程度也很高，但是如果公司客户的设备与粘结材质进一步发生改变，而公司热熔胶产品未能适应这种改变，将给公司的声誉造成重大影响，造成客户的流失。针对上述风险，公司在生产销售环节加强与客户的沟通，及时掌握客户生产环节的变化情况，加强与客户要求的匹配性，对主要产品的各个生产环节以及生产完成后的测试、检验建立严格的程序，报告期内未出现产品质量风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
朱年喜、陈剑、孙晓明、曹冠英、佛山英之杰企业管理咨询有限公司	关联方为公司向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行申请综合授信提供担保	50,000,000.00	50,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 18 日

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：

关联方为本公司向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行和中国银行股份有限公司佛山分行借款提供担保，为公司经营提供了必要的资金支持，有利于公司的持续稳定发展。上述所发生的关联交易对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方无收取任何费用。相关详细内容已于2019年4月18日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告名称：《关于关联方为公司向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行申请综合授信提供担保的关联交易公告》，公告编号：2019-006。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
建筑物	固定资产	抵押	15,294,806.29	19.21%	向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行借款
土地使用权	无形资产	抵押	87,547.57	0.11%	向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行借款
总计	-	-	15,382,353.86	19.32%	-

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	6,662,500	51.25%	-1,462,500	5,200,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,370,000	49.00%	-1,462,500	4,907,500	37.75%
	董事、监事、高管	292,500	2.25%	0	292,500	2.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,337,500	48.75%	1,462,500	7,800,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,460,000	42.00%	1,462,500	6,922,500	53.25%
	董事、监事、高管	877,500	6.75%	0	877,500	6.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		7				

说明：2018年，控股股东朱年喜分多次受让控股股东林在峰合共2,600,000股，占公司股权的20%；2018年末，朱年喜共持5,330,000股，占公司股权的41%，其中持有无限售股是2,795,000股占公司股权21.50%。上述两位控股股东及一致行动人之间的最后一次交易日是2018年12月25日，公司于2018年12月26日提交朱年喜的股份限售申请，并于2019年1月4日获得批准，报告期末全体股东持有的无限售股份总数为5,200,000股。

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱年喜	5,330,000	0	5,330,000	41.00%	3,997,500	1,332,500
2	英之杰	2,600,000	0	2,600,000	20.00%	0	2,600,000
3	陈 剑	2,600,000	0	2,600,000	20.00%	1,950,000	650,000
4	孙晓明	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000
5	叶庆欢	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500
6	李少欢	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500
7	倪 亮	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	7,800,000	5,200,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司各股东之间无关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

朱年喜先生，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1978-1982年于南京工业大学攻读本科学士学位；1982-1986年于华南理工大学攻读硕士学位；1986年7月至1989年4月于中国新型建材工业杭州设计研究院任涂料研究员；1989年4月至1991年8月于杭州飞时达电脑技术公司任副总经理；1991年9月至1993年9月于浙江省科技开发公司任新材料部部门经理；1993年9月至2000年9月于杭州创世纪皮塑有限公司任执行董事；2000年9月至今任杭州创世纪高分子新材料有限公司董事；2002年7月至2014年9月任凯林有限董事长；2014年9月至今任公司董事长。

佛山英之杰企业管理咨询有限公司，法定代表人：曹冠英，注册资本：500,000.00元人民币，统一社会信用代码：91440605092380097R，成立日期：2014年3月13日，主营业务为：商业项目咨询及策划、企业营销及形象策划，企业管理咨询，商业信息咨询。

陈剑先生，1961年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1978-1982年于北京航空学院攻读本科学士学位；1984-1987年于华南理工大学攻读硕士学位；1987年8月至1989年2月于华南理工大学任教师；1989年2月至1994年5月于富乐（中国）粘合剂有限公司任运作经理；1997-2001年于凯林粘合剂任市场总监；2001-2002年于凯林化工任市场总监；2002年至2014年9月于凯林有限任市场总监；2014年9月至今任公司董事兼市场总监。

孙晓明先生，1968年2月出生，中国国籍，本科学历。1985-1989年于北京大学化学系攻读本科学士学位；1989年8月至1993年9月于广州市珠江冶炼厂任工程师；1993年9月至1994年10月于富乐（中国）粘合剂有限公司任技术工程师；1994年10月至2000年8月于凯林粘合剂任技术经理；2000年8月至2002年7月于凯林化工任技术总监；2002年7月至2014年9月于凯林有限任技术总监；2014年9月至今任公司董事兼技术总监。

(二) 实际控制人情况

朱年喜先生，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1978-1982年于南京工业大学攻读本科学士学位；1982-1986年于华南理工大学攻读硕士学位；1986年7月至1989年4月于中国新型建材工业杭州设计研究院任涂料研究员；1989年4月至1991年8月于杭州飞时达电脑技术公司任副总经理；1991年9月至1993年9月于浙江省科技开发公司任新材料部部门经理；1993年9月至2000年9月于杭州创世纪皮塑有限公司任执行董事；2000年9月至今任杭州创世纪高分子新材料有限公司董事；2002年7月至2014年9月任凯林有限董事长；2014年9月至今任公司董事长。

曹冠英先生，1958年6月出生，中国香港公民，拥有加拿大永久居留权。1991年6月至今任香港佳诚发展有限公司董事；1992年6月至今任香港荣发管理有限公司董事；2008年9月至今任迪文科研（香港）有限公司董事；2013年8月至今任香港富友发展有限公司董事；2013年11月至今任香港佳诚投资（亚太）有限公司董事；2002年7月至今任佛山市佳诚发展有限公司董事；2013年8月至今任佛山富汇房产运营管理有限公司执行董事；2014年3月至今任佛山英之杰企业管理咨询有限公司执行董事；2001-2002年于佛山市凯林化工有限公司任总经理；2002年至2014年9月任凯林有限总经理；2014年9月至今任公司董事兼总经理。

陈剑先生，1961年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1978-1982年于北京航空

学院攻读本科学士学位；1984-1987 年于华南理工大学攻读硕士学位；1987 年 8 月至 1989 年 2 月于华南理工大学任教师；1989 年 2 月至 1994 年 5 月于富乐（中国）粘合剂有限公司任运作经理；1997-2001 年于凯林粘合剂任市场总监；2001-2002 年于凯林化工任市场总监；2002 年至 2014 年 9 月于凯林有限任市场总监；2014 年 9 月至今任公司董事兼市场总监。

孙晓明先生，1968 年 2 月出生，中国国籍，本科学历。1985-1989 年于北京大学化学系攻读本科学士学位；1989 年 8 月至 1993 年 9 月于广州市珠江冶炼厂任工程师；1993 年 9 月至 1994 年 10 月于富乐（中国）粘合剂有限公司任技术工程师；1994 年 10 月至 2000 年 8 月于凯林粘合剂任技术经理；2000 年 8 月至 2002 年 7 月于凯林化工任技术总监；2002 年 7 月至 2014 年 9 月于凯林有限任技术总监；2014 年 9 月至今任公司董事兼技术总监。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	2,500,000.00	2019年1月10日	2019年12月25日	5.22%
2	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	3,500,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	5.22%
3	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	2,500,000.00	2019年7月3日	2020年7月2日	5.22%
4	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	3,000,000.00	2019年7月17日	2020年7月16日	5.22%
5	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	5,000,000.00	2019年8月14日	2020年8月13日	5.655%
6	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	5,000,000.00	2019年9月10日	2020年9月9日	5.655%
7	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	3,000,000.00	2019年10月21日	2020年10月20日	5.22%
8	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	3,500,000.00	2019年11月18日	2020年11月17日	5.22%
9	短期借款	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	银行	2,500,000.00	2019年12月27日	2020年12月26日	5.22%
合计	-	-	-	30,500,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱年喜	董事长	男	1962 年 1 月	硕士	2017 年 8 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	否
曹冠英	董事兼总经理	男	1958 年 6 月	中专	2017 年 8 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	是
吴昶义	董事兼副总经理	男	1964 年 10 月	本科	2018 年 3 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	是
陈 剑	董事	男	1961 年 8 月	硕士	2017 年 8 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	是
孙晓明	董事	男	1968 年 2 月	本科	2017 年 8 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	是
蔡宇晴	职工代表监事	女	1978 年 2 月	本科	2017 年 8 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	是
倪 亮	监事	男	1965 年 1 月	专科	2017 年 8 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	是
叶庆欢	监事会主席	女	1970 年 10 月	硕士	2017 年 8 月 9 日	2020 年 4 月 8 日	是
李少欢	财务总监	女	1971 年 6 月	本科	2017 年 8 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。除实际控制人之外的其他监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
朱年喜	董事长	5,330,000	0	5,330,000	41.00%	0
英之杰	董事	2,600,000	0	2,600,000	20.00%	0
陈 剑	董事	2,600,000	0	2,600,000	20.00%	0
孙晓明	董事	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	0
叶庆欢	监事会主席	390,000	0	390,000	3.00%	0
李少欢	财务总监	390,000	0	390,000	3.00%	0
倪 亮	监事	390,000	0	390,000	3.00%	0
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	29
生产人员	44	40
销售人员	15	12
技术人员	7	9
财务人员	4	4
员工总计	98	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	14	21
专科	17	13
专科以下	64	57
员工总计	98	94

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱年喜	无变动	董事长	5,330,000	0	5,330,000
陈剑	无变动	董事	2,600,000	0	2,600,000
孙晓明	无变动	董事	1,300,000	0	1,300,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020年3月10日，公司原监事会主席叶庆欢女士因规范公司治理之需，申请辞去公司监事及监事会主席职务。2020年3月13日，公司召开第二届监事会第七次会议，选举原职工监事蔡宇晴女士为公司监事会主席。2020年4月8日，公司召开2020年第一次临时股东大会，选举高军衡为非职工监事。2020年4月21日，公司召开第二届董事会第十一次会议，任命叶庆欢女士为公司副总经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	（1）第二届董事会第七次会议 审议通过《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》 审议通过《关于 2018 年度利润分配的议案》 审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》

		审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 审议通过《关于公司 2019-2020 年度技改项目的议案》 审议通过《关于公司 2019 年向银行机构申请综合授信的议案》 审议通过《关于关联方为公司向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行申请综合授信提供担保的议案》 审议通过《关于公司聘请财务审计机构的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 审议通过《关于会计政策变更的议案》 审议通过《关于提议召开公司 2018 年度股东大会的议案》 （2）第二届董事会第八次会议 审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》 （3）第二届董事会第九次会议 审议通过《关于变更 2019 年度财务审计机构的议案》 审议通过《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	（1）第二届监事会第五次会议 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 审议通过《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》 审议通过《关于公司聘请财务审计机构的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 审议通过《关于 2018 年度利润分配的议案》 审议通过《关于会计政策变更的议案》 （2）第二届监事会第六次会议 审议《关于 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	2	（1）2018 年度股东大会会议 审议通过《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》 审议通过《关于 2018 年度利润分配的议案》 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 审议通过《关于公司 2019 年向银行机构申请综合授信的议案》 审议通过《关于关联方为公司向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行申请综合授信提供担保的议案》 审议通过《关于公司聘请财务审计机构的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 审议通过《关于会计政策变更的议案》 （2）2019 年第一次临时股东大会会议 审议通过《关于变更 2019 年度财务审计机构的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开了 3 次董事会、2 次监事会、2 次股东大会，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的生产系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。公司建有符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同、开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力，不存在对股东的业务依赖。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。且持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

2014 年 9 月 29 日，有限公司整体变更为股份公司，原有限公司所拥有的资产、债权、债务等均由股份公司承继，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际拥有和控制，不存在权属争议。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情形。

3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，不存在实际控制人或控股股东占用公司资金及干预公司资金使用的情形，也不存在资金或其他资产被控股股东或其他关联方以任何形式占用的情形。

5、机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会等组织机构，各组织机构依法行使各自的职权。公司设有采购部、生产部、研发部、销售部、质控部等职能部门。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规，已通过制定《关联交易管理办法》、《对外担保决策管理制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《内部审计工作制度》、《信息披露管理制度》等制度，完善了公司的各项决策制度。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

为进一步规范公司治理结构，未来公司管理层将认真学习并严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》及其他各项规章制度，使公

司治理更加规范。随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2020]340002 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 号
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	高云川、饶秋芳
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	110,000.00 元
审计报告正文：	

审 计 报 告

众环审字[2020]340002 号

广东凯林科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东凯林科技股份有限公司（以下简称“凯林科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了凯林科技公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

凯林科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括凯林科技公司 2019 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凯林科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯林科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯林科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯林科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然

而，未来的事项或情况可能导致凯林科技公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高云川

中国注册会计师：饶秋芳

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,444,520.10	6,668,337.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、2		1,211,778.40
应收账款	六、3	21,562,438.46	15,626,865.55
应收款项融资	六、4	1,288,548.39	
预付款项	六、5	11,350.00	28,211.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	242,060.00	470,060.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	20,493,389.95	18,631,515.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		54,042,306.90	42,636,767.50
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	22,106,430.22	21,531,975.54
在建工程	六、9	0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	237,243.42	249,064.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,127,292.43	2,385,116.42
递延所得税资产	六、12	111,247.44	94,111.87
其他非流动资产	六、13	5,400.00	813,190.00
非流动资产合计		25,587,613.51	25,073,458.39
资产总计		79,629,920.41	67,710,225.89
流动负债:			
短期借款	六、14	28,000,000.00	25,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款	六、15	17,046,521.76	12,867,924.38
预收款项	六、16	112,708.61	73,471.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,916,629.00	1,905,896.00

应交税费	六、18	908,666.14	313,011.37
其他应付款	六、19	341,051.67	106,583.33
其中：应付利息	六、19（1）	43,451.67	38,183.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,325,577.18	40,766,886.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		48,325,577.18	40,766,886.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	207,935.09	207,935.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,919,286.19	1,483,185.84
一般风险准备			
未分配利润	六、23	16,177,121.95	12,252,218.78
归属于母公司所有者权益合计		31,304,343.23	26,943,339.71
少数股东权益			
所有者权益合计		31,304,343.23	26,943,339.71
负债和所有者权益总计		79,629,920.41	67,710,225.89

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：汤丽红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		98,365,391.01	92,350,101.58
其中：营业收入	六、24	98,365,391.01	92,350,101.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,471,306.50	88,809,017.70
其中：营业成本	六、24	71,531,290.01	64,723,674.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	649,321.19	694,853.95
销售费用	六、26	8,999,292.27	8,974,765.75
管理费用	六、27	5,370,971.95	5,115,463.54
研发费用	六、28	4,347,219.82	7,689,941.64
财务费用	六、29	1,573,211.26	1,610,317.97
其中：利息费用		1,582,197.83	1,615,668.26
利息收入		14,524.97	15,561.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-138,542.30	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	0.00	59,558.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,755,542.21	3,600,642.62
加：营业外收入	六、32	77,434.44	26,542.63
减：营业外支出	六、33	4,174.51	5,245.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,828,802.14	3,621,940.25

减：所得税费用	六、34	1,467,798.62	942,935.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,361,003.52	2,679,004.50
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）		4,361,003.52	2,679,004.50
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,361,003.52	2,679,004.50
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,361,003.52	2,679,004.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,361,003.52	2,679,004.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3355	0.2061
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3355	0.2061

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：汤丽红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,637,150.98	98,992,616.65
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35（1）	791,850.41	479,175.05
经营活动现金流入小计		83,429,001.39	99,471,791.70
购买商品、接受劳务支付的现金		55,600,584.28	64,730,428.55
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		10,082,732.93	10,288,565.01
支付的各项税费		4,696,588.54	5,835,310.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、35（2）	7,202,883.23	11,385,920.64
经营活动现金流出小计		77,582,788.98	92,240,225.05
经营活动产生的现金流量净额		5,846,212.41	7,231,566.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,993,100.07	3,711,912.73

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,993,100.07	3,711,912.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,993,100.07	-3,711,912.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,500,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,576,929.49	1,559,179.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,576,929.49	29,559,179.37
筹资活动产生的现金流量净额		923,070.51	-1,559,179.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,776,182.85	1,960,474.55
加：期初现金及现金等价物余额		6,668,337.25	4,707,862.70
六、期末现金及现金等价物余额		10,444,520.10	6,668,337.25

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：汤丽红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	优先 股	永续 债	其他	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	
一、上年期末余额	13,000,000.00				207,935.09				1,483,185.84		12,252,218.78	
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	13,000,000.00				207,935.09				1,483,185.84		12,252,218.78	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									436,100.35		3,924,903.17	
（一）综合收益总额											4,361,003.52	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									436,100.35		-436,100.35	

1. 提取盈余公积									436,100.35		-436,100.35		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	13,000,000.00				207,935.09				1,919,286.19		16,177,121.95		31,304,343.23

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	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	13,000,000.00				207,935.09				1,215,285.39		9,924,448.43		24,347,668.91
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	13,000,000.00				207,935.09				1,215,285.39		9,924,448.43		24,347,668.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									267,900.45		2,327,770.35		2,595,670.80
（一）综合收益总额											2,679,004.50		2,679,004.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									267,900.45		-351,234.15		-83,333.70
1. 提取盈余公积									267,900.45		-267,900.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他											-83,333.70		-83,333.70
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,000,000.00				207,935.09				1,483,185.84		12,252,218.78		26,943,339.71

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：汤丽红

广东凯林科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东凯林科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原系由佛山市凯林化工有限公司(原名:南海市凯林化工有限公司)、香港曹冠英先生共同出资组建的有限责任公司(台港澳与境内合资)。于 2002 年 6 月 12 日取得南海市对外贸易经济合作局批准的关于合资经营南海市凯林精细化工有限公司可行性报告、合同、章程的批复文件(南外经合字[2002]26 号),由广东省人民政府于 2002 年 6 月 18 日颁发外商投资企业批准证书(外经贸粤南合资证字[2002]0008 号);于 2002 年 7 月 11 日取得南海市工商行政管理局颁发的注册号为 44068240007184 的企合粤南总字第 001470 号《企业法人营业执照》。公司成立时,注册资本:350 万元(其中:佛山市凯林化工有限公司占 75%的股权,香港曹冠英先生占 25%的股权)。公司成立时注册资本已经佛山市智勤会计师事务所(原名:南海市智勤会计师事务所)出具<南智会验字(2002)第 098 号>、<南智会验字(2002)第 122 号>、<南智会验字(2003)第 072 号>验资报告验证。

2004 年 3 月 25 日,经董事会同意公司名称由“南海市凯林精细化工有限公司”变更为“佛山市凯林精细化工有限公司”。

2012 年 7 月 4 日,根据佛山市南海区对外贸易经济合作局南外经合补(2012)144 号文件以及公司董事会决议、补充合同、补充章程规定,公司的注册资本增至人民币 500 万元(股东占公司股权比例不变),并已于 2012 年 8 月 7 日经佛山市智勤会计师事务所出具<佛智会验字(2012)第 0026 号>验资报告验证。

2014 年 4 月 8 日,经公司董事会同意:曹冠英先生将其持有公司 20%的股权转让给佛山英之杰企业管理咨询有限公司,曹冠英先生将其持有公司 2.25%的股权转让给朱年喜,曹冠英先生将其持有公司 1.25%的股权转让给林在峰,曹冠英先生将其持有公司 1.25%的股权转让给陈剑,曹冠英先生将其持有公司 0.25%的股权转让给孙晓明。股权转让后,注册资本仍为人民币 500 万元,其中:佛山市凯林化工有限公司占公司 75%的股权,佛山英之杰企业管理咨询有限公司占公司 20%的股权,朱年喜占公司 2.25%的股权,林在峰占公司 1.25%的股权,陈剑占公司 1.25%的股权,孙晓明占公司 0.25%的股权。

2014 年 8 月 27 日,经股东会同意,公司吸收合并母公司佛山市凯林化工有限公司,合并后公司股权结构为:朱年喜占公司 21%的股权,林在峰占公司 20%的股权,陈剑占公司 20%的股权,孙晓明占公司 10%的股权,叶庆欢占公司 3%的股权,李少欢占公司 3%的股权,倪亮占公司 3%的股权,佛山英之杰企业管理咨询有限公司占公司 20%的股权。

2014 年 9 月 9 日,经股东会同意,公司的组织形式由有限责任公司变更为股份有限公

司，公司名称由“佛山市凯林精细化工有限公司”变更为“广东凯林科技股份有限公司”。

根据公司《广东凯林科技股份有限公司发起人协议》（以下简称“发起人协议”）、发起人会议决议和公司章程的规定，公司系由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，以2014年8月31日作为变更设立股份有限公司的基准日。公司申请的注册资本为人民币500万元，由全体发起人朱年喜、佛山英之杰企业管理咨询有限公司、林在峰、陈剑、孙晓明、叶庆欢、李少欢、倪亮缴足。公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其基准日2014年8月31日拥有的有限公司经审计净资产人民币13,207,935.09元按比例折合为股份有限公司股本500万股，每股面值人民币一元，缴纳注册资本人民币5,000,000.00元整，余额人民币8,207,935.09元作为“资本公积”，并已于2014年9月28日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具<瑞华验字(2014)49010005号>验资报告验证。

2014年9月29日，公司取得广东省佛山市工商行政管理局佛核变通内字【2014】第1400355889号《核准迁入登记通知书》，核准变更登记公司的名称、营业期限、企业类型以及经营范围。

2015年6月8日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币800万元，由资本公积转增实收资本，变更后的注册资本为人民币1300万元（股东占公司股权比例不变），并已于2015年6月25日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具<瑞华验字(2015)49010012号>验资报告验证。

2018年1月12日，公司股东林在峰与公司股东朱年喜达成转让协议，通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式，林在峰减持公司股份650,000.00股，持股比例由20%变为15%；朱年喜增持公司股份650,000.00股，持股比例由21%变为26%。

2018年12月16-17日，公司股东林在峰与公司股东朱年喜达成转让协议，通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式，林在峰减持公司股份1,950,000.00股，持股比例由15%变为0%；朱年喜增持公司股份1,950,000.00股，持股比例由26%变为41%。

经历次股权转让、增资及其他工商变更登记后，截至2018年12月31日，公司基本情况为：

公司名称：广东凯林科技股份有限公司

统一社会信用代码：9144060073987972XT

公司法定代表人：朱年喜

公司类型：股份有限公司（非上市、外商投资企业投资，私营）

公司注册资本及实收资本：人民币1300万元

公司住所：广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号

公司经营范围：研发、生产、销售；粘合剂及各类新材料、清洗剂、表面处理剂及各类环保型助剂（危险化学品除外），各类胶粘制品，智能喷胶系统及机械设备及零配件；销售化工原料（危险品除外）；技术转让；货物进出口、技术进出口；物流仓储，厂房租赁。（依

法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

公司营业期限：自 2002 年 7 月 11 日至长期

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

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

3、 现金及现金等价物的确定标准

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

4、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

5、 金融工具

2019年1月1日以后适用的会计政策：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（8） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等应收款项。

7、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出存货时按月末一次加权平均法计价，产成品入库按实际成本核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5、10	10	18、9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	3、5	10	30、18
办公设备	年限平均法	5	10	18

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

11、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

12、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程（办公楼）、车间四装修工程、路面工程等。

14、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

16、 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

18、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，按照财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

20、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年8号）》、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益，其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，公司调整 2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，

2018年度的财务报表未予重述。

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

(3) 本公司执行财会[2019]6号、财会[2019]16号对年初数列报的主要影响如下：

原报表列示项目及金额		新报表列示项目及金额	
应收票据及应收账款	16,838,643.95	应收票据	1,211,778.40
		应收账款	15,626,865.55
应付票据及应付账款	12,867,924.38	应付票据	-
		应付账款	12,867,924.38

22、重大会计判断和估计

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

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

响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%（1~3 月）和 13%（4~12 月）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、 税收优惠及批文

根据 2020 年 2 月 18 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室以《关于广东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】49 号）函复，本公司高新技术企业证书编号为 GR201944002152，发证日期为 2019 年 12 月 2 日。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4.34	2.22
银行存款	10,444,091.15	5,950,239.33
其他货币资金	424.61	718,095.70
合 计	10,444,520.10	6,668,337.25

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	1,211,778.40
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	1,211,778.40
减：坏账准备	-	-
合 计	-	1,211,778.40
合 计	-	1,211,778.40

（1） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,549,239.73	5,452,605.48
商业承兑汇票	-	-
合 计	9,549,239.73	5,452,605.48

3、应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	22,002,488.22	15,895,373.01
1 至 2 年	-	52,000.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
小 计	22,002,488.22	15,947,373.01
减：坏账准备	440,049.76	320,507.46
合 计	21,562,438.46	15,626,865.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,002,488.22	100.00	440,049.76	2.00	21,562,438.46
合 计	22,002,488.22	——	440,049.76	——	21,562,438.46

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,947,373.01	100.00	320,507.46	2.00	15,626,865.55
合 计	15,947,373.01	——	320,507.46	——	15,626,865.55

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	320,507.46	171,542.30	-	52,000.00	-	440,049.76
合 计	320,507.46	171,542.30	-	52,000.00	-	440,049.76

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	52,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成都芳桦通用设备有限公司	货款	52,000.00	客户经营亏损，无力偿还货款	经公司内部坏账审批程序	否
合 计	——	52,000.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

往来单位	欠款金额	账龄	占余额比例(%)	与本公司关系
客户（一）	2,526,001.95	1 年以内	11.48	非关联方
客户（二）	1,575,018.24	1 年以内	7.16	非关联方
客户（三）	1,084,235.00	1 年以内	4.93	非关联方
客户（四）	1,058,400.00	1 年以内	4.81	非关联方
客户（五）	1,031,736.86	1 年以内	4.69	非关联方
合 计	7,275,392.05	——	33.07	——

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,275,392.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 145,507.84 元。

(6) 其他事项说明

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无涉及买卖合同纠纷案。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,288,548.39	-
应收账款	-	-
合 计	1,288,548.39	-

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年末余额			年初余额
	成本	公允价值变动	期末公允价值	
应收票据	1,288,548.39	-	1,288,548.39	-
应收账款	-	-	-	-
合 计	1,288,548.39	-	1,288,548.39	-

5、预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,350.00	100.00	28,211.00	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	11,350.00	——	28,211.00	——

6、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	247,000.00
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
小 计	247,000.00
减：坏账准备	4,940.00
合 计	242,060.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	2,000.00	20,000.00
保证金	245,000.00	506,000.00
小 计	247,000.00	526,000.00
减：坏账准备	4,940.00	55,940.00
合 计	242,060.00	470,060.00

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	55,940.00	-33,000.00	-	18,000.00	-	4,940.00
合 计	55,940.00	-33,000.00	-	18,000.00	-	4,940.00

（4）本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	18,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
佛山市新视点电子有限公司	押金	18,000.00	无法联系到相关人员追索押金款，估计无法收回款项	经公司内部坏账审批程序	否
合 计	——	18,000.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 1	保证金	100,000.00	1 年以内	40.49	2,000.00
客户 2	保证金	50,000.00	1 年以内	20.24	1,000.00
云南晨晟招标咨询有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	20.24	1,000.00
贵州省招标有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	8.10	400.00
客户 3	保证金	10,000.00	1 年以内	4.05	200.00
合 计	——	230,000.00	——	93.12	4,600.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,046,692.36	-	9,046,692.36
库存商品	9,919,235.79	-	9,919,235.79
发出商品	1,378,108.27	-	1,378,108.27
自制半成品	126,633.32	-	126,633.32
周转材料	22,720.21	-	22,720.21
合 计	20,493,389.95	-	20,493,389.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,501,768.76	-	9,501,768.76
库存商品	7,426,505.52	-	7,426,505.52
发出商品	1,564,964.59	-	1,564,964.59
自制半成品	108,892.80	-	108,892.80
周转材料	29,383.63	-	29,383.63
合 计	18,631,515.30	-	18,631,515.30

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

截至年末，本公司的存货不存在减值情形，不需计提存货跌价准备。

8、固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	18,388,766.38	2,676,590.85	220,317.33	908,875.87	3,900,685.04	26,095,235.47
2、重分类调整	-	-370,073.11	-	51,679.10	318,394.01	-
3、本年增加金额	-	2,232,428.61	-	56,656.46	30,000.00	2,319,085.07
（1）购置	-	407,899.56	-	56,656.46	30,000.00	494,556.02
（2）在建工程转入	-	1,824,529.05	-	-	-	1,824,529.05
4、本年减少金额	-	9,629.06	-	32,116.00	-	41,745.06
（1）处置或报废	-	9,629.06	-	32,116.00	-	41,745.06
5、年末余额	18,388,766.38	4,529,317.29	220,317.33	985,095.43	4,249,079.05	28,372,575.48
二、累计折旧						
1、年初余额	2,220,494.01	1,274,292.64	102,040.88	451,631.22	514,801.18	4,563,259.93
2、重分类调整	-	-300,541.23	-	34,347.34	266,193.89	-
3、本年增加金额	873,466.08	201,221.04	24,573.12	145,411.08	495,784.56	1,740,455.88
（1）计提	873,466.08	201,221.04	24,573.12	145,411.08	495,784.56	1,740,455.88
4、本年减少金额	-	8,666.15	-	28,904.40	-	37,570.55
（1）处置或报废	-	8,666.15	-	28,904.40	-	37,570.55
5、年末余额	3,093,960.09	1,166,306.30	126,614.00	602,485.24	1,276,779.63	6,266,145.26
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	15,294,806.29	3,363,010.99	93,703.33	382,610.19	2,972,299.42	22,106,430.22
2、年初账面价值	16,168,272.37	1,373,373.42	118,276.45	486,169.44	3,385,883.86	21,531,975.54

注：截至年末本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

② 所有权或使用权受限制的固定资产情况

资产名称	产权证号	账面原值	账面价值	抵押金额	抵押期限
办公楼	粤 2018 佛南不动产权第 0116532 号	2,769,823.52	2,495,726.52	980,602.48	2015 年 1 月 16 日至 2025 年 1 月 15 日
仓库	粤 2018 佛南不动产权第 0115880 号	424,272.46	60,920.16	451,867.41	
仓库二	粤 2018 佛南不动产权第 0116281 号	6,388,265.63	5,756,093.63	2,389,143.49	
车间一	粤 2018 佛南不动产权第 0115910 号	220,892.19	31,717.53	451,867.41	
车间二	粤 2018 佛南不动产权第 0115895 号	519,116.00	115,691.50	508,350.83	
车间三	粤 2018 佛南不动产权第 0115867 号	1,513,634.94	800,655.51	901,847.02	
车间四	粤 2018 佛南不动产权第 0115835 号	6,552,761.64	6,034,001.44	2,473,321.36	

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	-	-
合 计	-	-

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初 余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末 余额
智能水下切粒机组		-	605,050.34	605,050.34		
水下切模头		-	55,761.94	55,761.94		
码垛机器人		-	1,163,716.77	1,163,716.77		
合 计		-	1,824,529.05	1,824,529.05	-	-

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	销售软件	采购软件	财务软件	运输软件	采购及财 务软件	物流及财 务软件	合 计
一、账面原值								
1、年初余额	875,472.94	60,400.00	15,800.00	16,800.00	13,400.00	31,200.00	-	1,013,072.94
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	47,700.00	47,700.00
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	47,700.00	47,700.00
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	875,472.94	60,400.00	15,800.00	16,800.00	13,400.00	31,200.00	47,700.00	1,060,772.94
二、累计摊销								
1、年初余额	744,151.77	12,393.24	3,713.34	1,655.00	1,055.03	1,040.00	-	764,008.38
2、本年增加金额	43,773.60	6,039.96	1,580.04	1,680.00	1,340.04	3,120.00	1,987.50	59,521.14
(1) 计提	43,773.60	6,039.96	1,580.04	1,680.00	1,340.04	3,120.00	1,987.50	59,521.14
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	787,925.37	18,433.20	5,293.38	3,335.00	2,395.07	4,160.00	1,987.50	823,529.52
三、减值准备								
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1、年末账面价值	87,547.57	41,966.80	10,506.62	13,465.00	11,004.93	27,040.00	45,712.50	237,243.42
2、年初账面价值	131,321.17	48,006.76	12,086.66	15,145.00	12,344.97	30,160.00	-	249,064.56

注：截至年末本公司无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
土地使用权	87,547.57	24.00
物流及财务软件	45,712.50	115.00

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	抵押金额	受限原因
土地使用权	87,547.57	43,773.60	20,445,000.00	抵押给南海农商行里水支行，抵押设定日期为2025年1月15日

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减 少金额	年末余额
电缆坑工程	24,888.84	-	21,333.36	-	3,555.48
装修工程（办公楼）	620,676.44	-	161,915.52	-	458,760.92
室内木器工程（办公楼）	233,791.59	-	60,989.04	-	172,802.55
石材（办公楼）	86,506.28	-	22,566.84	-	63,939.44
家具、窗帘(办公楼)	158,975.40	-	41,471.88	-	117,503.52
车间二低压线路	74,416.71	-	18,999.96	-	55,416.75
绿化工程	106,104.19	139,780.00	99,554.14	-	146,330.05
质控部二楼装修工程	59,027.79	-	28,333.32	-	30,694.47
办公楼玻璃安装工程	14,861.16	-	7,133.28	-	7,727.88
公司大理石招牌	45,666.70	-	10,959.96	-	34,706.74
办公楼低压主电缆安装工程	6,204.97	-	1,460.04	-	4,744.93
厂区外观修整工程	7,485.02	-	3,326.64	-	4,158.38
办公楼正门门面装修工程	85,497.81	-	19,358.04	-	66,139.77
办公楼正门楼梯石材安装工程	46,569.31	-	10,544.04	-	36,025.27
水泥路面工程款	7,950.00	-	1,800.00	-	6,150.00
保安室电力安装工程	7,773.31	-	1,760.04	-	6,013.27
车间二排水管工程	108,000.00	-	24,000.00	-	84,000.00
研发部水管、气管安装工程	13,332.94	-	2,962.92	-	10,370.02
车间四新型墙体材料	4,435.57	-	985.68	-	3,449.89
研发部网椅、电脑台	4,914.00	-	1,092.00	-	3,822.00
车间三与仓库二通道棚架工程	26,235.02	-	5,829.96	-	20,405.06
车间二储油罐棚架工程	11,699.98	-	2,600.04	-	9,099.94
车间四与围墙间通道棚架工程	27,041.65	-	5,900.04	-	21,141.61
车间二包装间安装工程	10,727.08	-	6,774.96	-	3,952.12
公告栏工程	21,216.67	-	13,400.04	-	7,816.63
研发部零星工程	16,624.99	-	9,500.04	-	7,124.95
研发部修缮工程	237,568.00	-	49,152.00	-	188,416.00
软件服务费	41,591.67	53,000.00	23,172.18	-	71,419.49

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减 少金额	年末余额
路面工程	275,333.33	-	56,000.04	-	219,333.29
车间二地面维修工程	-	71,500.00	14,300.04	-	57,199.96
车间四装修工程	-	294,000.00	58,800.00	-	235,200.00
仓库二首层零星修缮工程	-	120,000.00	24,000.00	-	96,000.00
新建保安室和围墙工程	-	200,000.00	39,999.96	-	160,000.04
车间一棚顶加装瓦工程	-	129,550.00	19,432.53	-	110,117.47
办公楼照明工程（修缮）	-	170,000.00	25,499.97	-	144,500.03
厂区侧门污水管道安装工程	-	66,675.00	6,667.50	-	60,007.50
危废品区排水管道安装工程	-	23,300.00	1,941.65	-	21,358.35
车间二、仓库一棚顶加装瓦工程	-	265,680.00	13,284.00	-	252,396.00
车间一、车间二、仓库一防雷带及水槽铁板加装工程	-	129,820.00	4,327.34	-	125,492.66
合 计	2,385,116.42	1,663,305.00	921,128.99	-	3,127,292.43

12、递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得 税资产
资产减值准备	444,989.76	111,247.44	376,447.46	94,111.87
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合 计	444,989.76	111,247.44	376,447.46	94,111.87

（2） 未确认递延所得税资产明细

本公司无未确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	5,400.00	813,190.00
合 计	5,400.00	813,190.00

14、短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	28,000,000.00	25,500,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合 计	28,000,000.00	25,500,000.00

年末借款余额 28,000,000.00 元由本公司以自有房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，以朱年喜、英之杰企业管理咨询有限公司、陈剑、孙晓明、曹冠英作为连带担保向广东南海农村商业银行股份有限公司借款。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 8、固定资产及 10、无形资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	17,046,521.76	12,867,924.38
合 计	17,046,521.76	12,867,924.38

(2) 应付账款余额中款项金额前五名的情况：

往来单位	欠款金额	账龄	占余额比例（%）	款项性质
供应商（一）	1,572,700.00	1 年以内	9.23	货款
供应商（二）	2,671,590.00	1 年以内	15.67	货款
供应商（三）	8,344,025.00	1 年以内	48.95	货款
供应商（四）	730,680.00	1 年以内	4.29	货款
供应商（五）	642,850.00	1 年以内	3.77	货款
合 计	13,961,845.00	——	81.91	——

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	112,708.61	73,471.10
合 计	112,708.61	73,471.10

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,905,896.00	9,635,542.49	9,624,809.49	1,916,629.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	457,923.44	457,923.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,905,896.00	10,093,465.93	10,082,732.93	1,916,629.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,905,896.00	8,851,305.80	8,840,572.80	1,916,629.00
2、职工福利费	-	355,967.30	355,967.30	-
3、社会保险费	-	278,286.62	278,286.62	-
其中：医疗保险费	-	218,113.08	218,113.08	-
工伤保险费	-	9,976.66	9,976.66	-
生育保险费	-	50,196.88	50,196.88	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	149,982.77	149,982.77	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,905,896.00	9,635,542.49	9,624,809.49	1,916,629.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	449,528.04	449,528.04	-
2、失业保险费	-	8,395.40	8,395.40	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	457,923.44	457,923.44	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 13.00%、0.50%（1 至 6 月）和 0.32%（7 至 12 月）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	465,434.57	394,891.08
企业所得税	535,564.44	169,796.57
个人所得税	21,299.76	16,936.51
地方教育附加	9,308.69	7,897.82
教育费附加	13,963.04	11,846.73
城市维护建设税	32,580.42	27,642.38
待认证进项税额	-169,484.78	-315,999.72
合 计	908,666.14	313,011.37

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	43,451.67	38,183.33
应付股利	-	-
其他应付款	297,600.00	68,400.00
合 计	341,051.67	106,583.33

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	43,451.67	38,183.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合 计	43,451.67	38,183.33

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	-	56,000.00
工程质保金	-	12,400.00
购入固定资产款项	297,600.00	-
合 计	297,600.00	68,400.00

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱年喜	5,330,000.00	-	-	-	-	-	5,330,000.00
陈剑	2,600,000.00	-	-	-	-	-	2,600,000.00
孙晓明	1,300,000.00	-	-	-	-	-	1,300,000.00
佛山英之杰企业管理咨询有限公司	2,600,000.00	-	-	-	-	-	2,600,000.00
叶庆欢	390,000.00	-	-	-	-	-	390,000.00
倪亮	390,000.00	-	-	-	-	-	390,000.00
李少欢	390,000.00	-	-	-	-	-	390,000.00
股份总数	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	207,935.09	-	-	207,935.09
合 计	207,935.09	-	-	207,935.09

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,420,235.95	436,100.35	-	1,856,336.30
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	26,229.12	-	-	26,229.12
企业发展基金	36,720.77	-	-	36,720.77
其他	-	-	-	-
合 计	1,483,185.84	436,100.35	-	1,919,286.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	12,252,218.78	9,924,448.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,252,218.78	9,924,448.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,361,003.52	2,679,004.50
减：提取法定盈余公积	436,100.35	267,900.45
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他	-	83,333.70
年末未分配利润	16,177,121.95	12,252,218.78

24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,042,434.31	71,184,026.69	83,959,096.84	64,723,674.85
其他业务	4,322,956.70	347,263.32	8,391,004.74	-
合 计	98,365,391.01	71,531,290.01	92,350,101.58	64,723,674.85

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	56,479.00	57,477.40
房产税	174,266.23	154,099.70
城市维护建设税	221,059.17	258,801.35
教育费附加	157,899.39	184,858.10
土地使用税	39,317.40	39,317.40
车船使用税	300.00	300.00
合 计	649,321.19	694,853.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,625,158.00	2,534,651.60
养老保险费	89,754.08	85,570.92
工伤保险费	2,008.06	4,214.58
医疗保险费	43,682.49	49,114.44
失业保险费	1,678.00	1,850.37
生育保险费	10,018.66	4,791.06
运输费	3,388,616.74	3,210,484.19
展览费	-	8,401.88
差旅费	742,027.32	851,019.12
广告费	-	1,140.00
办公费	43,929.47	55,332.12
样品费用	201,464.72	216,698.28
快递费	73,138.82	105,025.38
会议费	64,430.00	16,936.21
车辆租赁费	889,945.00	936,193.00
服务费	398,000.00	510,000.00
包装费	345,380.86	308,132.98
检测费	80,060.05	75,209.62
合 计	8,999,292.27	8,974,765.75

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,280,649.65	2,321,197.93
折旧费	385,106.78	377,792.95
无形资产、长期待摊费用摊销费	718,708.62	483,118.33
劳保费	80,099.42	47,545.13
差旅费	72,778.85	78,156.34
业务招待费	528,073.65	254,877.57
培训费	53,634.62	134,471.79
中介费	297,396.58	188,998.58
办公费	235,639.15	199,561.53
设施维修费	187,423.78	171,388.06
其他	531,460.85	858,355.33
合 计	5,370,971.95	5,115,463.54

28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,432,788.40	1,457,823.11
社保费	101,032.23	106,184.64
材料	2,622,216.59	5,949,025.09
动力燃料	35,141.38	76,462.57
折旧费用与长期待摊费用	106,830.17	37,512.06
办公费	6,320.00	30,275.88
差旅费	35,893.85	28,452.29
其他费用	6,997.20	4,206.00
合 计	4,347,219.82	7,689,941.64

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,582,197.83	1,615,668.26
减：利息收入	14,524.97	15,561.46
银行手续费	5,538.40	10,211.17
合 计	1,573,211.26	1,610,317.97

30、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-	——
应收账款减值损失	-171,542.30	——
其他应收款坏账损失	33,000.00	——
债权投资减值损失	-	——
其他债权投资减值损失	-	——
长期应收款坏账损失	-	——
合同资产减值损失	-	——
合 计	-138,542.30	——

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	59,558.74
存货跌价损失	——	-
持有待售资产减值损失	——	-
可供出售金融资产减值损失	——	-

项 目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资减值损失	——	-
长期股权投资减值损失	——	-
投资性房地产减值损失	——	-
固定资产减值损失	——	-
工程物资减值损失	——	-
在建工程减值损失	——	-
生产性生物资产减值损失	——	-
油气资产减值损失	——	-
无形资产减值损失	——	-
商誉减值损失	——	-
其他	——	-
合 计	——	59,558.74

32、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废 利得	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	57,735.04	-	-
其他	19,699.40	26,542.63	77,434.44
合 计	77,434.44	26,542.63	77,434.44

注：“其他”本年发生额包含：卖废品、废料款 19,699.40 元

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
佛山社会保险基金 2017 年稳岗补贴	6,432.45	-	-	-	-	-	
里水镇推动企业提质增效扶持奖励	30,000.00	-	-	-	-	-	
南海应急管理局安全责任保险保贴	21,302.59	-	-	-	-	-	
合 计	57,735.04	-	-	-	-	-	

33、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,174.51	5,245.00	4,174.51
其中：固定资产	4,174.51	5,245.00	4,174.51
无形资产	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
合 计	4,174.51	5,245.00	4,174.51

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,484,934.19	905,485.07
递延所得税费用	-17,135.57	37,450.68
合 计	1,467,798.62	942,935.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,828,802.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,457,200.54
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	10,598.08
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,467,798.62

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业外收入收到的国家补贴、奖励等款项	57,735.04	-
财务费用中收到的利息收入	14,524.97	15,561.46
退回及收到保证金、押金、借支款、代垫款项等	719,590.40	463,613.59
合 计	791,850.41	479,175.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的有关现金支出	531,460.85	1,933,354.33
销售费用中的有关现金支出	6,226,992.98	6,294,572.78
财务费用中的有关现金支出	5,538.40	10,211.17
退还及支付的保证金、押金、借支款、代垫款项等	438,891.00	3,147,782.36
合 计	7,202,883.23	11,385,920.64

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,361,003.52	2,679,004.50
加：资产减值准备	-	-59,558.74
信用减值损失	138,542.30	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,740,455.88	1,477,746.02
无形资产摊销	59,521.14	54,633.62
长期待摊费用摊销	921,128.99	482,068.25
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）	4,174.51	5,245.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	1,582,197.83	1,615,668.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,135.57	37,450.68
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）	-1,861,874.65	-2,482,928.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,906,024.20	1,906,836.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,824,222.66	1,598,734.71
其他	-	-83,333.70
经营活动产生的现金流量净额	5,846,212.41	7,231,566.65
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：		
现金的年末余额	10,444,520.10	6,668,337.25
减：现金的年初余额	6,668,337.25	4,707,862.70
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,776,182.85	1,960,474.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	10,444,520.10	6,668,337.25
其中：库存现金	4.34	2.22
可随时用于支付的银行存款	10,444,091.15	5,950,239.33
可随时用于支付的其他货币资金	424.61	718,095.70
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、年末现金及现金等价物余额	10,444,520.10	6,668,337.25
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	15,294,806.29	抵押给南海农商行里水支行，抵押设定日期为 2025 年 1 月 15 日
无形资产	87,547.57	抵押给南海农商行里水支行，抵押设定日期为 2025 年 1 月 15 日
合 计	15,382,353.86	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元（保证金）	72.12	6.5505	472.42

注：本公司美元账户期末不按期末汇率进行调整，因其为保证金在次年付货款时仍按购买时汇率支付，不产生汇兑损益。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	直接或间接持股比例（%）	表决权比例（%）
朱年喜	自然人	共同控制人	41.00	41.00
曹冠英	自然人	共同控制人	20.00	20.00
陈剑	自然人	共同控制人	20.00	20.00
孙晓明	自然人	共同控制人	10.00	10.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山英之杰企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
李少欢	持有公司 3%股权的股东、高管
倪亮	持有公司 3%股权的股东、监事
叶庆欢	持有公司 3%股权的股东、监事
蔡宇晴	职工监事
柳州市预应力机械总厂	股东陈剑及其亲属控制的公司
佳诚发展有限公司	高管曹冠英担任董事、持股 100%
荣发管理有限公司	高管曹冠英担任董事、持股 100%
迪文科研(香港)有限公司	高管曹冠英担任董事、持股 56.25%
富友发展有限公司	高管曹冠英担任董事、持股 100%
佳诚投资(亚太)有限公司	高管曹冠英担任董事、持股 100%
佛山市佳诚发展有限公司	高管曹冠英担任董事、持股 95%
佛山市富汇房产运营服务有限公司	高管曹冠英担任执行董事、持股 100%
仲量行物业管理服务有限公司	高管曹冠英亲属持股 50%、担任董事
佛山市南海佳诚房地产发展有限公司	高管曹冠英亲属持股 51%
诚富顾问有限公司	高管曹冠英持股 50%、担任董事
佳诚置业(中国)有限公司	高管曹冠英担任董事、持股 100%
佛山市富邦房地产租赁服务有限公司	高管曹冠英担任董事、持股 100%
杭州创世纪高分子新材料有限公司	股东朱年喜担任执行董事、持股 50%
上海沪迈高分子材料有限公司	股东朱年喜持股 70%
杭州时迈高分子材料有限公司	股东朱年喜持股 70%
温岭市创世纪鞋料有限公司	股东朱年喜持股 60%
成都高新区深博新材料有限公司	股东朱年喜持股 30%
上海棕中科贸有限公司	股东朱年喜亲属持股 50%
佛山市新岛化工技术有限公司	股东朱年喜亲属持股 33.28%
鹤山市三鹰化工技术有限公司	股东朱年喜亲属持股 17%
南海南光化工包装有限公司	股东朱年喜亲属任总工程师
海宁一百一汇聚股权投资合伙企业（有限合伙）	股东朱年喜持股 5.78%任董事
杭州壹董供应链管理有限公司	股东朱年喜持股 50%
杭州古泰投资管理有限公司	股东朱年喜持股 12.5%
杭州麦枯山投资有限公司	股东朱年喜持股 80%任董事
杭州清科一百一资产管理有限公司	股东朱年喜无持股任董事

注：股东朱年喜投资的衢州一百一双创投资合伙企业（有限合伙）于 2019 年 7 月 15

日登记注销。股东朱年喜于杭州清科一百一资产管理有限公司担任董事。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

本公司无采购商品/接受劳务情况。

②出售商品/提供劳务情况

本公司无出售商品/提供劳务情况。

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱年喜、英之杰企业管理咨询有限公司、陈剑、孙晓明、曹冠英	50,000,000.00	2019年1月23日	2025年1月15日	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本公司无关联方应收项目。

(2) 应付项目

本公司无关联方应付项目。

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，本公司切实贯彻落实相关部门对疫情防控工作的各项要求。

本公司供应生产过滤器热熔胶是作为医用过滤器产品的主要原料。由于本司的大量主要客户供应防疫医院如火神山医院、武汉协和医院等项目，本司客户产品已经作为抗击新型冠状病毒肺炎的紧急防治物资，我司也进入了佛山市防疫物资企业名录，通过佛山市的推荐，现正申报省级防疫物资企业名录。

为共同抗击新型冠状病毒，本公司在今年2月收到客户关于防疫物资供应的发函后，

紧急组织原料采购及生产调动，积极配合，组织资金保障过滤器热熔胶的原料供应。我司于 2 月 10 日正式投入复工生产状态，在复工前我司也快递产品驰援抗疫物资客户。基于以上情况，我司在空气过滤器热熔胶系列产品销量的预计增幅基本可以抵销包装用热熔胶类型基于现时与疫情之后的消费减弱，全年销售任务估计持平发展。

本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十、 其他重要事项

本公司截至 2019 年 12 月 31 日不存在需披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-4,174.51	-5,245.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,434.44	26,542.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	73,259.93	21,297.63
所得税影响额	18,314.98	5,324.41
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	54,944.95	15,973.22

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.97	0.3355	0.3355
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.79	0.3312	0.3312

广东凯林科技股份有限公司
二零二零年四月二十二日

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：

广东凯林科技股份有限公司董事会办公室。