

证券代码：871528

证券简称：广山新材

主办券商：东莞证券



广山新材

NEEQ：871528

广东广山新材料股份有限公司

Guangdong Guangshan New Material Co., Ltd



年度报告

2019

## 公司年度大事记

**公示证书**

公示：广东广山新材料股份有限公司

**2018 年度**

**广东省“守合同重信用”企业**

监督机关：东莞市市场监督管理局

2019年6月8日

扫描二维码查看企业公示情况

2019年6月1日通过2018年度广东省“守合同重信用”企业认定。

**职业健康安全体系认证证书**  
证书编号：18719QH0347R15

**质量管理体系认证证书**  
证书编号：18719Q0345R15

兹证明 广东广山新材料股份有限公司 符合以下标准要求：  
GB/T28001-2011 idt OHSAS18001:2007  
GB/T24001-2016 idt ISO 14001:2015

2019年7月19日通过质量管理体系、职业健康安全体系、环境管理体系的重新认证。

关于公示广东省2019年拟通过认定高新技术产品名单的通知

发布日期：2019-11-14 浏览次数：584 作者：超级管理员

各有关单位：  
根据《关于组织申报广东省2019年高新技术产品认定的通知》(粤高企协〔2019〕8号)的要求，经企业申报、专家评审等规定程序，2019年广东省高新技术产品认定评审工作已完成。经专家评审委员会认定，33030项产品拟认定为广东省高新技术产品(名单见附件)，现予以公示，公示期为5个工作日(11月21日截止)。

请各通过认定企业认真核对企业及申报产品名称，如有异议，请发邮件至 gqxyewu@163.com 核准更正。如对公示的拟认定高新技术产品结果存有异议，可于公示期内以电子邮件形式实名向广东省高新技术企业协会提出建议(建议不包含补充及重新提交申报材料)。

联系方式：020-37856321 钟嘉建  
020-89289871 罗力科  
020-38458699 李佳妮  
020-38458669 黄汝盛  
邮箱：gqxyewu@163.com  
地址：广州市天河区东圃庄一横路116号1201室  
附件：广东省2019年拟通过认定高新技术产品名单(100738-7014.xls)  
(附件请查看协会网站)

2593	广东广山新材料股份有限公司	含磷腈阻燃剂的碳纤维增强树脂复合材料	东莞市
2594	广东广山新材料股份有限公司	无卤反应型阻燃剂	东莞市
2595	广东广山新材料股份有限公司	含磷氮树脂组合物	东莞市
2596	广东广山新材料股份有限公司	DOPO醚化酚组合物	东莞市
2597	广东广山新材料股份有限公司	碳纤维树脂材料	东莞市

2019年，成功认定了5项广东省高新技术产品：含磷腈阻燃剂的碳纤维增强树脂复合材料、无卤反应型阻燃剂、含磷氮树脂组合物、DOPO醚化酚组合物、碳纤维树脂材料。

**环境管理体系认证证书**  
证书编号：18719E0346R15

兹证明 广东广山新材料股份有限公司 符合以下标准要求：  
GB/T24001-2016 idt ISO 14001:2015

2019年7月19日通过了质量管理体系、职业健康安全体系、环境管理体系的重新认证。

发明专利证书 (China)

특허증 (Korea)

United States Patent (USA)

中華民國專利證書 (Taiwan)

截至2019年12月31日，已授权专利共33项，发明专利33项（中国大陆8项、台湾地区10项、韩国7项、日本4项、美国2项，欧洲1项）；正在申报的专利共计184项。

## 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 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广山新材	指	广东广山新材料股份有限公司
广山实业、广山投资	指	东莞广山实业投资有限公司
南雄长祺、长祺化工	指	南雄长祺化学工业有限公司
广山新材东莞分公司	指	广东广山新材料股份有限公司东莞分公司
股东大会	指	广东广山新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东广山新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东广山新材料股份有限公司监事会
三会	指	广东广山新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	国信信扬律师事务所
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
本年度、报告期	指	2019年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
生益科技、广东生益	指	广东生益科技股份有限公司
苏州生益	指	苏州生益科技有限公司
陕西生益	指	陕西生益科技有限公司
常熟生益	指	常熟生益科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

注：本年报除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 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。

公司负责人潘庆崇、主管会计工作负责人刘霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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. 原材料价格波动风险	报告期内公司原材料成本占主营业务成本比重较高，约 89.88%，公司采购的主要原材料为基础环氧树脂、助剂、化学溶剂等，这些化工原料受石油价格影响较大。2019 年度化学产品受环保监管要求越来越高的大环境影响，原材料价格日益攀升，未来这种上涨状态可能持续下去，这将导致公司采购的原材料成本支出增加，可能会削弱公司产品的市场竞争力，对公司利润水平产生不利影响。
2. 技术替代风险	新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键，公司研发团队在潘庆崇带领下，不断开发出贴合下游应用领域现实需求的产品，公司采用更经济的原料生产出更为少卤环保、更具阻燃性、高强度、抗腐蚀的高性能电子级环氧树脂产品，技术水平处于行业领先地位，但公司若不能保持持续创新的能力，把握适应市场需求的技术发展趋势，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
3. 同业竞争及单一外协厂依赖的风险	公司实际控制人潘庆崇控制下的南雄长祺与公司在业务上存在相似经营业务，构成潜在同业竞争的风险。实际控制人潘庆崇与公司出具承诺函，承诺南雄长祺仅为广山新材一个客户生产加工及销售相关环氧树脂及固化剂产品，不再对任何第三方提供相关环氧树脂及固化剂产品的加工生产及销售。并承诺广山新

	<p>材将对南雄长祺进行股权收购,彻底消除同业竞争。在关联交易期间,双方不得损害公司的利益。至2019年12月31日,广山新材合计已收购南雄长祺原股东胡文甦、黄卫元、谢林所持有40%股权。后续公司将根据经营情况继续收购南雄长祺剩余股权,以彻底消除同业竞争。此外报告期内公司将产品加工生产全部委托给南雄长祺化学工业有限公司,存在对单一外协厂依赖的风险,一旦南雄长祺因自主产品生产导致不能及时调整设备、人员等配合公司的生产计划,短期内会造成公司不能及时向客户供货,对公司经营造成不利影响。</p>
4. 供应商集中度较高的风险	<p>2019年1-12月,公司前五名供应商的采购金额合计占当期采购总额的73.26%,公司面临供应商集中度较高风险。虽然公司与供应商建立良好的合作关系,但若重要供应商不能及时、足量供货,或单方面提高采购价格,或其产品出现重大质量问题,将会对公司经营产生不利影响。</p>
5. 大客户依赖的风险	<p>报告期内生益科技(证券代码:600183)、苏州生益、陕西生益、常熟生益为公司重要客户,公司长期为生益科技及其子公司提供覆铜板用高性能环氧树脂产品,2019年1-12月,公司对生益科技及其子公司的销售收入为7591.98万,占当年同期收入的95.38%,公司面临着单一客户集中度过高的风险,尽管公司与前述客户建立了紧密合作关系,业务具有较好的稳定性和持续性,但若生益科技及其子公司的经营环境或采购政策发生重大变化,对公司订单量大幅减少将会直接影响公司的经营业绩。</p>
6. 内部控制风险	<p>公司成立于2012年11月16日,2013年开始实际经营,目前公司的经营管理仍在不断完善中,截至2019年12月31日,公司员工总数27人,各职能部门人员均较少。随着公司业务的发展、规模的扩大,公司的经营管理将日益复杂,较少的管理及行政人员将难以保证公司各项内部控制制度得到一贯执行,因此存在内部控制风险。</p>
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	广东广山新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Guangshan New Material Co., Ltd
证券简称	广山新材
证券代码	871528
法定代表人	潘庆崇
办公地址	东莞市南城第一国际百安中心 B 座 1309

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钟华
职务	董事会秘书
电话	0769-23662727
传真	0769-23029447
电子邮箱	421171332@qq.com
公司网址	www.gdguangshan.com
联系地址及邮政编码	东莞市南城第一国际百安中心 B 座 1309 邮编:523073
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 11 月 16 日
挂牌时间	2017 年 5 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	高性能环氧树脂、固化剂、阻燃剂等相关产品的研发、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东莞广山实业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	潘庆崇

### 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	91441900056846793J	否

注册地址	东莞市港口大道(沙田段)虎门港中心服务区虎门港服务大楼三楼	否
注册资本	30,000,000.00	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高术峰、李勇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,598,447.21	96,871,791.68	-17.83%
毛利率%	23.92%	29.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,841,505.34	1,360,048.64	182.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,457,962.39	9,403,096.72	-63.23%
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）	10.51%	4.00%	-
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）	9.46%	27.69%	-
基本每股收益	0.13	0.05	160.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	72,664,214.67	63,799,356.36	13.89%
负债总计	34,183,716.57	29,160,363.60	17.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,480,498.10	34,638,992.76	11.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.15	11.09%
资产负债率%（母公司）	47.04%	45.71%	-
资产负债率%（合并）	47.04%	45.71%	-
流动比率	1.19	1.19	-
利息保障倍数	5.25	4.02	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 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	-589,253.65	7,964,900.01	-107.40%
应收账款周转率	7.9	11.74	-
存货周转率	6.24	10.24	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.89%	7.77%	-
营业收入增长率%	-17.83%	57.55%	-
净利润增长率%	182.45%	-63.24%	-

**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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业业务密切相关,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	428,110.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,437.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,122.64
<b>非经常性损益合计</b>	454,425.14
所得税影响数	70,882.19
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	383,542.95

**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 (空) 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	5,020,320.42		10,408,767.15	
应收账款		4,970,320.42		10,408,767.15
应收票据		50,000.00		
长期股权投资账面价值	0.00	1,958,160.99	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	11,250,000.00	8,615,213.11	0.00	0.00
盈余公积	264,763.21	400,768.07	264,763.21	264,763.21
未分配利润	1,784,756.54	3,606,912.67	2,382,868.89	2,382,868.89
资产减值损失	10,948,386.00	8,313,599.11	371,335.57	371,335.57
投资收益		-676,625.90	1,306.85	1,306.85
营业利润	334,948.70	2,293,109.69	3,691,587.67	3,691,587.67
利润总额	1,143,946.42	3,102,107.41	3,804,814.82	3,804,814.82
净利润	-598,112.35	1,360,048.64	3,699,887.02	3,699,887.02

报告期内，公司对 2018 南雄长祺化学工业有限公司 30%的长期股权投资计提的减值准备进行追溯调整，因 2018 年年度报告披露时依据南雄长祺年度末的未审，于 2018 年广山新材审计时对南雄长祺 30%的股权全额计提了减值准备，本年度对广山新材公司进行审计时，根据已经取得的被投资公司南雄长祺化学工业有限公司 2018 年度经东莞市正中信合会计师事务所（普通合伙）出具的正中信合审字（2019）第 2128 号审计报告和长祺化工（2018 年 6 月 30 日）评估师评估的土地房产增值额，计算出 2018 年 12 月 31 日广山新材公司占被投资公司南雄长祺化学工业有限公司可辨认资产公允价值份额 195.81 万元，故期初（即上期末）广山新材公司对长期股权投资按投资成本 1125 万全额计提减值准备的依据不充分，应更正冲回长期投资减值准备 263.48 万并补计提投资收益-67.66 万元。注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为 C26 化学原料和化学制品制造业（《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）），主营业务为高性能环氧树脂相关产品的研发、销售，产品主要应用在智能手机、手提电脑、液晶电视、云端服务器等电子电器及通信领域。报告期内不直接从事生产。

公司拥有多项高性能环氧树脂研发制造技术，目前共取得拥有 33 项发明专利，正在申请专利有多项；广东省高新技术产品 12 项；公司研发模式为自主研发。公司建立了一支以董事长潘庆崇为核心的高科研水平的研发团队。在东莞市沙田镇拥有一块原值为 23,484,000.00 元国有土地使用权，目前正在建设生产基地。

公司主要采取直销的业务模式，业务人员通过阻燃材料展会、覆铜板展会等行业展会寻找潜在客户，辅以电话、登门拜访，进而获取订单，或业务人员通过自身人脉关系，与客户建立合作关系。公司管理层人员也积极利用自身资源为开拓客户，公司董事长潘庆崇留学日本，在环氧树脂行业有着 20 多年的从业经历，积累了丰富的客户资源，为公司带来包括生益科技（600183）在内的许多重要客户。公司研发模式为自主研发。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

##### 1、公司财务状况

2019 年 12 月 31 日公司总资产为 7266.42 万元，较期初增加 13.89%，负债总计为 3418.37 万元，较期初增长 17.23%，资产负债率为 47.04%，较期初增加 1.33 个百分点，流动比率为 1.19，负债增加，主要是本期向中国银行新增取得借款，及采购增加而应付账款余额增加所致。

截止 2019 年 12 月 31 日，应收账款增长 204.62%，主要是部分客户结算方式从货到 30 天改为月结 30 天，收款周期变长。

##### 2、公司经营成果

2019 年 1-12 月实现营业收入 7959.84 万元，同比上期 9687.18 万元下降 17.83%；营业成本 6055.63 万元，同比上期 6797.71 万元下降 10.92%，毛利率 23.92%，较上年 29.83%下降 5.91 个百分点，主要是主要材料价格上涨，加工费上涨，同时税率变动引起的连锁反应导致部分产品连续降价；财务费用增长 18.07%，主要是因新增银行贷款利息支出和汇兑损失；销售费用较上年同期下降 23.01%，主要是销售额下降，职工薪酬以及招待费较 2018 年有较大浮动下降；管理费用较上年同期下降 14.19%，主要是公司专利费用以及差旅招待费等较 2018 年有所下降；属于挂牌公司股东的净利润 384.15 万元，同比上期增加 182.45%。

##### 3、现金流量状况

报告期内，公司现金流量净额为-134.26 万元，较上年同期减少 196.67%，其中经营性现金流量净额为-58.93

万元，较上年同期下降 107.4%，主要原因是部分客户今年回款周期稍微变长，应收账款增长较多造成；投资活动现金流量净额为-362.84 万元，比上年同期增长 44.78%；筹资活动现金流量净额为 287.5 万元，比上年同期增长 51741.07%，主要为本年末新净增银行借款 1200 万。收入模式未发生重大变动，季节性、周期性特征等对于经营未产生重大影响。核心团队与关键技术未发生重大变化，合作供应商未发生重大变动。

## （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	3,223,126.64	4.44%	4,548,069.35	7.13%	-29.13%
应收票据			50,000.00	0.08%	
应收账款	15,140,616.42	20.84%	4,970,320.42	7.79%	204.62%
存货	10,038,838.60	13.82%	9,372,952.37	14.69%	7.10%
投资性房地产					
长期股权投资	4,821,810.03	6.64%	1,958,160.99	3.07%	146.24%
固定资产	1,515,548.65	2.09%	1,622,400.64	2.54%	-6.59%
在建工程	10,366,804.85	14.27%	9,109,266.46	14.28%	13.81%
短期借款	8,000,000.00	11.01%	6,900,000.00	10.82%	15.94%
长期借款	5,460,000.00	7.51%	5,600,000.00	8.78%	-2.50%
资产总计	72,664,214.67	100.00%	63,799,356.36	100.00%	13.89%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合同列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：较上年减少29.13%，主要是本期部分主要客户结算周期变长，资金回款周期长。  
 应收账款：较上年增加204.62%，主要是因为广东生益、陕西生益信用期从货到30天改成月结30天，同时新客户江西生益信用期也是月结30天，平均回收周期变长。  
 存货：较上年同期增长7.1%，与上期存货基本持平，主要是为应对年末材料价格上涨趋势及2020年开年的生产储备原材料。  
 长期股权投资：较上年增长146.24%，主要为新增投资款。  
 固定资产：较上年下降6.59%，公司本年新增固定资产较少，主要是折旧产生的。  
 在建工程：较上年增加13.81%，公司在建工程为立沙岛生产基地建设项目，本期增加为在建工程继续投入增加所致，至2019年12月31日，在建工程尚未达到预定可使用状态。  
 短期借款：较上年增加 15.94%，为借款净增加金额所致。期初短期借款余额 690 万，本期增加 900 万，本期偿还 790 万，期末余额为 800 万。  
 长期借款：较上年下降 2.5%，期初长期借款余额为 848 万（除重分到一年内到期的其他流动负债项目中 288 万），本期偿还 312 万，期末余额 546 万（除期末重分到一年内到期的其他流动负债项目中 590 万）。

## 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	金额	占营业收入的	

		重%		比重%	
营业收入	79,598,447.21	100%	96,871,791.68	100%	-17.83%
营业成本	60,556,262.88	76.08%	67,977,053.42	70.17%	-10.92%
毛利率	23.92%		29.83%		
销售费用	2,975,725.38	3.74%	3,864,961.02	3.99%	-23.01%
管理费用	6,636,793.45	8.34%	7,734,167.60	7.98%	-14.19%
研发费用	3,538,597.95	4.45%	4,890,907.29	5.05%	-27.65%
财务费用	1,207,579.45	1.52%	1,022,750.57	1.06%	18.07%
信用减值损失	-535,278.74	-0.67%			
资产减值损失	0		-8,313,599.11	-8.58%	
其他收益	377,437.31	0.47%	329,100.00	0.34%	14.69%
投资收益	113,649.04	0.14%	-676,625.90	-0.63%	116.8%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	4,282,901.14	5.38%	2,293,109.69	2.37%	86.77%
营业外收入	0.15	0.00%	1,675,797.10	1.73%	-100.00%
营业外支出	21,122.79	0.03%	866,799.38	0.89%	-97.56%
净利润	3,841,505.34	4.83%	1,360,048.64	1.40%	182.45%

#### 项目重大变动原因：

营业收入：较2018年度下降17.83%，受2019年贸易战及市场大环境的影响，主打产品结构有变化。单价较高主打产品YEP-250销量较2018年有所下降，平均不含税价格较2018年下降2.63元/公斤，同时单价较低产品YEP-300D销量虽有所增加，但不含税单价较2018年同样下降0.6元/公斤。

营业成本：较2018年下降10.92%，主要为销售额下降所致，但同时主要原料DOP0较2018年价格有较大幅度增长。

销售费用：较2018年度下降23.01%，主要是销售额下降，同时因销售人员变动，销售人员总薪酬以及差旅费等都较大幅度下降。

研发费用：较2018年度下降27.65%，公司主要的研发方向及框架在2018年已经搭建，2019年在2018年基础上继续研发，研发投入趋于平缓。

财务费用：较2018年度增涨18.07%，主要是由于公司补充流动资金，向中国银行取得新增借款，从而造成财务费用大幅上升。

投资收益：2019年度投资收益为联营公司投资收益。

资产减值损失：本期无资产减值损失。2018年公司向南雄长祺的长期股权投资，原额1125万元，2018年年报全额计提了减值，本年重新评估公允价值增值部分，做了更正。

营业外收入：较2018年度减少100%，主要是公司获得专利申请补助、研发补助比2018年少。

营业外支出：较2018年度减少97.56%，金额较2018年度大幅度减少，主要为2018年发生非正常损失-诈骗所致，金额83.3万。

净利润：较2018年度增涨182.45%，本年度实际毛利比2018年低，但2018公司对南雄长祺的长期股权投资1125万元，计提减值准备861.52万，致使2018年度净利润较低。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	79,530,364.81	96,845,946.16	-17.88%
其他业务收入	68,082.40	25,845.52	163.42%
主营业务成本	60,498,345.71	67,959,696.46	-10.98%
其他业务成本	57,917.17	17,356.96	233.68%

## 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%	
环氧树脂	79,462,295.03	99.83%	96,845,946.16	99.97%	-17.95%
固化剂	54,562.75	0.07%	25,845.52	0.03%	111.11%
阻燃剂	13,464.41	0.02%			
其他	68,125.02	0.09%			

## 按区域分类分析：

√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%	
广东	28,892,709.54	36.30%	31,911,065.65	32.94%	-9.46%
江苏	31,735,882.33	39.87%	57,483,374.05	59.34%	-44.79%
陕西	14,210,034.09	17.85%	6,405,970.54	6.61%	121.82%
江西	4,637,518.60	5.83%	953,252.29	0.98%	386.49%
其他	122,302.65	0.15%	118,129.15	0.12%	3.53%

## 收入构成变动的原因：

公司销售按区域统计，除新增江西生益，江西区域增涨较多，陕西生益较去年增长也较多，主要是2019年前陕西生益购买我司主打产品是H3570，2019年购买的主打产品则是H3570-H3575系列，主打产品品种变多，交易范围更广。

## (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	广东生益集团	75,919,770.09	95.38%	否
2	江苏华海诚科新材料股份有限公司	1,676,690.54	2.11%	否
3	铜陵华科电子材料有限公司	1,332,822.39	1.67%	否
4	东莞市鼎泰鑫电子有限公司	319,479.24	0.40%	否
5	江西省航宇新材料股份有限公司	139,008.85	0.17%	否
合计		79,387,771.11	99.74%	-

注：广东生益集团包含广东生益、苏州生益、常熟生益、陕西生益和江西生益五大生益。

## (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	三晃股份有限公司	11,487,436.17	20.84%	否
2	南雄长祺化学工业有限公司	10,258,440.66	18.61%	是
3	南亚电子材料(昆山)有限公司	6,511,471.17	11.81%	否
4	山东莱芜润达新材料有限公司	6,375,805.46	11.57%	否

5	上海亘广化工有限公司	5,748,672.35	10.43%	否
合计		40,381,825.81	73.26%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	-589,253.65	7,964,900.01	-107.40%
投资活动产生的现金流量净额	-3,628,375.98	-6,570,484.54	44.78%
筹资活动产生的现金流量净额	2,875,033.79	-5,567.34	51,741.07%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较 2018 年度下降 107.4%，主要为公司 2019 年度销售额下降，同时客户信用周期变长. 资金回收周期变成所致。

筹资活动产生的现金流量净额较 2018 年度上涨 51741.07%，主要为在 2019 年末新取得较多银行贷款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

至 2019 年 12 月 31 日，公司取得南雄长祺化学工业有限公司 40% 股份。该公司为本公司母公司东莞广山投资实业有限公司持股 60% 的关联企业。

南雄长祺成立于 2007 年 9 月 19 日，注册资本：人民币 1300 万元；经营范围：研发、生产、加工、销售：化工、环氧树脂、涂料、环保阻燃剂、复合材料、固化剂、酚醛树脂、胶粘剂、工程塑料及中间体；劳务派遣；批发业、零售业；货物进出口；房屋租赁。

#### 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

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性段落 <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
董事会就非标准审计意见的说明：	

### (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

报告期内，公司对 2018 南雄长祺化学工业有限公司 30% 的长期股权投资计提的减值准备进行追溯调整，因 2018 年年度报告披露时依据南雄长祺年度末的未审，于 2018 年广山新材审计时对南雄长祺 30% 的股权全额计提了减值准备，本年度对广山新材公司进行审计时，根据已经取得的被投资公司南雄长祺化学工业有限公司 2018 年度经东莞市正中信合会计师事务所（普通合伙）出具的正中信合审字（2019）第 2128 号审计报告和长祺化工（2018 年 6 月 30 日）评估师评估的土地房产增值额，计算出 2018 年 12 月 31 日广山新材公司占被投资公司南雄长祺化学工业有限公司可辨认资产公允价值份额 195.81 万元，故期初（即上期末）广山新材公司对长期股权投资按投资成本 1125 万全额计提减值准备的依据不充分，应更正冲回长期投资减值准备 263.48 万并补计提投资收益 -67.66 万元。

### 三、 持续经营评价

公司管理层紧密围绕将公司发展成为中国新材料产业群体中的标志性企业的总体战略目标，秉承专业、诚信服务的经营宗旨，积极开拓创新、求真务实，重视人才、加强研发力度，优化营销团队，加强生产质量管理，从而践行不断创造新的价值的经营理念，回报社会和股东。

公司作为新三板挂牌的公众公司，承担更大的社会责任，公司董事会、监事会、股东大会按照有关法规和章程规定，认真履行职责，不断完善公司规范化建设，推动了公司健康、稳定的发展。

报告期内，公司业务发展方向明确，经营业绩持续稳定，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力稳定，未发生对公司持续经营产生重大影响的事项。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### （一） 原材料价格波动风险

报告期内公司原材料成本占主营业务成本比重较高，约 89.88%，公司采购的主要原材料为基础环氧树脂、助剂、化学溶剂等，这些化工原料受石油价格影响较大。2019 年受国家对环保的监管搞要求，使化学产品的价格一路攀升，未来这种上涨状态可能持续下去，这将导致公司采购的原材料成本支出增加，可能会削弱公司产品的市场竞争力，对公司利润水平产生不利影响。

应对措施：公司积极加强生产经营的计划管理，通过合理安排生产，增强原材料需求的可预见性，以减弱原材料价格波动对成本带来的影响，另一方面与常年合作的供应商保持良好合作关系，持续、大量采购，获得稳定的高性价比的原料供应，此外还不断进行技术创新，优化生产工艺来抵消原材料成本上涨的压力。

##### （二） 技术替代风险

新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键，公司研发团队在潘庆崇带领下，不断开发出贴合下游应用领域现实需求的产品，公司采用更经济的原料生产出更为少卤环保、高强度、抗腐蚀的高性能电子级环氧树脂产品，技术水平处于行业领先地位，但公司若不能保持持续创新的能力，把握适应市场需求的技术发展趋势，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司通过不断引进优秀的技术人员充实研发队伍，提高研发创新能力，并积极进行产品创新研发，开发出贴合市场需求的无卤环保、更具阻燃性的阻燃剂，保持公司产品技术的先进性。

##### （三） 同业竞争及单一外协厂依赖的风险

公司实际控制人潘庆崇控制下的南雄长祺与公司在业务上存在相似经营业务，构成潜在同业竞争的风险。实际控制人潘庆崇与公司出具承诺函，承诺南雄长祺仅为广山新材一个客户生产加工及销售相关环氧树脂及固化剂产品，不再对任何第三方提供相关环氧树脂及固化剂产品的加工生产及销售。并承诺在广山实业收购南雄长祺 60%股权的收购价款支付完毕且股权质押解除后，广山新材将对南雄长祺进行股权收购，彻底消除同业竞争。在关联交易期间，双方不得损害公司的利益。至 2019 年 12 月 31 日，广山新材已收购了南雄长祺股东胡文甦、黄卫元、谢林持股 40%，后续公司将根据经营情况继续收购南雄长祺剩余股权，以彻底消除同业竞争。

此外报告期内公司将产品加工生产全部委托给南雄长祺化学工业有限公司，存在对单一外协厂依赖的风险，一旦南雄长祺因自主产品生产导致不能及时调整设备、人员等配合公司的生产计划，短期内会造成公司不能及时向客户供货，对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司将南雄长祺进行股权收购，同时公司正在东莞市立沙岛石化基地的港后石化工业园内兴建环氧树脂生产基地，未来将承担一部分产品的生产、加工。

##### （四） 供应商集中度较高的风险

2019 年 1-12 月，公司前五名供应商的采购金额合计占当期采购总额的 73.26%，公司面临供应商集中度较高风险。虽然公司与供应商建立良好的合作关系，但若重要供应商不能及时、足量供货，或单方面提高采购价格，或其产品出现重大质量问题，将会对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司通过遴选多家合格供应商，在《合格供应商名录》中保持每类原料供应商数量在 3 家以

上，可以根据需要适时调整主要供货商，且随着公司业务不断扩大，产品种类不断丰富，供应商高度集中的局面将会得到改善。

#### （五）大客户依赖的风险

报告期内生益科技(证券代码：600183)、苏州生益、陕西生益、常熟生益为公司重要客户，公司长期为生益科技及其子公司提供覆铜板用高性能环氧树脂产品，2019年1-12月，公司对生益科技及其子公司的销售收入为7591.98万，占当年同期收入的95.38%，公司面临着单一客户集中度过高的风险，尽管公司与前述客户建立了紧密合作关系，业务具有较好的稳定性和持续性，但若生益科技及其子公司的经营环境或采购政策发生重大变化，对公司订单量大幅减少将会直接影响公司的经营业绩。

应对措施：公司一方面积极进行技术创新，不断改进优化生产工艺，提升产品性能，满足大客户的多样化、特殊性需求，维持和加强与客户合作关系；另一方面，研发新产品无卤阻燃剂，加强营销渠道建设，大力开拓新客户，随着公司客户群体的扩大和销售收入增加，未来将有望降低对生益科技的依赖性。

#### （六）内部控制风险

公司成立于2012年11月16日，2013年开始实际经营，目前公司的经营管理仍在不断完善中，截至2019年12月31日，公司员工总数27人，各职能部门人员均较少。虽然公司成立时间较短，现在仍处于逐渐起步期，各部门职能相对简单，但随着公司业务的发展、规模的扩大，公司的经营管理将日益复杂，较少的管理及行政人员将难以保证公司各项内部控制制度得到一贯执行，因此存在内部控制风险。

应对措施：公司已经制订了较为完善内部控制制度，并根据公司实际情况不断加以完善；增加对员工的培训，提高员工的专业素质，并采取科学的激励制度，维持核心人员的稳定；高薪聘请了经验丰富的管理人员，有助于公司经营管理水平的提升、内部控制的完善。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0.00	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	2,000,000.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

公司为资产负债率超过 70%的关联企业南雄长祺向建设银行借款进行连带责任担保，金额人民币 200 万元，若其无力偿还，公司将承担连带责任。公司所有产品皆委托南雄长祺化学工业有限公司生产，本公司至 2019 年 3 月 14 日持有其 40%股权，为保持其经营流动资金正常，公司为其提供担保取得银行借款 200 万元。担保期限为 2018 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 19 日，此笔担保因建设银行一年期借款到期未续借而终止，公司不再负有担保责任。担保金额占 2019 年期末公司净资产 5.20%，对公司生产经营不具重大影响，公司公告号 2019-006。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000.00	4,270,041.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	6,585,572.70
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		

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
南雄长祺化学工业有限公司	两项发明专利	71,900.00	71,900.000	已事前及时履行	2019年12月5日
南雄长祺化学工业有限公司	为南雄长祺贷款担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日
潘庆崇	为广山新材贷款担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月26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：

专利交易金额较小，未对公司经营产生影响；担保金额不大，且2019年底担保因年期贷款到期而结束，未对经营产生影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年12月21日	请选择	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月21日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金,严格按照《关联交易管理办法》的规定执行	正在履行中
公司	2016年12月21日		挂牌	办理公司环评事项	及时办理公司环评事项	正在履行中
其他	2016年12月21日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人潘庆崇控制下的南雄长祺避免同业竞争	正在履行中
公司	2016年12月21日		挂牌	规范和减少关联交易	避免与广山新材发生关联交易,如该等关联交易不可避免,本人	正在履行中

					保证按照市场公允的作价原则和方式,并严格遵守广山新材的公司章程及相关管理制度的要求,履行相应程序,采取必要的措施对其他股东的利益进行保护,避免损害广山新材及其他股东的利益。
--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况:**

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员,出具了《避免同业竞争承诺函》,以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

公司实际控制人潘庆崇出具了《关于不占用资金的承诺函》报告期内均按要求履行承诺。

广山新材出具了《关于及时办理环评手续的承诺》,承诺建设项目完成后将尽快办理完毕环保验收手续

公司实际控制人潘庆崇出具了《关于公司环评事项的承诺》,承诺督促广山新材在建设项目完成后及时办理完毕环保验收手续。若广山新材因上述事项而遭受任何罚款、违约赔偿金及其他经济损失时,由实际控制人潘庆崇负责赔偿广山新材的全部经济损失。现公司建设项目处于前期建设阶段。

公司实际控制人潘庆崇控制下的南雄长祺与公司在业务上存在相似经营业务,构成潜在同业竞争的风险。实际控制人潘庆崇与公司出具承诺函,承诺南雄长祺仅为广山新材一个客户生产加工及销售相关环氧树脂及固化剂产品,不再对任何第三方提供相关环氧树脂及固化剂产品的加工生产及销售。并承诺在广山实业收购南雄长祺 60%股权的收购价款支付完毕且股权质押解除后,广山新材将对南雄长祺进行股权收购,彻底消除同业竞争。在关联交易期间,双方不得损害公司的利益。报告期内,公司收购长祺 10%股份,截止 2019 年 12 月 31 日,共计拥有南雄长祺 40%股份。

为了减少和规范关联交易,公司的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》:“在本人与广山新材构成关联方的期间内,本人将尽量避免与广山新材发生关联交易,如该等关联交易不可避免,本人保证按照市场公允的作价原则和方式,并严格遵守广山新材的公司章程及相关管理制度的要求,履行相应程序,采取必要的措施对其他股东的利益进行保护,避免损害广山新材及其他股东的利益。上述承诺为不可撤销之承诺,本人严格履行上述承诺内容,如有违反,本人将承担由此产生的一切法律责任”。

在本报告期,公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员皆遵守了上述承诺。

**(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
银行存款	货币资金	质押	1,026,403.13	1.41%	银行借款被质押的银行定存存单
无形资产	土地使用权	抵押	21,409,580.00	29.46%	银行借款抵押物
<b>总计</b>	-	-	22,435,983.13	30.87%	-

**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	9,991,666	33.31%	0	9,991,666	33.31%
	其中：控股股东、实际控制人	9,966,666	33.23%	-2,400,000	7,566,666	25.23%
	董事、监事、高管	25,000	0.08%	2,400,000	2,425,000	8.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,008,334	66.69%	0	20,008,334	66.69%
	其中：控股股东、实际控制人	19,933,334	66.44%	0	19,933,334	66.44%
	董事、监事、高管	75,000	0.25%	0	75,000	0.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		2				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

## 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞广山实业投资有限公司	29,900,000	-2,400,000	27,500,000	91.67%	19,933,334	7,566,666
2	刘志强	100,000	2,400,000	2,500,000	8.33%	75,000	2,425,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	20,008,334	9,991,666
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司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

## 公司名称

东莞广山实业投资有限公司持有公司股份 27,500,000 股，占公司股份总额的 91.67%，其持有的股份及表决权已超过公司的股份及表决权的三分之二，因而东莞广山实业投资有限公司为股份公司的控股股东。控股股东东莞广山实业投资有限公司的基本情况如下：

公司名称	东莞广山实业投资有限公司
公司住所	东莞市沙田镇虎门港立沙岛精细化工园区综合办事中心
法定代表人	潘庆崇
经营范围	实业投资；加工：五金制品、通用机械设备。（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）
注册资本	200 万人民币
类型	有限责任公司（自然人独资）
成立日期	2012 年 2 月 22 日
登记机关	东莞市工商行政管理局
统一社会信用代码	914419005901187027

## （二） 实际控制人情况

因潘庆崇持有广山实业 100.00%的股份，处于绝对控股地位，潘庆崇通过广山实业间接持有广山新材 91.67%的股份，可以对公司的经营管理和决策施加重大影响，实际控制公司的经营管理，因而认定潘庆崇为公司的实际控制人。

实际控制人潘庆崇的基本情况如下：潘庆崇，男，1958 年 4 月 14 日出生，中国国籍，拥有日本的永久居留权。1991 年 3 月毕业于日本东京农工大学生物工程专业，硕士学历。职业经历：1983 年 7 月至 1988 年 4 月就职于兴宁市叶塘中学，担任教师；1988 年 4 月到 1991 年 3 月在东京农工大学留学；1991 年 4 月至 2005 年 4 月就职于日本东都化成株式会社，担任研究、技术统括主任；2005 年 5 月至 2010 年 9 月就职于江山江环化学工业有限公司，担任总经理；2010 年 10 月至 2012 年 10 月待业；2012 年 2 月至 2016 年 12 月就职于东莞广山实业投资有限公司，担任执行董事、经理；2016 年 12 月至今就职于东莞广山实业投资有限公司，担任执行董事；2012 年 11 月至 2019 年 12 月就职于广东广山新材料有限公司，担任执行董事、经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

## 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行股份有限公司东莞分行		5,000,000.00	2017年7月20日	2020年7月19日	6.18%
2	银行借款	中国银行股份有限公司东莞分行		7,000,000.00	2017年11月3日	2020年11月2日	6.18%
3	银行	中国银行股		5,000,000.00	2018年1月29日	2019年1月28日	6.09%

	借款	份有限公司 东莞分行					
4	银行 借款	中国银行股 份有限公司 东莞分行		3,000,000.00	2018年12月27 日	2019年12月26日	6.09%
5	银行 借款	中国银行股 份有限公司 东莞分行		3,000,000.00	2019年1月2日	2022年1月1日	6.65%
6	银行 借款	中国银行股 份有限公司 东莞分行		5,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月24日	6.09%
7	银行 借款	中国银行股 份有限公司 东莞分行		4,000,000.00	2019年12月27 日	2020年12月25日	6.18%
合计	-	-	-	32,000,000.00	-	-	-

## 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	
潘庆崇	董事长、总经理、核心技术人员	男	1958年4月	硕士	2019年12月23日	2022年12月22日	是
刘志强	董事	男	1970年4月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
徐京生	董事	女	1951年6月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
钟华	董事、董事会秘书	男	1972年11月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
宋志伟	董事	男	1973年1月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
夏章继	监事	男	1984年11月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
牛友斌	监事会主席	男	1975年3月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
胡四明	监事	男	1974年8月	本科	2019年12月	2022年12月	是

					23日	22日	
刘霞	财务负责人	女	1980年5月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
<b>董事会人数：</b>							5
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							3

**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：**

董事长兼总经理潘庆崇持有广山实业 100.00%的股份，处于绝对控股地位，潘庆崇通过广山实业间接持有广山新材 91.67%的股份，为公司实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘志强	董事	100,000	2,400,000	2,500,000	8.33%	0
合计	-	100,000	2,400,000	2,500,000	8.33%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱心兵	董事	离任	-	离职
许贵	监事会主席	离任	-	换届
宋志伟	董事	新任	董事	换届
夏章继	监事	新任	监事	换届

**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

宋志伟，男，1973年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年06月毕业于合肥机电大学机电专业，本科学历。职业经历：1996年8月至1998年12月就职于广州白云配件有限公司历任工程师助理、工程师、车间主任；1999年1月至2007年12月就职于深圳市威利达玩具有限公司历任工模部主管、工程部主管、总经理助理、总经理；2008年1月至2010年9月就职于上海九盾商贸有限公司担任总经理；2010年10月至2019年12月3日就职于南雄九盾化工有限公司任总经理、执行董事、法人代表，2019年12月4日至今任南雄九盾化工有限公司执行董事、法定代表人；2016年9月至今就职于深圳市佰米科技有限公司担任监事；2019年1月至今就职于广东广山新材料股份有限公司担任总经理助理、生产本部长。

夏章继，男，1984年11月06日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于湖南文理学院化学专业，本科学历。职业经历：2007年7月至2008年1月就职于湖南中汉高分子材料科技有限公

司担任涂料助理工程师；2008年2月至2008年12月就职于江苏荣昌化工有限公司担任涂料助理工程师；2009年1月至2009年12月就职于江苏众达化工有限公司担任涂料工程师；2010年4月至2017年2月就职于南雄长祺化学工业有限公司担任涂料及树脂合成工程师；2017年2月至2017年12月就职于广东伟明涂料有限公司担任涂料及树脂合成工程师；2018年3月至2019年6月就职于南雄长祺化学工业有限公司担任树脂合成工程师；2019年7月至今就职于广东广山新材料股份有限公司担任研发主管。

## 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
管理人员	6	7
技术人员	10	11
销售人员	5	5
财务人员	4	4
员工总计	25	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	16	16
专科	5	9
专科以下	1	1
员工总计	25	27

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他有关法律、法规、规范性文件的要求制定了相应的内控管理制度。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规《公司章程》等规定，建立健全了对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改《公司章程》。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 2019年4月21日召开第一届董事会第十二次会议,审议通过《2

		<p>018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算方案》、《关于追认公司对外担保暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2. 2019 年 8 月 20 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《2019 年半年度工作报告》；</p> <p>3. 2019 年 12 月 4 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于向南雄长祺化学工业有限公司转让发明专利暨关联交易的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>4. 2019 年 12 月 23 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于公司董事会选举董事长的议案》、《关于公司聘任总经理的议案》、《关于公司聘任董事会秘书的议案》、《关于公司聘任财务负责人的议案》。</p>
监事会	4	<p>1. 2019 年 4 月 21 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算方案》；</p> <p>2. 2019 年 8 月 20 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《2019 年半年度报告》；</p> <p>3. 2019 年 12 月 4 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》；</p> <p>4. 2019 年 12 月 23 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于公司监事会选举监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1. 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算方案》、《关于公司对外担保暨关联交易的议案》；</p> <p>2. 2019 年 12 月 23 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于向南雄长祺化学工业有限公司转让发明专利暨 关联交易的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。</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

在报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，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关联方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、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；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬。

#### 3、资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4. 机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情况。

#### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设独立的银行账户，未与控股股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与实际控制人及其他关联方无混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2017年12月22日召开的第一届董事会第六次会议、2018年1月10日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》；报告期内，公司对2018南雄长祺化学工业有限公司30%的长期股权投资计提的减值准备进行追溯调整，因2018年年度报告披露时依据南雄长祺年度末的未审，于2018年广山新材审计时对南雄长祺30%的股权全额计提了减值准备，本年度对广山新材公司进行审计时，根据已经取得的被投资公司南雄长祺化学工业有限公司2018年度经东莞市正中信合会计师事务所（普通合伙）出具的正中信合审字（2019）第2128号审计报告和长祺化工（2018年6月30日）评估师评估的土地房产增值额，计算出2018年12月31日广山新材公司占被投资公司南雄长祺化学工业有限公司可辨认资产公允价值份额195.81万元，故期初（即上期末）广山新材公司对长期股权投资按投资成本1125万全额计提减值准备的依据不充分，应更正冲回长期投资减值准备263.48万并补计提投资收益-67.66万元；

## 第十一 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 327006 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	高术峰、李勇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	120,000.00
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 10px 0;"> <h3>审计报告</h3> <p>中兴财光华审会字（2020）第 327006 号</p> </div> <p>广东广山新材料股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了广东广山新材料股份有限公司（以下简称广山新材）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财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广山新材 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。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广山新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>广山新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广山新材 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。</p> <p>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</p>	

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，管理层负责评估广山新材的持续经营能力，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广山新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广山新材的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广山新材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广山新材不能持续经营。

（5）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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：高术峰  
(项目合伙人)

中国注册会计师：李勇

2020年4月22日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,223,126.64	4,548,069.35
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			50,000.00
应收账款		15,140,616.42	4,970,320.42
应收款项融资			
预付款项		4,377,512.44	6,881,158.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		185,911.38	144,052.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,038,838.60	9,372,952.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,148,520.12	2,106,598.52
<b>流动资产合计</b>		<b>34,114,525.60</b>	<b>28,073,151.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		4,821,810.03	1,958,160.99
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		1,515,548.65	1,622,400.64
在建工程		10,366,804.85	9,109,266.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,409,580.00	21,879,260.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		214,414.36	357,357.40
递延所得税资产		119,531.18	39,239.37
其他非流动资产		102,000.00	760,520.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,549,689.07</b>	<b>35,726,205.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,664,214.67</b>	<b>63,799,356.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	6,900,000.00
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		13,530,007.63	12,725,768.89
预收款项			9,860.00
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		854,600.15	663,003.77
应交税费		386,200.28	178,294.10
其他应付款		52,908.51	203,436.84
其中：应付利息			
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		5,900,000.00	2,880,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,723,716.57</b>	<b>23,560,363.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款		5,460,000.00	5,600,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,460,000.00</b>	<b>5,600,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,183,716.57</b>	<b>29,160,363.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		631,312.02	631,312.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		784,918.60	400,768.07
一般风险准备			
未分配利润		7,064,267.48	3,606,912.67
归属于母公司所有者权益合计		38,480,498.10	34,638,992.76
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,480,498.10</b>	<b>34,638,992.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>72,664,214.67</b>	<b>63,799,356.36</b>

法定代表人：潘庆崇

主管会计工作负责人：刘霞

会计机构负责人：刘霞

**（二）利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		79,598,447.21	96,871,791.68
其中：营业收入		79,598,447.21	96,871,791.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		75,271,353.68	85,917,556.98
其中：营业成本		60,556,262.88	67,977,053.42
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		356,394.57	427,717.08
销售费用		2,975,725.38	3,864,961.02
管理费用		6,636,793.45	7,734,167.60
研发费用		3,538,597.95	4,890,907.29
财务费用		1,207,579.45	1,022,750.57
其中：利息费用		1,006,855.74	1,025,567.34
利息收入		27,709.08	15,909.84
加：其他收益		377,437.31	329,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		113,649.04	-676,625.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,649.04	-676,625.90
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	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-535,278.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-8,313,599.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,282,901.14</b>	<b>2,293,109.69</b>
加：营业外收入		0.15	1,675,797.10
减：营业外支出		21,122.79	866,799.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,261,778.50</b>	<b>3,102,107.41</b>
减：所得税费用		420,273.16	1,742,058.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,841,505.34</b>	<b>1,360,048.64</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,841,505.34	1,360,048.64
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）		3,841,505.34	1,360,048.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,841,505.34	1,360,048.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0.13	0.05
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘庆崇 主管会计工作负责人：刘霞 会计机构负责人：刘霞

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		62,898,879.83	100,323,976.91
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		503,257.01	2,071,499.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,402,136.84	102,395,476.21
购买商品、接受劳务支付的现金		49,575,792.51	73,329,492.22
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		5,397,991.63	5,405,012.70
支付的各项税费		1,595,535.39	6,933,535.48
支付其他与经营活动有关的现金		7,422,070.96	8,762,535.80

经营活动现金流出小计		63,991,390.49	94,430,576.20
经营活动产生的现金流量净额		-589,253.65	7,964,900.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,628,375.98	2,320,484.54
投资支付的现金		2,000,000.00	4,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,628,375.98	6,570,484.54
投资活动产生的现金流量净额		-3,628,375.98	-6,570,484.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	8,000,000.00
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		15,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,020,000.00	6,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,104,966.21	1,025,567.34
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		12,124,966.21	8,005,567.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,875,033.79	-5,567.34
<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>		-1,342,595.84	1,388,848.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,539,319.35	2,150,471.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,196,723.51	3,539,319.35

法定代表人：潘庆崇

主管会计工作负责人：刘霞

会计机构负责人：刘霞

## (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	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	30,000,000.00				631,312.02				400,768.07		3,606,912.67		34,638,992.76
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				631,312.02				400,768.07		3,606,912.67		34,638,992.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									384,150.53		3,457,354.81		3,841,505.34
（一）综合收益总额											3,841,505.34		3,841,505.34
（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									384,150.53		-384,150.53		
1. 提取盈余公积									384,150.53		-384,150.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				631,312.02				784,918.60		7,064,267.48	38,480,498.10

项目	2018年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	30,000,000.00				631,312.02				264,763.21		2,382,868.89		33,278,944.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			631,312.02			264,763.21	2,382,868.89				33,278,944.12
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							136,004.86	1,224,043.78				1,360,048.64
（一）综合收益总额								1,360,048.64				1,360,048.64
（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							136,004.86	-136,004.86				
1. 提取盈余公积							136,004.86	-136,004.86				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				631,312.02				400,768.07		3,606,912.67		34,638,992.76

法定代表人：潘庆崇

主管会计工作负责人：刘霞

会计机构负责人：刘霞

**广东广山新材料股份有限公司**  
**二〇一九年度财务报表附注**  
**(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)**

## 一、公司基本情况

广东广山新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经东莞市工商行政管理局批准，由广东广山新材料有限公司于2016年12月整体变更设立。本公司注册地址：东莞市港口大道（沙田段）虎门港中心服务区虎门港服务大楼三楼；统一社会信用代码：91441900056846793J；法定代表人：潘庆崇。

2016年12月23日，根据《广东广山新材料股份有限公司发起人协议书》及《广东广山新材料股份有限公司章程》的规定，公司整体变更为股份有限公司，并以公司2016年9月30日经审计的账面净资产30,631,312.02元按照1:0.97938997782的比例折股3,000.00万股，每股1元，共计股本人民币3,000.00万元，其余631,312.02元作为资本公积。股改后由各股东持股比例不变，其中东莞广山实业投资有限公司出资2,990.00万元，持股比例为99.67%；刘志强出资10.00万元，持股比例为0.33%。本次股改业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年12月5日出具信会师报字[2016]第950032号验资报告。

截至2019年12月31日止，本公司累计股本总数3,000.00万股，注册资本为3,000.00万元。

本公司属于化学原料和化学制品制造业，主要从事高性能环氧树脂、固化剂、阻燃剂等相关产品的研发、销售。

本公司的母公司为东莞广山实业投资有限公司，本公司的实际控制人为潘庆崇。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月22日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持

续经营产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、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。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、10（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 6、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、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）；以及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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公

允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状

况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用

损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 款项账龄组合

其他应收款组合 2 款项性质组合（保证金、押金、员工往来、关联方）

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 10、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算核算，其会计政策详见附注三、8“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

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③处置长期股权投资

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，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。

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。

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
机器设备	年限平均法	10	0	10.00
运输设备	年限平均法	4	0	25.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备及其他	年限平均法	5	0	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符

合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、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。

## 14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段为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。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、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。

## 18、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入的确认原则

### （1）销售商品收入的确认一般原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）销售商品收入的确认具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，仓库根据经审批的销货申请单办理出库手续，于合同约定交货地点交付货物，并要求客户在送货单上签收。财务部收到客户签收的送货单，并与客户财务对账后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

## 21、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 22、递延所得税资产/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。

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 24、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12

号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本集团列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
	应收票据及应收账款	-5,020,320.42
1	应收票据	+50,000.00
	应收账款	+4,970,320.42
	应付票据及应付账款	-12,725,768.89
2	应付票据	
	应付账款	+12,725,768.89

### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则

要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表未产生影响。

⑤其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无其他会计估计变更。

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

##### 2、优惠税负及批文

公司被评定为国家高新技术企业，证书号 GR201844005257，发证日期 2018 年 11 月 28 日，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）及其他相关规定，本公司自获得高新技术企业资格起连续三年（即 2018 年、2019 年、2020 年）可享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 缴纳企业所得税。

#### 五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

##### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	3,384.18	28,638.18
银行存款	2,193,339.33	3,510,681.17

其他货币资金	1,026,403.13	1,008,750.00
<b>合 计</b>	<b>3,223,126.64</b>	<b>4,548,069.35</b>

其中：存放在境外的款项总额

其中，使用受限的货币资金：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
用于担保的定期存款或通知存款	1,026,403.13	1,008,750.00

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以人民币 50 万元银行定期存单为质押（另利息 17,653.13 元），作为公司与中国银行股份有限公司东莞分行之间自 2017 年 7 月 6 日起至 2027 年 7 月 5 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其他修订及补充的担保；本公司以人民币 50 万元银行定期存单为质押（另利息 8,750 元），作为公司与中国银行股份有限公司东莞分行之间自 2018 年 1 月 23 日起至 2028 年 1 月 22 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其他修订及补充的担保。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

类 别	2019.12.31			2018.12.31		
	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				50,000.00		50,000.00
商业承兑汇票						
<b>合 计</b>				<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>

（2）期末公司无需要计提坏账准备的应收票据。

（3）期末公司无已质押的应收票据。

（4）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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,886,570.10	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>6,886,570.10</b>	

（5）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

### （1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,937,490.97	796,874.55	15,140,616.42	5,231,916.23	261,595.81	4,970,320.42
合计	<b>15,937,490.97</b>	<b>796,874.55</b>	<b>15,140,616.42</b>	<b>5,231,916.23</b>	<b>261,595.81</b>	<b>4,970,320.42</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	15,937,490.97	5.00	796,874.55
合计	<b>15,937,490.97</b>	<b>5.00</b>	<b>796,874.55</b>

## (2) 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	261,595.81	535,278.74			796,874.55

本报告期坏账准备无收回或转回金额，无实际核销应收账款的情况。

## (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	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江西生益科技有限公司	5,083,316.00	1年以内	31.90	254,165.80
广东生益科技股份有限公司	4,943,400.00	1年以内	31.02	247,170.00
陕西生益科技有限公司	2,513,838.89	1年以内	15.77	125,691.94
铜陵华科电子材料有限公司	1,191,460.00	1年以内	7.48	59,573.00
苏州生益科技有限公司	885,280.00	1年以内	5.55	44,264.00
合计	<b>14,617,294.89</b>		<b>91.72</b>	<b>730,864.74</b>

## (4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,377,512.44	100.00	6,881,158.42	100.00
合计	<b>4,377,512.44</b>	<b>100.00</b>	<b>6,881,158.42</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项 总额的比例%	账龄
南雄长祺化学工业有限公司	联营企业	4,133,909.86	94.44	1年以内
天太高新科技（广州）有限公司	非关联方	189,000.00	4.32	1年以内
东莞市胜宏装饰工程有限公司	非关联方	38,340.00	0.88	1年以内
上海缔威高科贸有限公司	非关联方	11,000.00	0.25	1年以内
广州市泰和洋国际货运代理有限公司	非关联方	3,795.00	0.09	1年以内
<b>合 计</b>		<b>4,376,044.86</b>	<b>99.98</b>	

## 5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	185,911.38	144,052.27
<b>合 计</b>	<b>185,911.38</b>	<b>144,052.27</b>

## (1) 应收利息情况

本公司期末无应收利息。

## (2) 应收股利情况

本公司期末无应收股利。

## (3) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	185,911.38		185,911.38	144,052.27		144,052.27
<b>合计</b>	<b>185,911.38</b>		<b>185,911.38</b>	<b>144,052.27</b>		<b>144,052.27</b>

## ① 坏账准备

2019年12月31日，公司的其他应收款均处于第一阶段，为备用金、押金和保证金，不计提坏账准备。

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金	84,811.38	45,952.27
押金保证金	101,100.00	98,100.00
<b>合 计</b>	<b>185,911.38</b>	<b>144,052.27</b>

③公司无涉及政府补助的其他应收款。

④公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	5,640,010.36		5,640,010.36
库存商品	3,817,368.24		3,817,368.24
发出商品	581,460.00		581,460.00
<b>合 计</b>	<b>10,038,838.60</b>		<b>10,038,838.60</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	5,320,057.59		5,320,057.59
库存商品	4,052,894.78		4,052,894.78
发出商品			
<b>合 计</b>	<b>9,372,952.37</b>		<b>9,372,952.37</b>

(2) 公司存货未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待认证和待抵扣进项税额	1,143,034.41	588,473.16
应退企业所得税	5,485.71	1,518,125.36
<b>合 计</b>	<b>1,148,520.12</b>	<b>2,106,598.52</b>

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动			
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南雄长祺化学工业有限公司	10,573,374.10	2,750,000.00		113,649.04		
<b>合计</b>	<b>10,573,374.10</b>	<b>2,750,000.00</b>		<b>113,649.04</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>					
南雄长祺化学工业有限公司				13,437,023.14	8,615,213.11
<b>合计</b>				<b>13,437,023.14</b>	<b>8,615,213.11</b>

## (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
南雄长祺化学工业有限公司	8,615,213.11			8,615,213.11
<b>合计</b>	<b>8,615,213.11</b>			<b>8,615,213.11</b>

## 9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,515,548.65	1,622,400.64
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>1,515,548.65</b>	<b>1,622,400.64</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,445,616.89	532,810.83	297,894.53	427,938.69	2,704,260.94
2、本年增加金额	94,331.36		3,706.85	128,924.95	226,963.16
其中：购置	94,331.36		3,706.85	128,924.95	226,963.16
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,539,948.25	532,810.83	301,601.38	556,863.64	2,931,224.10

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备 及其他	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	377,554.88	425,626.83	143,180.75	135,497.84	1,081,860.30
2、本年增加金额	147,833.03	31,439.88	68,281.95	86,260.29	333,815.15
其中：计提	147,833.03	31,439.88	68,281.95	86,260.29	333,815.15
3、本年减少金额					
4、年末余额	525,387.91	457,066.71	211,462.70	221,758.13	1,415,675.45
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	1,014,560.34	75,744.12	90,138.68	335,105.51	1,515,548.65
2、年初账面价值	1,068,062.01	107,184.00	154,713.78	292,440.85	1,622,400.64

②公司无暂时闲置的固定资产。

③公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤公司无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 公司期末无固定资产清理余额。

## 10、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	10,366,804.85	9,109,266.46
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>10,366,804.85</b>	<b>9,109,266.46</b>

### (1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立沙岛生产基地建设项目	10,366,804.85		10,366,804.85	9,109,266.46		9,109,266.46
<b>合 计</b>	<b>10,366,804.85</b>		<b>10,366,804.85</b>	<b>9,109,266.46</b>		<b>9,109,266.46</b>

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例%	工程进度
立沙岛生产基地建设项目	280,000,000.00	自筹	3.70	前期工程阶段

(续)

工程名称	本期增加		本期减少		2019.12.31	
	金额	其中：利息 资本化金额	转入固 定资产	其他 减少	余 额	其中：利息 资本化金额
立沙岛生产基地建设项目	1,257,538.39				10,366,804.85	

(3) 公司在建工程未计提减值准备。

(4) 公司期末无工程物资余额。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	23,484,000.00	23,484,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	23,484,000.00	23,484,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,604,740.00	1,604,740.00
2、本年增加金额	469,680.00	469,680.00
其中：摊销	469,680.00	469,680.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,074,420.00	2,074,420.00
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	21,409,580.00	21,409,580.00

项 目	土地使用权	合 计
2、年初账面价值	21,879,260.00	21,879,260.00

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 其他说明：

公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订最高额抵押合同，以本公司持有的土地使用权作为抵押物，担保最高债权数额为人民币 2,677.80 万元，对公司与中国银行股份有限公司东莞分行之间自 2017 年 7 月 6 日起至 2027 年 7 月 25 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其他修订及补充做担保。

## 12、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
租入办公室 装修工程	357,357.40		142,943.04		214,414.36	
合 计	357,357.40		142,943.04		214,414.36	

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	119,531.18	796,874.55		
资产减值准备			39,239.37	261,595.81
合 计	119,531.18	796,874.55	39,239.37	261,595.81

## 14、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
购建长期资产预付款	102,000.00	10,520.15
收购股权预付款		750,000.00
合 计	102,000.00	760,520.15

## 15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

抵押、质押加保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00
抵押加保证借款	4,000,000.00	
质押加保证借款		3,900,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>6,900,000.00</b>

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、11 无形资产]；质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、1 货币资金]。

短期借款分类的说明：

本公司于 2018 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司东莞分行签订“人民币流动资金借款合同”，贷款期限 12 个月，贷款金额人民币 500.00 万元，本期已还清。由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币 2,000.00 万元；由公司提供最高额质押，质押标的为人民币 50.00 万元定存。

本公司于 2018 年 12 月 27 日与中国银行股份有限公司东莞分行签订“人民币流动资金借款合同”，贷款期限 12 个月，贷款金额人民币 300.00 万元，本期已还清。由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币 2,000.00 万元；由公司提供最高额质押，质押标的为人民币 50.00 万元定存；由公司提供最高额抵押担保，抵押物为公司持有的土地使用权，担保最高债权金额人民币 2,677.80 万元。

本公司于 2019 年 1 月 14 日与中国银行股份有限公司东莞分行签订“流动资金借款合同”，贷款期限 12 个月，贷款金额人民币 500.00 万元，本期已偿还人民币 100 万元。由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币 2,000.00 万元；由公司提供最高额质押，质押标的为人民币 100.00 万元定存；由公司提供最高额抵押担保，抵押物为公司持有的土地使用权，担保最高债权金额人民币 2,677.80 万元。

本公司于 2019 年 12 月 25 日与中国银行股份有限公司东莞分行签订“流动资金借款合同”，贷款期限 12 个月，贷款金额人民币 400.00 万元。由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币 2,000.00 万元；由公司提供最高额质押，质押标的为人民币 50.00 万元定存；由公司提供最高额抵押担保，抵押物为公司持有的土地使用权，担保最高债权金额人民币 2,677.80 万元。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 16、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	13,530,007.63	12,683,468.89
1 至 2 年		42,300.00
<b>合 计</b>	<b>13,530,007.63</b>	<b>12,725,768.89</b>

## 17、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		9,860.00
合 计		9,860.00

## 18、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
一、短期薪酬	663,003.77	5,446,500.46	5,254,904.08	854,600.15
二、离职后福利-设定提存计划		344,152.96	344,152.96	
合 计	<b>663,003.77</b>	<b>5,790,653.42</b>	<b>5,599,057.04</b>	<b>854,600.15</b>

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	663,003.77	5,111,094.58	4,919,498.20	854,600.15
2、职工福利费		66,427.26	66,427.26	
3、社会保险费		134,810.62	134,810.62	
其中：医疗保险费		111,070.70	111,070.70	
工伤保险费		6,595.16	6,595.16	
生育保险费		17,144.76	17,144.76	
4、住房公积金		134,168.00	134,168.00	
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	<b>663,003.77</b>	<b>5,446,500.46</b>	<b>5,254,904.08</b>	<b>854,600.15</b>

## (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
1、基本养老保险		332,030.92	332,030.92	
2、失业保险费		12,122.04	12,122.04	
合 计		<b>344,152.96</b>	<b>344,152.96</b>	

## 19、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	300,488.19	115,852.04
个人所得税	50,355.07	47,963.56
城市维护建设税	15,024.41	5,792.60
教育费附加	9,014.65	3,475.56
地方教育费附加	6,009.76	2,317.04
印花税	5,308.20	2,893.30
<b>合 计</b>	<b>386,200.28</b>	<b>178,294.10</b>

注：“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示。期末重分类至其他流动资产的待抵扣和待认证进行税金额为 1,143,034.41 元，应退企业所得税金额为 5,485.71 元。

## 20、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,908.51	203,436.84
<b>合 计</b>	<b>52,908.51</b>	<b>203,436.84</b>

(1) 公司本期末无应付利息余额。

(2) 公司本期末无应付股利余额。

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来	6,069.49	2,639.49
其他	46,839.02	200,797.35
<b>合 计</b>	<b>52,908.51</b>	<b>203,436.84</b>

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、22）	5,900,000.00	2,880,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,900,000.00</b>	<b>2,880,000.00</b>

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押、质押加保证借款	6,260,000.00	5,180,000.00
抵押加保证借款	3,000,000.00	
质押加保证借款	2,100,000.00	3,300,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、21）	5,900,000.00	2,880,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,460,000.00</b>	<b>5,600,000.00</b>

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、11 无形资产]；质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、1 货币资金]。

长期借款分类的说明：

2017年7月6日，公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订“人民币流动资金借款合同”，借款金额人民币500.00万元，借款期限36个月，由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币2,000.00万元；由公司提供最高额质押，质押标的为人民币50.00万元定存；截止2019年12月31日，已还本金人民币290.00万元。重分类至一年内到期的非流动负债金额人民币210.00万元。

2017年7月26日，公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订“人民币流动资金借款合同”，借款金额人民币700.00万元，借款期限36个月，由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币2,000.00万元；由公司提供最高额质押，质押标的为人民币50万元定存；由公司提供最高额抵押担保，抵押物为公司持有的土地使用权，担保最高债权金额人民币2,677.80万元；截止2019年12月31日，已还本金人民币350.00万元。重分类至一年内到期的非流动负债金额人民币350.00万元。

2018年12月17日，公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订“流动资金借款合同”，借款金额人民币300.00万元，借款期限36个月，由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币2,000.00万元；由公司提供最高额质押，质押标的为人民币50万元定存；由公司提供最高额抵押担保，抵押物为公司持有的土地使用权，担保最高债权金额人民币2,677.80万元；截止2019年12月31日，已还本金人民币24.00万元。重分类至一年内到期的非流动负债金额人民币24.00万元。

2019年12月25日，公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订“流动资金借款合同”，借款金额人民币300.00万元，借款期限36个月，由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币2,000.00万元；由公司提供最高额质押，质押标的为人民币50万元定存；由公司提供最高额抵押担保，抵押物为公司持有的土地使用权，担保最高债权金额人民币2,677.80万元。重分类至一年内到期的非流动负债金额人民币6.00万元。

## 23、股本

项 目	2019.01.01	发行 新股	送股	本期增减 公积金 转股	其他	小计	2019.12.31
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## 24、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	631,312.02			631,312.02
合 计	<b>631,312.02</b>			<b>631,312.02</b>

## 25、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	400,768.07	384,150.53		784,918.60
合 计	<b>400,768.07</b>	<b>384,150.53</b>		<b>784,918.60</b>

## 26、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,606,912.67	
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	3,606,912.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,841,505.34	
减：提取法定盈余公积	384,150.53	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>7,064,267.48</b>	

## 27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,530,364.81	60,498,345.71	96,845,946.16	67,959,696.46
其他业务	68,082.40	57,917.17	25,845.52	17,356.96

合 计	79,598,447.21	60,556,262.88	96,871,791.68	67,977,053.42
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学 制品制造业	79,530,364.81	60,498,345.71	96,845,946.16	67,959,696.46
合 计	79,530,364.81	60,498,345.71	96,845,946.16	67,959,696.46

## 28、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	122,474.13	150,514.08
教育费附加	73,484.50	90,308.46
地方教育费附加	48,989.64	60,205.64
印花税	44,501.30	59,083.90
车船使用税		660.00
土地使用税	66,945.00	66,945.00
合 计	356,394.57	427,717.08

## 29、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运输费	1,313,125.23	1,362,203.83
工资薪金	1,112,758.40	1,371,843.02
差旅费	184,387.66	154,261.64
业务招待费	105,477.20	332,523.28
展会费	78,063.73	
车辆费用	55,351.11	
其他	126,562.05	644,129.25
合 计	2,975,725.38	3,864,961.02

## 30、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资薪金	2,840,585.86	2,548,573.15

项 目	2019 年度	2018 年度
折旧与摊销	698,411.75	685,895.95
知识产权服务费	615,765.86	1,012,425.60
中介服务费	542,153.50	652,119.62
差旅费	320,051.77	561,318.73
业务招待费	243,765.70	411,334.66
办公费	220,174.27	413,613.14
房租水电费	203,040.07	235,136.37
车辆费用	92,958.00	154,256.22
维修费	34,047.28	36,422.17
其他	825,839.39	1,023,071.99
<b>合 计</b>	<b>6,636,793.45</b>	<b>7,734,167.60</b>

## 31、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人员人工费	1,607,603.19	1,534,761.86
直接投入	1,611,057.87	3,135,674.22
折旧	247,318.80	219,571.21
其他	72,618.09	900.00
<b>合 计</b>	<b>3,538,597.95</b>	<b>4,890,907.29</b>

## 32、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,006,855.74	1,025,567.34
减：利息收入	27,709.08	15,909.84
汇兑损失	232,314.88	
减：汇兑收益	23,738.22	
手续费	19,856.13	13,093.07
<b>合 计</b>	<b>1,207,579.45</b>	<b>1,022,750.57</b>

## 33、其他收益

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	330,000.00	329,100.00
其他	47,437.31	
<b>合 计</b>	<b>377,437.31</b>	<b>329,100.00</b>

注：其他系收到的退回的残疾人就业保障金和生育保险款项。  
计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
2018 年度东莞市发明专利资助项目补助企业资金	150,000.00	
2018 年度科技沙田专项奖励资金	150,000.00	
东莞市倍增类企业全方位全流程诊断服务项目资助	30,000.00	
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金(第一批)		255,021.00
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金		74,079.00
<b>合 计</b>	<b>330,000.00</b>	<b>329,100.00</b>

#### 34、投资收益

项 目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	113,649.04	-676,625.90
<b>合 计</b>	<b>113,649.04</b>	<b>-676,625.90</b>

#### 35、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-535,278.74	
<b>合 计</b>	<b>-535,278.74</b>	

#### 36、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		301,614.00
长期股权投资减值损失		-8,615,213.11
<b>合 计</b>		<b>-8,313,599.11</b>

## 37、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,666,620.39	
其他	0.15	9,176.71	0.15
<b>合 计</b>	<b>0.15</b>	<b>1,675,797.10</b>	<b>0.15</b>

## 计入当期损益的政府补助：

项 目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助		50,000.00
2018 年东莞市第一批专利申请资助		115,000.00
科技金融专项新三板挂牌奖励		390,000.00
东莞市鼓励企业利用资本市场资助		500,000.00
2017 年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息补助		76,054.39
2016 年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息补助		35,566.00
2017 年省级工业和信息化专项资金(促进民营经济发展)项目资助		500,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,666,620.39</b>

## 38、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金	2,758.83	1,068.11	2,758.83
质量扣款		27,324.00	
其他	18,363.96	838,407.27	18,363.96
<b>合 计</b>	<b>21,122.79</b>	<b>866,799.38</b>	<b>21,122.79</b>

## 39、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	500,564.97	1,640,495.69
递延所得税费用	-80,291.81	101,563.08
<b>合 计</b>	<b>420,273.16</b>	<b>1,742,058.77</b>

## (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	4,261,778.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	639,266.78
调整以前期间所得税的影响	20,049.40
非应税收入的影响	-17,047.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,096.61
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-398,092.27
所得税费用	420,273.16

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	428,110.47	1,995,720.39
利息收入	27,709.08	15,909.84
其他	47,437.46	59,869.07
<b>合 计</b>	<b>503,257.01</b>	<b>2,071,499.30</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
期间费用的付现支出	7,208,560.73	8,070,116.50
其他	213,510.23	692,419.30
<b>合 计</b>	<b>7,422,070.96</b>	<b>8,762,535.80</b>

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,841,505.34	1,360,048.64
加：信用减值准备	535,278.74	

补充资料	2019年度	2018年度
资产减值准备		8,313,599.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,815.15	293,433.82
无形资产摊销	469,680.00	469,680.00
长期待摊费用摊销	142,943.04	142,943.04
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,104,966.21	1,025,567.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-113,649.04	676,625.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-80,291.81	101,563.08
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）	-665,886.23	-5,465,343.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,193,787.87	126,460.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,036,172.82	920,321.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-589,253.65	7,964,900.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,196,723.51	3,539,319.35
减：现金的期初余额	3,539,319.35	2,150,471.22
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	-1,342,595.84	1,388,848.13
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	2019年度	2018年度
一、现金	2,196,723.51	3,539,319.35
其中：库存现金	3,384.18	28,638.18

项 目	2019年度	2018年度
可随时用于支付的银行存款	2,193,339.33	3,510,681.17
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	2,196,723.51	3,539,319.35

## 42、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
货币资金	1,026,403.13	被质押银行定期存单
无形资产	21,409,580.00	银行借款抵押物
合 计	22,435,983.13	

## 43、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
2018年度东莞市发明专利资助项目补助企业资金	150,000.00				150,000.00			是
2018年度科技沙田工程专项奖励资金	150,000.00				150,000.00			是
2018年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息补助	98,110.47						98,110.47	是
东莞市倍增类企业全方位全流程诊断服务项目资助	30,000.00				30,000.00			是
合 计	428,110.47				330,000.00		98,110.47	—

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018年度东莞市发明专利资助项目补助企业资金	与收益相关	150,000.00		
2018年度科技沙田工程专项奖励资金	与收益相关	150,000.00		

补助项目	与资产/ 收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减 成本费用
2018年第一季度科技金融产业 三融合贷款贴息补助	与收益相关			98,110.47
东莞市倍增类企业全方位全流 程诊断服务项目资助	与收益相关	30,000.00		
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>330,000.00</b>		<b>98,110.47</b>

#### 44、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	186,000.00		1,304,195.00
其中：美元	186,000.00	6.9762	1,304,195.00

### 六、在其他主体中的权益

#### 1、在合营企业或联营企业中的权益

##### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
南雄长祺化学工业有限公司	韶关南雄市	韶关南雄市	生产企业	40.00		权益法

##### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南雄长祺化学工业有限公司		南雄长祺化学工业有限公司	
流动资产		12,447,216.96		10,577,235.42
非流动资产		12,139,159.83		12,738,863.59
资产合计		24,586,376.79		23,316,099.01
流动负债		21,054,253.63		20,724,048.33
非流动负债		5,569,066.18		5,716,266.22
负债合计		26,623,319.81		26,440,314.55
归属于母公司股东权益		-2,036,943.02		-3,124,215.54

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南雄长祺化学工业有限公司	南雄长祺化学工业有限公司
按持股比例计算的净资产份额	-814,777.21	-937,264.66
调整事项		
—商誉	14,606,735.57	11,688,780.49
—长期股权投资减值	-8,615,213.11	-8,615,213.11
—内部交易未实现利润	-68,607.30	-70,768.76
—按公允价值多计提折旧和摊销	-286,327.92	-107,372.97
对联营企业权益投资的账面价值	4,821,810.03	1,958,160.99
营业收入	26,476,259.70	25,469,275.93
净利润	1,087,272.52	-1,757,891.29
其他综合收益		
综合收益总额	1,087,272.52	-1,757,891.29

本年度收到的来自联营企业的股利

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,936.00 万元，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基点，会导致本公司股东权益和净利润增减每年变动约 9.68 万元。

### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

### （3）其他价格风险

其他价格风险指公司持有其他上市公司的权益性投资所面临的市场价格风险。本公司报告期内没有持有其他上市公司的权益性投资，不存在其他价格风险。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
东莞广山实业投资有限公司	东莞	投资	200.00	91.67	91.67

本公司的最终控制方为潘庆崇。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
注册资本	2,000,000.00			2,000,000.00

### 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南雄长祺化学工业有限公司	联营企业（至 2019 年 12 月 31 日本公司持有其 40% 股份）

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
潘庆崇	公司的最终控制方
钟华	公司的董事、董事会秘书
刘志强	公司的股东、董事
徐京生	公司的董事
宋志伟	公司的董事
牛友斌	公司的监事会主席
胡四明	公司的监事
夏章继	公司的职工监事
刘霞	公司的财务负责人
南雄长祺化学工业有限公司	公司的联营企业

#### 4、关联方交易情况

##### (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

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
南雄长祺化学工业有限公司	加工劳务	6,585,572.70	6,212,512.98
	采购商品	4,270,041.92	6,812,082.49
合 计		<b>10,855,614.62</b>	<b>13,024,595.47</b>

##### (2) 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
潘庆崇	20,000,000.00	2017-7-6	2027-7-5	否

###### 关联担保情况说明：

潘庆崇于2017年7月6日与中国银行股份有限公司东莞分行之间自2017年7月6日起至2027年7月25日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其他修订及补充提供连带责任保证。

##### (3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	2,976,184.22	2,493,368.50

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	钟华	12,948.00		4,152.00	
其他应收款	牛友斌	2,067.00			
其他应收款	胡四明	4,481.20			
其他应收款	刘霞	7,374.56			
预付账款	南雄长祺化学工业有限公司	4,133,909.86		6,046,201.31	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	潘庆崇	2,639.49	2,639.49

6、公司无需要披露的关联方承诺。

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

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。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

## 1、前期差错更正

## (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较间 报表项目名称	累积影响数
期初长期股权投资减值	董事会审批	长期股权投资账面价值	1,958,160.99
		长期股权投资减值准备	-2,634,786.89
		盈余公积	136,004.86
		未分配利润	1,822,156.13
		资产减值损失	-2,634,786.89
		投资收益	-676,625.90
		营业利润	1,958,160.99
		利润总额	1,958,160.99

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较间 报表项目名称	累积影响数
		净利润	1,958,160.99

公司本期对联营企业南雄长祺化学工业有限公司 2018 年 12 月 31 日的长期股权投资可辨认净资产公允价值份额进行重新计算，经董事会批准，对期初数进行了重新更正。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司关联方南雄长祺化学工业有限公司（简称：长祺公司），至 2019 年 12 月 31 日本公司之控股公司东莞广山实业投资有限公司控股其 60% 股份，本公司持有其 40% 股份。本公司之产品皆为委托长祺公司生产。委托加工单价按实际占用的机器设备、土地、房屋建筑物、人工等成本加合理利润双方协商确定。生产所需主要材料由本公司直接采购，由供应商直接送至长祺公司，成品生产完工后，经本公司驻长祺公司的品检人员检验后，委托运输公司直接从长祺公司发运至本公司客户。对占用长祺公司的办公室、研发室、仓库等场地，未单独计算使用费。

除上述事项外，无其他需要披露的对投资者决策有影响的重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	428,110.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,122.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,437.31	
非经常性损益总额	454,425.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	70,882.19	
非经常性损益净额	383,542.95	

### 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	10.51	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	9.46	0.12	0.12

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

广东广山新材料股份有限公司  
2020年4月24日