



联佳股份

NEEQ : 829920

广东顺德联佳材料股份有限公司

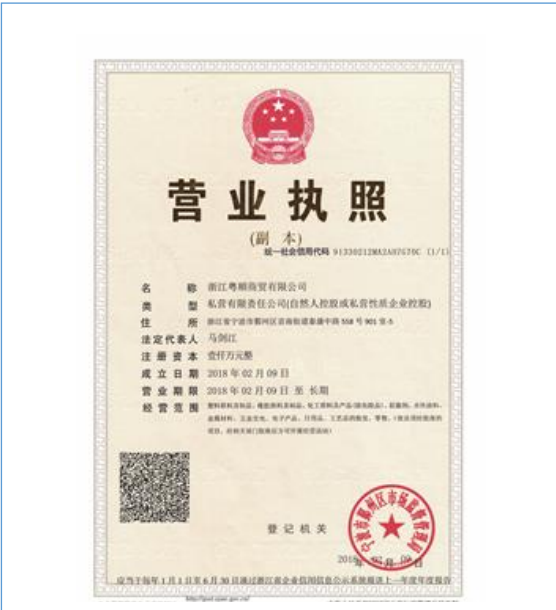
Guangdong Shunde Lianjia Material Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



1、2018年2月9日，为了更好地执行公司的发展战略，因而成立浙江粤顺商贸有限公司，布局华东市场，加快业务发展，拓宽业务渠道，扩大公司的收入和利润规模。（详见 2018-010 号公告）。



2、2018年5月17日，公司完成2017年年度权益分派方案，以公司现有总股本5,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送23股，分红后总股本增至16,500,000股。（详见 2018-022 号公告）。



3、2018年9月5日，为了更好地执行公司的发展战略，公司成立了广东普赛夫聚合物有限公司，布局下游产业链，扩大公司的收入和利润规模。（详见 2018-032 号公告）。

## 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 .....	10
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、联佳股份、股份公司	指	广东顺德联佳材料股份有限公司
有限公司、联佳有限	指	股份公司前身,2000年6月设立时为顺德市大良镇联佳塑料制品有限公司
《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》
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
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	广东顺德联佳材料股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	广东顺德联佳材料股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东顺德联佳材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东顺德联佳材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东顺德联佳材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年度
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市凯泰律师事务所
通用塑料	指	产量大、价格低、用途广、影响面宽的一些塑料品种。重要的通用塑料有聚乙烯、聚丙烯、聚氯乙烯、聚苯乙烯等品种。
工程塑料	指	可作工程材料和代替金属制造机器零部件等的塑料。工程塑料具有优良的综合性能,刚性大,蠕变小,机械强度高,耐热性好,电绝缘性好,可在较苛刻的化学、物理环境中长期使用,可替代金属作为工程结构材料使用,但价格较贵,产量较小。
功能树脂	指	具有某些特定功能的高分子材料。
热塑性树脂	指	是具有受热软化、冷却硬化的性能,而且不起化学反应,无论加热和冷却重复进行多少次,均能保持这种性能,可反复加热软化、冷却固化的一大类合成树脂。
可塑性	指	可以通过加热的方法使固体的塑料变软,然后再把变软了的塑料放在模具中,让它冷却后又重新凝固成一定形状的固体。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马剑江、主管会计工作负责人连映莉及会计机构负责人（会计主管人员）吕丽金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)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、供应商集中风险	2017年度、2018年度公司前五大供应商的采购金额占采购总额的比例分别为81.51%和86.87%。公司与韩华化学(宁波)有限公司、青海盐湖工业股份有限公司、新疆天业(集团)有限公司、中国石化化工销售有限公司华南分公司等大量国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系,其中,公司作为韩华化学(宁波)有限公司指定一级代理商,存在向单个供应商韩华化学(宁波)有限公司采购超过50%的情况,对供应商具有一定的依赖性。如果未来前五大供应商减少订单或其生产经营发生重大不利变化,可能会给公司的经营带来不利影响。
2、公司业务较单一风险	报告期内,公司营业收入主要来自塑料类、助剂类、橡胶类产品的贸易批发销售。其中,塑料类产品收入是公司目前的主要收入来源,2017年度、2018年度塑料类产品收入分别327,527,198.87元和483,331,028.49元,占总营业收入的比重分别为89.19%、94.06%,占比较高。报告期内,公司收入、净利润和资产规模呈不断上升趋势,公司成长性较好,但相对于其他规模较大的综合性贸易服务商而言,公司经营业务较为单一,可能会影响公司抵御市场风险的能力。

3、公司治理和内部控制风险	<p>有限公司阶段,公司规模较小,股权结构单一,公司管理层规范运作意识不强,公司治理存在部分不规范之处,未建立对外担保、重大投资、关联交易等相关制度。股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短,且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未受到完整经营周期运行的检验,因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时,经营规模的不断扩大,也对公司治理提出更高的要求,公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此,公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
4、实际控制人控制不当风险	<p>报告期内,公司实际控制人马剑江直接持有本公司 90.00% 的股份,同时,马剑江担任公司董事长、总经理,其个人意志将对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等构成重大影响。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
5、市场价格波动风险	<p>由于具有大宗商品交易特征,公司贸易批发的单笔价值及重量均较大,期货工具的引进、产能的迅速扩张、煤化工产品的介入,共同促使塑料行业价格波动频率加快,以往较明显的季节性走势现在正在削弱。产品价格波动较为频繁,如果贸易批发商不能及时调整其价格,将极大影响其贸易利润和销售情况。市场价格波动频繁,也促使贸易批发商的价格发现能力和响应速度成为其业务成交和风控的关键能力。因此,如果市场价格出现异常波动,将可能影响其公司利润和销售情况。</p>
6、销售区域集中风险	<p>报告期内,公司产品均为国内销售。其中,公司在广东省销售金额和占比较大。2017 年度、2018 年度公司在广东省实现的销售收入分别为 304,032,642.87 元和 393,067,089.42 元, 占总营业收入的比重分别为 82.78%和 76.49%、,虽然占比呈稳步下降趋势,但是总体占比较高。虽然公司具有一定的先发优势和地域资源优势,但是如果广东省经济出现下滑或出现较多的竞争者,将会对公司的业务造成较大的冲击。</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	广东顺德联佳材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Shunde Lianjia Material Co.,Ltd.
证券简称	联佳股份
证券代码	839920
法定代表人	马剑江
办公地址	佛山市顺德区大良凤翔工业区昌宏路 26 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邓晟林
职务	董事会秘书
电话	0757-26921185
传真	0757-26921186
电子邮箱	13302819099@163.com
公司网址	www.lianjiamat.com
联系地址及邮政编码	广东省佛山市顺德区大良凤翔工业区昌宏路 26 号, 528300
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	2006 年 6 月 28 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	国产及进口 PVC(聚氯乙烯)、相关助剂及增塑剂、合成橡胶(丁腈橡胶、丁苯橡胶及顺丁橡胶)及相关助剂、糊状树脂粉及相关增塑剂、PP(聚丙烯)、PE(聚乙烯)等产品的贸易批发服务,并为客户提供相应的产品技术配方相关配套服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	16,500,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	马剑江
实际控制人及其一致行动人	马剑江

### 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	9144060672435439XG	否
注册地址	佛山市顺德区大良凤翔工业区昌宏路 26 号	否

注册资本	16,500,000.00	是
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中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、韩燕
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	513,863,387.25	367,243,203.09	39.92%
毛利率%	2.97%	5.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,523,296.50	8,743,904.28	-67.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,250,818.93	7,089,890.05	-68.25%
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）	8.21%	34.77%	-
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）	7.32%	28.00%	-
基本每股收益	0.15	1.75	-91.43%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,970,536.16	47,158,864.90	18.69%
负债总计	19,640,254.01	17,707,207.61	10.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,045,641.29	29,451,657.29	8.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	5.89	-67.06%
资产负债率%（母公司）	38.19%	37.55%	-
资产负债率%（合并）	35.09%	37.55%	-
流动比率	2.65	2.65	-
利息保障倍数	8.83	39.37	-

#### 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	-5,207,550.64	2,639,801.16	-297.27%
应收账款周转率	53.50	34.37	-
存货周转率	54.54	28.03	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.69%	2.30%	-
营业收入增长率%	39.92%	19.11%	-
净利润增长率%	-67.89%	64.86%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	16,500,000	5,000,000	230.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 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	188,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	188,732.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,113.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>369,619.70</b>
所得税影响数	96,855.19
少数股东权益影响额(税后)	286.95
<b>非经常性损益净额</b>	<b>272,477.56</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	56,663.00			
应收账款	9,089,310.66			
应收票据及应收账款		9,145,973.66		
应付票据	4,786,827.68			
应付账款	191,028.48			
应付票据及应付账款		4,977,856.16		
营业外收入	2,107,269.65	2,100,000.00		
其他收益		7,269.65		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式:

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)规定,公司所处行业为(F)批

发和零售业（F51）；根据我国《国民经济行业分类与代码（GB/4754-2011）》（2011年修订）国家标准（GB/T4754-2002），公司属于（F）批发和零售业中的（F51）批发业。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》规定，公司所处行业为（10）能源中的石油与天然气的炼制和营销（10101212）；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于（F）批发和零售业（F51）中的其他化工产品批发（F5169）。

公司通过多年的行业经验和深厚的人脉资源，积累了丰富的供应商资源和优质的客户资源，并依据下游客户的需求，能够提供多种不同原料组合，提供市场价格讯息支持、技术支持、配方支持、新产品推介，资金结算支持及物流配送支持等服务。

#### （一）销售模式

公司主要提供国产及进口 PVC（聚氯乙烯）、相关助剂及增塑剂、合成橡胶（丁腈橡胶、丁苯橡胶及顺丁橡胶）及相关助剂、糊状树脂粉及相关增塑剂、PP（聚丙烯）、PE（聚乙烯）等产品的贸易批发服务，并为客户提供相应的产品技术配方相关配套服务。在业务过程中，公司不通过二级分销商进行分销，公司直接面对下游终端使用客户，在提供上述产品贸易批发服务过程中，针对产品种类较多、客户要求差异较大、技术能力较强的特点，要求销售服务提供商具有较强的技术水平和丰富的行业经验，要求其能够确保产品种类明确、产品质量较高，能及时向需求方和供应方提供库存信息，保证需求方的生产使用需求，避免供应方的存货跌价风险。因此，公司采用直接销售的模式，不通过二级分销商进行分销，能够为客户提供较高的产品、服务质量。在直接销售过程中，公司主要采用二种销售模式具体包括：远期订货模式和即期订货模式。在远期订货模式下，公司会在每月固定的时间点确定客户下月需求信息，并签订相应的销售合同，公司按客户需求在下月份分期送货，一般大客户采用该订货模式；在即期订货模式下，适用于定量产品尚有存量及不定量产品。

#### （二）采购模式

公司制定了采购管理办法，由采购部和营销管理部共同制定公司采购计划，指导物资采购管理工作。营销管理部通过汇总对比往年同期销售量，分析市场行情。采购部与客户沟通下游需求变化等来制定采购计划。在采购计划的指导下，采购人员与上游供应商进行谈判，筛选出合格优质的上游供货商，并签订合同。待检验合格后，生产商或公司委托第三方物流公司将产品运送至公司指定的地点。公司财务部根据采购合同内容按要求付款，公司与上游供应商与下游客户结算方式均为银行转账方式或银行承兑汇票方式付款、收款，无直接通过现金收付款的情形。

#### （三）仓储运输模式

目前，公司采用生产商自有物流和第三方物流相结合的物流配送模式，适合自身发展阶段的需要。公司设有仓储部、物流部，配备设备和人员，按照制定的物流服务规范和流程，实施物流配送以满足客户需求。为了提高物流配送效率、降低物流配送成本，公司选择与第三方物流公司合作，在配送部门统一监管下完成配送工作。

#### （四）盈利模式

报告期内，公司营业收入主要来自塑料类产品、助剂类产品、橡胶类产品的贸易批发销售。公司专注于提供国产及进口 PVC（聚氯乙烯）、相关助剂及增塑剂、合成橡胶（丁腈橡胶、丁苯橡胶及顺丁橡胶）及相关助剂、糊状树脂粉及相关增塑剂、PP（聚丙烯）、PE（聚乙烯）等产品的贸易批发服务。公司依据下游客户的需求，通过向上游供应商进行采购，并配送至下游客户指定的地点。在贸易批发过程中，由于公司经营产品品种和型号较为丰富，能够为下游客户提供多种不同原料组合。因此，公司通过采购供应、仓储运输、进口通关、供应链信息、结算配套等全方位的综合服务能力，最终完成交易，从而取得贸易批发收入。

报告期内及至披露日，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	<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

### 具体变化情况说明:

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2018年，中国经济步入“新常态”发展阶段，从高速增长转化为中高速增长，但全年运行平稳。其中国定资产投资增速持续下滑，CPI 六年来首次低于 2%，PPI 处于较低水平，PMI 仍在荣枯线以下。面对宏观经济下行的压力，联佳股份积极把握“新常态”带来的发展机遇，内抓管理、外争市场，大力提升品质和服务，获得了超越竞争对手的高速增长。

#### 1、营业收入方面

2018 年度公司营业收入为 513,863,387.25 元，较上年同期增加 146,620,184.16 元，增长比例 39.92%，主要原因是由于公司成立控股子公司浙江粤顺商贸有限公司收入增长所致，浙江粤顺商贸有限公司 2018 年收入 98,039,649.69 元。

#### 2、经营管理方面

2018 年公司设立了全资子公司广东普赛夫聚合物有限公司，打通下游产业链，实现工贸结合。在市场多元化方面公司成立了华东控股子公司浙江粤顺商贸有限公司更好的布局华东市场。

#### （1）公司治理

报告期内，公司进一步完善了治理结构，健全组织机构，形成了一系列公司治理、内控管理制度体系和信息披露管理制度。公司治理及管理开始步入科学化、规范化、制度化轨道。

#### （2）利用资本市场做大做强

公司将通过挂牌促进公司的规范治理，提升公司的品牌形象，并将利用新三板融资通道增强公司的融资能力，为公司的进一步发展奠定坚实的基础。

### （二）行业情况

2018 年中国的 PVC 行业整体走势良好，PVC 企业利润稳定，整体市场供需均有稳步增长。2018 年全年整体市场仍旧呈现供应偏紧的情况，尽管 PVC 产量较 2017 年增长接近 6%，但市场并未出现供过于求的情况，这也说明在宏观经济增长稳定的情况下，下游需求增长并不像年初预计的那样悲观。下面我们具体分析一下市场各方面的情况：

#### 1 供应方面

2018 年中国 PVC 产能约为 2425 万吨（有效产能，新增产能已经按投产日期折算），较 2017 年增加约 100 万吨，产能增加幅度在 4.5%左右。按国家统计局数据，1-11 月中国 PVC 产量为 1713 万吨，较去年同期增加 5.9%，预计全年产量为 1870 万吨，平均开工率约在 77%，其中考虑到新疆宜化，沧州聚隆，盐湖海纳等长期停车，以及包头海平面，河北盛华等因事故停车造成的产能损失，糊树脂企业整体开工偏低等艺术的影响，在产 PVC 企业的平均开工率已经超过 80%。

## 2 需求方面

从下游反馈的情况来看，管材行业继续保持较高的开工负荷，联塑、中财等企业产量以及 PVC 采购量均有明显增加；型材行业表现相对平淡，受房地产发展放缓的影响，需求基本保持稳定；其他行业表现尚可，总体需求较去年平稳增长，其中 PVC 地板行业表现良好，受出口拉动，需求增幅较大；预计 2018 年中国 PVC 表观消费量正在 1880 万吨左右，较 2017 年增加 5%左右。

## 3 进出口

根据海关统计数据，1-10 月份中国出口 PVC 纯粉 51 万吨，进口 PVC 纯粉 59 万吨，预计全年进出口基本平衡。2018 年中美贸易战对 PVC 行业进出口影响相对较小，对下游行业的影响要大于 PVC 行业本身。

## 4 市场价格

据统计，2018 年中国乙烯法 PVC 均价为 7000 元/吨，较 2017 年的 6940 元/吨同比上涨月 1%；电石法均价为 6730 元/吨，较去年的 6460 元/吨同比上涨 4%。从价格来看，2018 年年总体市场好于 2017 年，乙烯法价格相对稳定，价格波动较小，电石法涨幅相对较高，乙烯法和电石法的价差明显缩小。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,067,078.29	19.77%	11,762,445.32	24.94%	-5.91%
应收票据与应收账款	17,952,384.48	32.07%	9,145,973.66	19.39%	96.29%
存货	9,180,574.44	16.40%	9,103,630.94	19.30%	0.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	317,477.02	0.57%	138,482.04	0.29%	129.26%
在建工程	698,837.43	1.25%			
短期借款	12,000,000.00	21.44%	10,000,000.00	21.20%	20.00%
长期借款					
无形资产	6,017.15	0.01%	11,760.71	0.02%	-48.84%
其他非流动资产	2,733,600.00	4.88%			100.00%
应付票据及应付账款	6,519,712.21	11.65%	4,977,856.16	10.56%	30.97%
应交税费	795,269.85	1.40%	2,297,055.86	4.87%	-65.38%
其他流动资产	8,136,366.53	14.54%	10,199,214.44	21.63%	-20.23%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1. 应收票据与应收账款

报告期内，公司的应收票据和应收账款为17,952,384.48元，比上年度末增加了8,806,410.82元，变动比例为 96.29%，变动的主要原因是1.公司营业收入增长了39.92%，从而导致应收票据和应收账款增加2.部分合作的客户需要提供赊销服务，也导致应收票据与应收账款增加。

##### 2. 其他非流动资产

报告期内，公司的其他非流动资产为2,733,600.00元，比上年度末增加了2,733,600.00元，变动的主要原因是公司全资子公司购买机器设备预付2,733,600.00元。

### 3. 应付票据及应付账款

报告期内，公司的其他非流动资产为6,519,712.21元，比上年度末增加了1,541,856.05元，变动比30.97%，变动的主要原因是用于购买商品应付票据同比增加33.76%。

### 4. 应交税费

报告期内，公司的应交税费为795,269.85元，比上年度末减少了1,501,786.01元，变动比-65.37%，变动的主要原因是公司主营业务商品价差减少，同期增值税减少816,816.49元，最终导致应交税费减少。

### 5. 其他流动资产

报告期内，公司的其他流动资产为8,136,366.53元，比上年度末减少了2,062,847.91元，变动比-20.23%，变动的主要原因是公司期末的理财产品比去年减少了200万。

## 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	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	513,863,387.25	-	367,243,203.09	-	39.92%
营业成本	498,625,309.47	97.03%	346,693,982.58	94.40%	43.82%
毛利率	2.97%	-	5.60%	-	-
管理费用	4,213,801.06	0.82%	3,560,571.05	0.97%	18.35%
研发费用					
销售费用	6,732,708.34	1.31%	6,635,732.22	1.81%	1.46%
财务费用	424,610.34	0.08%	263,060.71	0.07%	61.41%
资产减值损失	4,785.08	0.00%	127,318.26	0.03%	-96.24%
其他收益	33,039.44	0.01%	7,269.65	0.00%	354.48%
投资收益	188,732.77	0.04%	138,782.29	0.04%	35.99%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,692,928.10	0.72%	9,658,439.56	2.63%	-61.76%
营业外收入			2,100,000.00	0.57%	-98.51%
营业外支出	38,484.04	0.01%	35,524.73	0.01%	8.33%
净利润	2,807,937.36	0.55%	8,743,904.28	2.38%	-67.89%

### 项目重大变动原因：

#### 1. 营业收入

报告期内，营业收入为513,863,387.25元，比上年度增加了146,620,184.16元，变动比例为39.92%，主要原因是公司继续扩大华南，华东市场的销售，华南市场销售增长30.15%，比上年度增加



91,674,525.55元，华东市场同比增长93.87%，比上年度增加54,441,965.02元。

## 2. 营业成本

报告期内，营业成本为498,625,309.47元，增加151,931,326.89元，变动比例为43.82%，主要原因是因为2018年销售规模的扩大。

## 3. 财务费用

报告期内，公司的财务费用为424,610.34元，比上年度末增加了161,549.63元，变动比例为61.41%，变动的主要原因是公司为了更好的扩大经营向银行申请流贷，利息支出比上年度增加160,521.99元。

## 4. 投资收益

报告期内，公司的投资收益为188,732.77元，比上年度末增加了49,950.48元，变动比例为35.99%，变动的主要原因是公司运用闲置资金进行适当低风险投资理财，提高公司资金使用率和整体收益。

## 5. 营业利润

报告期内，公司的营业利润为3,692,928.10元，比上年度末减少了5,958,241.81元，变动比例为-61.74%，变动的主要原因是1.原料的价格波动导致采购成本上涨导致营业成本增加了151,931,326.89元。2.管理费用比上年度末增加了653,230.01元，3.财务费用比上年度末增加了161,549.63元。

## 6. 营业外收入

报告期内，公司的营业外收入为0元，比上年度末减少了2,107,269.65元，变动比例为-100%，变动的主要原因是2017年因为顺德区政府股改、挂牌奖励180万元导致2017年营业外收入增加。

## 7. 净利润

报告期内，公司的净利润为2,807,937.36元，比上年度末减少了5,935,966.92元，变动比例为-67.89%，变动的主要原因是1.原料的价格波动导致采购成本上涨导致营业成本增加了151,931,326.89元。2.管理费用比上年度末增加了653,230.01元，3.财务费用比上年度末增加了161,549.63元。4.营业外收入比上年度减少了2,107,269.65元

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	513,863,387.25	367,243,203.09	39.92%
其他业务收入			
主营业务成本	498,625,309.47	346,693,982.58	43.82%
其他业务成本			

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
塑料	483,331,028.49	94.06%	327,527,198.87	89.19%
添加剂	10,865,836.44	2.11%	12,022,243.40	3.27%
高吸水树脂	125,461.54	0.02%	2,590,995.73	0.71%
橡胶	19,541,060.78	3.80%	25,102,765.09	6.84%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	112,437,003.87	21.88%	57,995,038.85	15.79%

华中	1,456,196.44	0.28%	1,239,170.09	0.34%
华北	1,283,361.08	0.25%	2,435,465.81	0.66%
西北	3,139,741.38	0.61%	1,476,782.91	0.40%
西南	-		64,102.56	0.02%
华南	395,707,168.42	77.01%	304,032,642.87	82.79%

**收入构成变动的的原因：**

## 1. 产品分析

报告期内，公司的塑料收入为483,331,028.49元，比上年度末增加了155,803,829.62元，变动比例为47.57%，变动的主要原因是2018年公司新增加了青海盐湖镁业有限公司，等供应商从而扩大了塑料的销售。

## 2. 地区分析

报告期内，公司的华南收入为395,707,168.42比上年度末增加了91,674,525.55、华东收入为112,437,003.87元，比上年度末增加了54,441,965.02元，变动的主要原因是2018年公司销售重点放在华南和华东地区。

**(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	南亚塑胶工业(广州)有限公司	31,747,860.19	6.18%	否
2	东莞市中利特种电缆材料有限公司	21,479,787.25	4.18%	否
3	广州雷诺丽特塑料有限公司	18,819,430.00	3.66%	否
4	江门市鑫佰威塑胶制品有限公司	17,546,379.50	3.41%	否
5	广州市柏拉图塑胶有限公司	13,213,677.75	2.57%	否
合计		102,807,134.69	20.00%	-

**(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	韩华化学(宁波)有限公司	279,017,728.00	48.50%	否
2	青岛海湾化学有限公司	152,108,462.00	26.44%	否
3	成都天瑞化工有限公司	28,834,473.92	5.01%	否
4	南京金浦英萨合成橡胶有限公司	20,403,240.00	3.55%	否
5	青海盐湖镁业有限公司	19,395,502.74	3.37%	否
合计		499,759,406.66	86.87%	

**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	-5,207,550.64	2,639,801.16	-297.27%



投资活动产生的现金流量净额	-1,211,513.17	-7,289,177.21	83.38%
筹资活动产生的现金流量净额	5,533,124.38	9,850,155.73	-43.83%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额较 2017 年减少 7,847,351.8 元，变动的主要原因是 1. 公司为部分长期合作的客户提供赊销服务 2. 公司增加了收入部分导致应收账款增大，影响现金流量净额。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较 2017 年增加了 6,077,664.04 元，变动的主要原因是公司对外投资了浙江粤顺商贸有限公司和广东普赛夫聚合物有限公司。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年减少了 4,317,031.35 元，变动的主要原因是公司 2018 公司向金融机构新增了贷款 400 万元比 2017 年新增的 1000 万少增 600 万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司设有全资子公司一家，控股子公司一家，报告期内基本情况如下：（单位：元）

1、浙江粤顺商贸有限公司 注册资本为人民币：1,000.00 万元，本公司持股比例 60%，法定代表人为马剑江，注册经营地：宁波鄞州区。报告期营业收入：1,720,674.56 元，净利润：186,613.83 元。2019 年 3 月 27 日经广东顺德联佳材料股份有限公司第一届董事会第十八次会议审议通过公司向股东杨林购买浙江粤顺商贸有限公司 20% 股权资产，完成购买后，公司持有浙江粤顺商贸有限公司 80% 的股权。2、广东普赛夫聚合物有限公司 注册资本为人民币 1,000.00 万元，法定代表人为马剑江，注册经营地：佛山市顺德区，该公司目前还没正式运营。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司投资理财产品是为了充分利用短期闲置的流动资金，降低资金成本。公司购买的投资理财产品为顺德农商行精英理财天天盈 1 号混合版，可循环申购和赎回，持有期限较短，共实现理财产品投资收益 182,227.44 元。截至 2018 年 12 月 31 日理财产品余额为 6,000,000.00 元。

#### （五）非标准审计意见说明

适用  不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

② 其他会计政策变更根据

《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号）

#### （七）合并报表范围的变化情况

适用  不适用

2018 年 02 月 09 日，公司对外投资成立控股子公司浙江粤顺商贸有限公司，统一社会信用代码为

91330212MA2AH7G70C，注册资本 1,000.00 万元，投资控股比例 60.00%。

2018 年 09 月 05 日，公司对外投资成立全资子公司广东普赛夫聚合物有限公司，统一社会信用代码为 91440606MA52811N99，注册资本 1,000.00 万元，投资控股比例 100.00%。

## （八）企业社会责任

社会责任作为企业发展必不可少的部分之一，是企业安身立命的根本。公司在迅速发展的同时，切实履行着社会责任，作为富有社会责任感的企业，坚持把发展经济和履行社会责任有机结合，将社会责任的观念渗透到企业日常经营的各个环节，主要措施如下：

（1）近 2 年内，公司实现累计纳税超 1000 万元，为社会、投资者创造了财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

（2）公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

（3）近两年内公司出资 20 万，相继成立了顺德联佳股份慈善基金、大良联佳股份慈善基金，主要用于帮扶佛山市顺德地区的困难群体或弱势人群的助学、助困、助医方面，以及经过合法程序开展的其他社会公益事业。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司资产规模和收入水平稳定提升，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的产品和商业模式，公司知名度不断提高，市场认可程度和整体实力都在不断增强。公司不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具有良好的持续经营能力。公司不存在以下对持续经营能力造成重大不利风险的事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。公司拥有良好的持续经营和发展能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、供应商集中风险

2017 年度和 2018 年度公司前五大供应商的采购金额占采购总额的比例分别为 81.51%和 86.87%。公司与韩华化学(宁波)有限公司、青海盐湖工业股份有限公司、新疆天业(集团)有限公司、中国石化化工销售有限公司华南分公司等大量国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系，其中，公司作为韩华化学(宁波)有限公司指定一级代理商，存在向单个供应商韩华化学(宁波)有限公司采购超过 50%的情况，对

供应商具有一定的依赖性。如果未来前五大供应商减少订单或其生产经营发生重大不利变化,可能会给公司的经营带来不利影响。

解决方案: 公司继续加强原有成熟产品的销售业务。其次, 公司将进一步深入分析客户需求, 并根据行业客户的特点, 实施采购渠道多元化、销售产品多元化、销售区域多元化战略。

## 2、公司业务较单一风险

报告期内, 公司营业收入主要来自塑料类、助剂类、橡胶类产品的贸易批发销售。其中, 塑料类产品收入是公司目前的主要收入来源, 2017、2018 年度塑料类产品收入分别 327,527,198.87 元和 483,331,028.49, 占总营业收入的比重分别为 89.19%、94.06%。报告期内, 公司收入、净利润和资产规模呈不断上升趋势, 公司成长性较好, 但相对于其他规模较大的综合性贸易服务商而言, 公司经营业务较为单一, 可能会影响公司抵御市场风险的能力。

解决方案: 公司制定了未来两年的发展计划, 未来 2 年内公司将在华东、华北和西南等区域内组建区域性的公司, 并不断优化的销售产品种类, 组建技术咨询服务公司, 提高助剂类产品的收入比重, 积极探索向生产领域和产品技术配方领域的延伸, 增强公司的盈利能力。

## 3、公司治理和内部控制风险

有限公司阶段, 公司规模较小, 股权结构单一, 公司管理层规范运作意识不强, 公司治理存在部分不规范之处, 未建立对外担保、重大投资、关联交易等相关制度。股份公司设立后, 公司建立健全了法人治理结构, 并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短, 且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未受到完整经营周期运行的检验, 因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时, 经营规模的不断扩大, 也对公司治理提出更高的要求, 公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此, 公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

解决方案: 公司推荐挂牌项目相关中介团队的指导下, 以整体变更为股份有限公司为契机, 按照上市公司的要求制定了《公司章程》, 完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度, 并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下, 严格按股票挂牌相关规则经营运作, 积极提高公司治理水平, 不断降低公司治理风险。

## 4、实际控制人控制不当风险

报告期内, 公司实际控制人马剑江直接持有本公司 90.00%的股份, 同时, 马剑江担任公司董事长、总经理, 其个人意志将对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等构成重大影响。公司存在实际控制人不当控制的风险。

解决方案: 股份公司成立后, 公司完善了法人治理结构。公司未来将严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规和规范文件以及《公司章程》的要求规范运作, 切实保护公司中小股东的利益。此外, 公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识, 督促控股股东和实际控制人遵照相关法规规范经营公司, 忠实履行职责。

## 5、市场价格波动风险

由于具有大宗商品交易特征, 公司贸易批发的单笔价值及重量均较大, 期货工具的引进、产能的迅速扩张、煤化工产品的介入, 共同促使塑料行业价格波动频率加快, 以往较明显的季节性走势现在正在削弱。产品价格波动较为频繁, 如果贸易批发商不能及时调整其价格, 将极大影响其贸易利润和销售情况。市场价格波动频繁, 也促使贸易批发商的价格发现能力和响应速度成为其业务成交和风控的关键能力。因此, 如果市场价格出现异常波动, 将可能影响其公司利润和销售情况。

解决方案: 面对市场价格波动风险, 公司将继续加强与专业信息提供商合作, 充分利用各种套期保值手段, 降低价格波动对企业的影响。

## 6、销售区域集中风险

报告期内, 公司产品均为国内销售。其中, 公司在广东省销售金额和占比较大。2017 年、2018 年度公司在广东省实现的销售收入分别为 304,032,642.87 元和 393,067,089.42 元占总营业收入的比重分别为

83.44%、76.49%，虽然占比呈稳步下降趋势，但是总体占比较高。虽然公司具有一定的先发优势和地域资源优势，但是如果广东省经济出现下滑或出现较多的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。

解决方案：公司计划 2 年内将在华东、华北和西南等区域内组建区域性的销售公司，随着公司多元化销售体系的建立，能够有效的降低销售收入区域集中风险。

## （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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(二)
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(三)
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(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
马剑江、马剑峰	租赁房屋	60,000.00	已事前及时履行	2016年10月31日	联佳股份：公开转让说明书
马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红	中国农业银行股份有限公司顺德德胜支行短期贷款、承兑汇票担保	13,500,000.00	已事后补充履行	2018年11月1日	2018-034
马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红	广东顺德农村商业银行股份有限公司短期贷款、承兑汇票担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2017年2月16日	2017-008
马俊生	马俊生与公司和杨林共同出资设立控股子公司浙江粤顺商贸有限公司	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月1日	2018-010



**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司租赁房权所有人马剑江、马剑峰佛山市顺德区大良凤翔工业区昌宏路 26 号仓库，房地产权证为粤房地证字 C3594005 号，面积约 500 平方米，租用期限 5 年，即 2012 年 8 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日。租用期间内仓库每月为人民币叁仟元整，租用期间水电费、租用仓库产生的税费均由乙方支付；后因内容变更重新签订租赁合同，租赁期限起止日期变更为 2014 年 4 月 1 日至 2019 年 4 月 1 日，每月租金变更为人民币伍仟元整，其他内容未发生变更。租赁仓库的费用按照市场价格制定，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形。

关联方马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红所发生偶发性关联交易是基于补充公司流动资金的需要，向中国农业银行股份有限公司顺德德胜支行贷款金额不超过 1350 万元，为流动贷款与银行承兑汇票共用额度，其中流动贷款最高可用额度不超过 400 万，银行承兑汇票最高可用额度不超过 1350 万，期限 3 年，由马剑江、马剑峰提供个人连带责任担保，并追加马剑江、马剑峰名下两套房产抵押；关联方为公司银行贷款提供抵押担保和保证担保属于正常的银行贷款行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形。

关联方马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红所发生偶发性关联交易是基于补充公司流动资金的需要，向广东顺德农村商业银行股份有限公司贷款金额不超过 3000 万元，为流动贷款与银行承兑汇票共用额度，其中流动贷款最高可用额度不超过 1000 万，银行承兑汇票最高可用额度不超过 3000 万，期限 5 年，由马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红提供个人连带责任担保，并追加马剑江、马剑峰、吕丽金名下七套房产抵押；关联方为公司银行贷款提供抵押担保和保证担保属于正常的银行贷款行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形。

本公司与马俊生、杨林共同出资设立控股子公司浙江粤顺商贸有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 6,000,000.00 元，占注册资本的 60%；杨林出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 20%；马俊生出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 20%。由于马俊生为本公司实际控制人、控股股东、董事长马剑江和公司董事吕丽金的儿子。本次对外投资构成关联交易。本次关联交易本次对外投资可进一步为公司带来更多的业务机会，优化公司业务结构，提升公司综合实力和竞争力，从长期发展来看，对公司财务状况和经营成果均产生积极影响。

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

公司与马俊生、杨林共同出资设立控股子公司浙江粤顺商贸有限公司，注册地为浙江省宁波市鄞州区，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 6,000,000.00 元，占注册资本的 60%；杨林出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 20%；马俊生出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 20%。由于马俊生为本公司实际控制人、控股股东、董事长马剑江和公司董事吕丽金的儿子。本次对外投资经公司第一届董事会第十三次会议决议通过。

**(一) 本次对外投资的目的**

为了更好地执行公司的发展战略，因而成立华东子公司，布局华东市场，加快业务发展、拓宽业务渠道，扩大公司的收入和利润规模。

**(二) 本次对外投资可能存在的风险**

本次对外投资是从业务发展角度出发所作出的慎重决策，能够进一步增强公司综合竞争实力，但仍可能存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。公司将采取适当策略、管理措施加强风险管控，进一步健全和完善内部控制流程和控制监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述风险

**(三) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响**

本次对外投资可进一步为公司带来更多的业务机会，优化公司业务结构，提升公司综合实力和竞争力，从长期发展来看，对公司财务状况和经营成果均产生积极影响。

**(四) 本次对外投资不构成重大资产重组。**

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、承诺事项：住房公积金缴付承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人马剑江

履行情况：报告期内，无承诺书里要求补缴情况。

2、承诺事项：关于避免同业竞争的承诺

承诺人：公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员

履行情况：报告期内，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员无违反行为，均遵守承诺。报告期内，上述人员均严格遵守了相关承诺。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,920,886.96	3.43%	银行承兑汇票保证金
总计	-	1,920,886.96	3.43%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	11,500,000	16,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	90.00%	10,350,000	14,850,000	90.00%
	董事、监事、高管	5,000,000	100.00%	11,500,000	16,500,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	11,500,000	16,500,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马剑江	4,500,000	10,350,000	14,850,000	90.00%	14,850,000	0
2	马剑峰	500,000	1,150,000	1,650,000	10.00%	1,650,000	0
合计		5,000,000	11,500,000	16,500,000	100.00%	16,500,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
公司股东马剑江、马剑峰系兄弟关系。

### 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

马剑江直接持有公司股份 1485 万股，持股比例为 90.00%，为公司控股股东。

马剑江先生现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展战略具有实质性影响，为公司控股股东、实际控制人。马剑江，董事长、总经理，男，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学 EMBA。1990 年 10 月至 1992 年 1 月，任职于顺德二轻物资供销公司，担任业务员；1992 年 2 月至



1996年10月，任职于广东万家乐集团供销公司，担任业务员；1996年11月至2000年5月，任职于顺德广天贸易有限公司，担任业务员；2000年6月至2001年5月，任职于有限公司，担任监事、副经理；2001年6月至2016年5月，任职于有限公司，担任经理；2016年6月起，担任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行承兑汇票	广东顺德农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	-	2017年6月8日-2022年6月8日	否
银行承兑汇票	中国农业银行股份有限公司顺德德胜支行	13,500,000.00	-	2018年9月26日-2021年9月25日	否
抵押保证借款	广东顺德农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.18%	2017年9月25日-2022年6月8日	否
抵押保证借款	中国农业银行股份有限公司顺德德胜支行	4,000,000.00	5.44%	2018年9月29日-2019年9月28日	否
合计	-	57,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月17日	0.00	23	0
合计	0.00	23	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马剑江	董事长、总经理	男	1971/04	大专	2016/6/17-2019/6/19	是
马剑峰	董事	男	1967/04	大专	2016/6/17-2019/6/19	是
吕丽金	董事	女	1973/11	中专	2016/6/17-2019/6/19	是
罗雪红	董事	女	1969/03	大专	2016/6/17-2019/6/19	是
邓晟林	董事、董事会秘书	男	1991/04	大专	2017/3/23-2019/6/19	是
谈宝仪	监事	女	1985/02	大专	2018/2/5-2019/6/19	是
朱秋莲	监事	女	1974/07	大专	2016/6/17-2019/6/19	是
谈伟明	监事	男	1971/05	高中	2018/6/19-2019/6/19	是
连映莉	财务负责人	女	1982/12	大专	2018/2/6-2019/6/19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

公司董事长总经理马剑江与公司董事马剑峰为兄弟关系；公司董事长、总经理马剑江与公司董事吕丽金为夫妻关系；公司董事马剑峰与公司董事罗雪红为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
马剑江	董事长、总经理	4,500,000	10,350,000	14,850,000	90.00%	0
马剑峰	董事	500,000	1,150,000	1,650,000	10.00%	0
合计	-	5,000,000	11,500,000	16,500,000	100.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
连映莉	监事会主席	新任	财务负责人	公司人事调整
胡淑清	财务负责人	离任	无	公司人事调整
谈宝仪	董事	新任	监事会主席	公司人事调整
邓晟林	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	公司人事调整
黄志荣	监事	离任	业务经理	公司人事调整
谈伟明	业务经理	新任	监事	公司人事调整

**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

邓晟林先生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年4月出生，毕业于广州大学华软学院市场营销专业，大学专科学历。2013年6月至2015年9月任职于佛山市顺德区帝通精密复合材料有限公司，担任行政部经理；自2015年10月16日至2016年10月12日，任职于广东帝通新材料股份有限公司，担任董事；自2015年10月29日至2016年9月22日，担任盈通黑金碳材料股份有限公司董事会秘书。自2016年10月15日至2017年3月23日，担任广东顺德联佳材料股份有限公司普通员工。2017年3月23日至今，担任公司董事会秘书。2018年2月6日任公司董事。

连映莉女士，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2004年6月毕业于顺德职业技术学院会计电算化专业。2004年7月至2009年8月，任职于广东顺之旅旅游汽车运输有限公司，担任统计员；2009年9月至2013年6月，任职于佛山市顺德区坚驰汽车运输服务有限公司，担任会计；2013年7月至2014年3月，任职于佛山市顺德区颐德包装机械有限公司，担任会计；2014年4月至2016年5月，任职于广东顺德联佳进出口有限公司，担任会计；2016年6月至2018年1月，担任公司监事会主席。连映莉女士于2018年1月18日辞去公司监事会主席一职。2018年2月6日任公司财务负责人。

谈宝仪女士，女，1985年2月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2006年9月毕业于顺德职业技术学院国际经济与贸易专业。2006年10月至2007年1月，任职于广顺报关行，担任报关员；2007年2月至2008年2月，任职于佛山市顺德区安联灯饰有限公司，担任报检员；2008年3月至2011年4月，任职于佛山市顺德区美点照明有限公司，担任业务员；2011年5月至2016年5月，任职于广东顺德联佳进出口有限公司，担任总经理助理；2016年6月起，担任公司董事、董事会秘书。2017年3月23日辞去公司董事会秘书一职，2018年1月18日辞去公司董事一职，2018年2月6日任公司监事。2018年4月10日任公司监事会主席。

谈伟明，业务经理，男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1990年至1995年任职于仙泉酒店，担任娱乐部副经理，1996年至2008年入职顺峰食品厂，担任业务主管，负责顺德市场业务及销售，2008年至2011年入职创宝植绒有限公司，负责人事管理和采购，2011年至2016年5月，任职于佛山市顺德区联佳进出口有限公司，担任业务经理，2016年6月至2018年5月，任职于广东顺德联佳材料股份有限公司，担任业务经理。2018年6月18日起任公司监事。

**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	10	10

销售人员	14	10
财务人员	4	4
生产人员	4	4
员工总计	32	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	1	1
专科	16	13
专科以下	15	14
员工总计	32	28

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律、法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方省会政策，为员工购买社会保险。

公司自成立以来，十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训等，以此不断提升公司员工素质和能力，提升员工和各部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

截止报告期末，公司目前聘用五名退休职工，按照公司规定对退休员工支付费用。

#### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

##### 核心人员的变动情况

无。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均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、财务决策等均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。

报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，建立完善法人治理结构和内部控制制度，规范运作，保障所有股东的合法及平等权利。公司严格按照《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求，建立《信息披露事务管理制度》，依法披露公司经营管理信息，保障所有股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过制定《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》等制度，在制度层面保障公司所有股东充分行使提案权、表决权、质询权等合法权利。因此，公司董事会经过评估认为：公司现有的治理机制能够有效保障所有股东合法、平等的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

##### 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	6	（一）、2018年1月19日，第一届董事会



		<p>第十二次会议, 审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于免去胡淑清财务负责人的议案》</li> <li>2. 审议通过《关于提名邓晟林为公司第一届董事会董事候选人的议案》</li> <li>3. 审议通过《关于选聘新任财务负责人的议案》</li> <li>4. 审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>(二)、2018 年 1 月 30 日, 第一届董事会第十三次会议, 审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》议案</li> </ol> <p>(三)、2018 年 4 月 8 日, 第一届董事会第十四次会议, 审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《2017 年度总经理工作报告》</li> <li>2. 审议通过《2017 年度董事会工作报告》</li> <li>3. 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》</li> <li>4. 审议通过《2017 年度财务决算报告》</li> <li>5. 审议通过《2018 年度财务预算方案》</li> <li>6. 审议通过《2017 年度利润分配方案》</li> <li>7. 审议通过《关于修改章程的议案》</li> <li>8. 审议通过《关于授权董事会全权办理公司本次权益分派相关事宜的议案》</li> <li>9. 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》</li> <li>10. 审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计报告的议案》</li> </ol> <p>(四)、2018 年 8 月 9 日, 第一届董事会第十五次会议, 审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》议案</li> </ol> <p>(五)、2018 年 8 月 23 日, 第一届董事会第十六次会议, 审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司》议案</li> </ol> <p>(六)、2018 年 10 月 30 日, 第一届董事会第十七次会议, 审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议《关于追认公司向银行申请授信暨关联方为公司提供担保》</li> <li>2. 审议通过《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会》议案</li> </ol>
--	--	--

监事会	4	<p>(一)、2018年1月19日,第一届监事会第四次会议,审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于提名谈宝仪为公司第一届监事会监事候选人的议案》</li> </ol> <p>(二)、2018年4月8日,第一届监事会第五次会议,审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《2017年度监事会工作报告》</li> <li>2. 审议通过《2017年度年报及其摘要》</li> <li>3. 审议通过《2017年度财务决算报告》</li> <li>4. 审议通过《2018年度财务预算报告》。</li> <li>5. 审议通过《2017年度利润分配方案》。</li> <li>6. 审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计报告》</li> <li>7. 审议通过《关于选举谈宝仪女士担任监事会主席》。</li> </ol> <p>(三)、2018年5月30日,第一届监事会第六次会议,审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于提名谈伟明先生为第一届监事会监事候选人的议案》,并提交2018年第二次临时股东大会审议</li> </ol> <p>(四)、2018年8月9日,第一届监事会第七次会议,审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》议案</li> </ol>
股东大会	4	<p>(一)、2018年2月6日,2018年第一次临时股东大会会议,审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于提名邓晟林为公司第一届董事会董事候选人的议案》</li> <li>2. 审议通过《关于提名谈宝仪为公司第一届监事会监事候选人的议案》</li> </ol> <p>(二)、2018年5月4日,2017年度股东大会会议,审议事项如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《2017年度董事会工作报告》</li> <li>2. 审议通过《2017年度监事会工作报告》</li> <li>3. 审议通过《2017年年度报告及其摘要》</li> <li>4. 审议通过《2017年度财务决算报告》</li> <li>5. 审议通过《2018年度财务预算报告》</li> <li>6. 审议通过《2017年度利润分配方案》</li> <li>7. 审议通过《关于修改章程的议案》</li> <li>8. 审议通过《关于授权董事会全权办理公司本次权益分派相关事宜的议案》</li> <li>9. 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》</li> <li>10. 审议通过《关于控股股东、实际控制人</li> </ol>

		<p>及其关联方资金占用情况的专项审计报告的议案》</p> <p>(三)、2018年6月18日,2018年第二次临时股东大会会议,审议事项如下:</p> <p>1. 审议通过《关于提名谈伟明先生为第一届监事会监事候选人的议案》</p> <p>(四)、2018年11月21日,2018年第三次临时股东大会会议,审议事项如下:</p> <p>1. 审议通过《关于追认公司向银行申请授信暨关联方为公司提供担保》议案</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定。历次会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内,负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全,并将内控制度的检查融入到日常工作中,通过不断完善以适应公司管理和发展的需要,有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度,为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

《公司章程》专门规定了投资者关系管理工作,包括公司与投资者沟通的内容和方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》,对投资者关系管理的具体内容作出规定。公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人,负责具体的投资者管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司设有具有完善的投资者信息沟通渠道,能够及时解决投资者投诉等问题。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

#### 独立董事的意见:

不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

### 1、业务独立

公司专注于提供国产及进口 PVC（聚氯乙烯）、相关助剂及增塑剂、合成橡胶（丁腈橡胶、丁苯橡胶及顺丁橡胶）及相关助剂、糊状树脂粉及相关增塑剂、PP（聚丙烯）、PE（聚乙烯）等产品的贸易批发服务，并为客户提供相应的产品技术配方相关配套服务。同时公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争，所有业务均独立于控股股东及其控制的其他企业。故公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

### 2 资产独立

公司持续经营多年，具备与业务和生产经营必需的土地、房产、商标及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。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或领取报酬，专职于公司。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司及子公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司及子公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税现象。

### 5、机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。同时，公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、“三会”议事规则规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，亦不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司目前已依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际生产经营情况制定了一套符合现代企业运营管理要求的内部管理制度，包括公司《财务核算准则》、《财务管理制度》、《风险管理制度》等，此套内部管理制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。在未来，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的内部管理制度，保障公司健康持续发展。

## （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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制定的《信息披露事务管理制度》，坚决保证公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。本次年报是公司挂牌以来第三次进行年报披露，截至本年报披露日，公司已制定年度报告重

大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 327036 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	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	高术峰、韩燕
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: center;">中兴财光华审会字( 2019)第 327036 号</p> <p>广东顺德联佳材料股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了广东顺德联佳材料股份有限公司(以下简称联佳股份)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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,公允反映了联佳股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</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,我们独立于联佳股份,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>三、其他信息</p> <p>联佳股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括联佳股份 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。</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。</p> <p>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。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p>



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，管理层负责评估联佳股份的持续经营能力，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联佳股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联佳股份的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就联佳股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高术峰

中国注册会计师：韩燕

中国·北京

2019年4月25日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,067,078.29	11,762,445.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	17,952,384.48	9,145,973.66
其中：应收票据		8,792,836.02	56,663.00
应收账款		9,159,548.46	9,089,310.66
预付款项	五、3	5,670,703.13	6,542,105.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	84,817.00	106,135.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,180,574.44	9,103,630.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,136,366.53	10,199,214.44
<b>流动资产合计</b>		<b>52,091,923.87</b>	<b>46,859,504.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	317,477.02	138,482.04
在建工程	五、8	698,837.43	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	6,017.15	11,760.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,435.84	5,506.43
递延所得税资产	五、11	121,244.85	143,611.08
其他非流动资产	五、12	2,733,600.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,878,612.29</b>	<b>299,360.26</b>



<b>资产总计</b>		55,970,536.16	47,158,864.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	12,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	6,519,712.21	4,977,856.16
其中：应付票据		6,402,956.53	4,786,827.68
应付账款		116,755.68	191,028.48
预收款项	五、15	297,945.75	418,601.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16		
应交税费	五、17	795,269.85	2,297,055.86
其他应付款	五、18	27,326.20	13,694.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,640,254.01	17,707,207.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		19,640,254.01	17,707,207.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、19	16,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、20	11,435,372.25	11,435,372.25
减：库存股			
其他综合收益	五、21		-70,687.50
专项储备			
盈余公积	五、22	1,543,729.25	1,308,697.26
一般风险准备			
未分配利润	五、23	2,566,539.79	11,778,275.28
归属于母公司所有者权益合计		32,045,641.29	29,451,657.29
少数股东权益		4,284,640.86	
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,330,282.15</b>	<b>29,451,657.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>55,970,536.16</b>	<b>47,158,864.90</b>

法定代表人：马剑江    主管会计工作负责人：连映莉    会计机构负责人：吕丽金

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,171,575.00	11,762,445.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	13,434,739.52	9,145,973.66
其中：应收票据		5,541,472.00	56,663.00
应收账款		7,893,267.52	9,089,310.66
预付款项	五、3	4,708,498.49	6,542,105.26
其他应收款	五、4	13,635.00	106,135.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	8,787,444.56	9,103,630.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	6,000,000.00	10,199,214.44
<b>流动资产合计</b>		<b>41,115,892.57</b>	<b>46,859,504.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,200,000.00	

投资性房地产			
固定资产	五、7	135,755.73	138,482.04
在建工程	五、8		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	6,017.15	11,760.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,435.84	5,506.43
递延所得税资产	五、11	104,436.13	143,611.08
其他非流动资产	五、12		
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,447,644.85</b>	<b>299,360.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,563,537.42</b>	<b>47,158,864.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	12,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	6,507,402.21	4,977,856.16
其中：应付票据		6,402,956.53	4,786,827.68
应付账款		104,445.68	191,028.48
预收款项	五、15	281,445.75	418,601.25
应付职工薪酬	五、16		
应交税费	五、17	774,928.47	2,297,055.86
其他应付款	五、18	127,096.30	13,694.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,690,872.73</b>	<b>17,707,207.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		19,690,872.73	17,707,207.61
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	16,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	11,435,372.25	11,435,372.25
减：库存股			
其他综合收益	五、21		-70,687.50
专项储备			
盈余公积	五、22	1,543,729.25	1,308,697.26
一般风险准备			
未分配利润	五、22	2,393,563.19	11,778,275.28
<b>所有者权益合计</b>		31,872,664.69	29,451,657.29
<b>负债和所有者权益合计</b>		51,563,537.42	47,158,864.90

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	513,863,387.25	367,243,203.09
其中：营业收入		513,863,387.25	367,243,203.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		510,392,231.36	357,730,815.47
其中：营业成本	五、24	498,625,309.47	346,693,982.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	391,017.07	450,150.65
销售费用	五、26	6,732,708.34	6,635,732.22
管理费用	五、27	4,213,801.06	3,560,571.05
研发费用			
财务费用	五、28	424,610.34	263,060.71
其中：利息费用		466,875.62	
利息收入		81,003.05	
资产减值损失	五、29	4,785.08	127,318.26
加：其他收益	五、30	33,039.44	7,269.65

投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	188,732.77	138,782.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,692,928.10	9,658,439.56
加：营业外收入	五、32		2,100,000.00
减：营业外支出	五、33	38,484.04	35,524.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,654,444.06	11,722,914.83
减：所得税费用	五、34	846,506.70	2,979,010.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,807,937.36	8,743,904.28
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：			8,743,904.28
		2,807,937.36	8
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,807,937.36	8,743,904.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			8,743,904.28
		2,807,937.36	8
1. 少数股东损益		284,640.86	
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,523,296.50	8,743,904.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-70,687.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-70,687.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-70,687.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			-70,687.50
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,807,937.36	8,673,216.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,523,296.50	8,673,216.78
归属于少数股东的综合收益总额		284,640.86	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.15	1.75

(二) 稀释每股收益		0.15	1.75
------------	--	------	------

法定代表人：马剑江      主管会计工作负责人：连映莉      会计机构负责人：吕丽金

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、24	416,797,437.56	367,243,203.09
减：营业成本	五、24	404,136,011.70	346,693,982.58
税金及附加	五、25	338,465.90	450,150.65
销售费用	五、26	5,389,697.81	6,635,732.22
管理费用	五、27	3,620,689.34	3,560,571.05
研发费用			
财务费用	五、28	428,088.88	263,060.71
其中：利息费用		466,738.62	
利息收入		69,652.41	
资产减值损失	五、29	-62,449.82	127,318.26
加：其他收益		31,559.36	7,269.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	182,227.44	138,782.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、31		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,160,720.55	9,658,439.56
加：营业外收入	五、32		2,100,000.00
减：营业外支出	五、33	32,034.00	35,524.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,128,686.55	11,722,914.83
减：所得税费用	五、34	778,366.65	2,979,010.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,350,319.90	8,743,904.28
（一）持续经营净利润		2,350,319.90	8,743,904.28
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-70,687.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-70,687.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			-70,687.50
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		2,350,319.90	8,673,216.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			1.75
（二）稀释每股收益			1.75

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		588,777,784.57	432,445,452.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	114,272.39	2,555,427.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		588,892,056.96	435,000,879.51
购买商品、接受劳务支付的现金		577,860,796.35	416,016,554.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,178,714.22	2,905,332.30
支付的各项税费		4,734,919.29	6,155,862.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	7,325,177.74	7,283,328.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		594,099,607.60	432,361,078.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、37	-5,207,550.64	2,639,801.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,000,000.00	3,000,000.00



取得投资收益收到的现金		188,732.77	138,782.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		132,188,732.77	3,138,782.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,643,703.44	83,735.00
投资支付的现金		129,756,542.50	10,344,224.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		133,400,245.94	10,427,959.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,211,513.17</b>	<b>-7,289,177.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,875.62	149,844.27
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,466,875.62	149,844.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,533,124.38	9,850,155.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,710.72	-14,918.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-874,228.71	5,185,860.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,020,420.04	4,834,559.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,146,191.33	10,020,420.04

法定代表人：马剑江      主管会计工作负责人：连映莉      会计机构负责人：吕丽金

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		480,493,780.43	432,445,452.30
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	201,211.77	2,555,427.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		480,694,992.20	435,000,879.51
购买商品、接受劳务支付的现金		466,510,946.51	416,016,554.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,480,949.08	2,905,332.30
支付的各项税费		4,336,653.41	6,155,862.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	5,882,457.24	7,283,328.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		480,211,006.24	432,361,078.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、37	483,985.96	2,639,801.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		182,227.44	138,782.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		132,182,227.44	3,138,782.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,238.00	83,735.00
投资支付的现金		127,756,542.50	10,344,224.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		137,980,780.50	10,427,959.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,798,553.06	-7,289,177.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,875.62	149,844.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,466,875.62	149,844.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,533,124.38	9,850,155.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,710.72	-14,918.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,769,732.00	5,185,860.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,020,420.04	4,834,559.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,250,688.04	10,020,420.04

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-70,687.50	-	1,308,697.26	-	11,778,275.28		29,451,657.29
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	5,000,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-70,687.50	-	1,308,697.26		11,778,275.28	-	29,451,657.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,500,000.00	-	-	-	-	-	70,687.50		235,031.99		-9,211,735.49	4,284,640.86	6,878,624.86
（一）综合收益总额											2,523,296.50	284,640.86	2,807,937.36
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,500,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
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	11,500,000.00										-11,500,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
（三）利润分配									235,031.99		-235,031.99		-
1. 提取盈余公积									235,031.99		-235,031.99		-

												9		
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他														-
（五）专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他							70,687.50							70,687.50
<b>四、本年期末余额</b>	16,500,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-	-	1,543,729.25		2,566,539.79	4,284,640.86	36,330,282.15	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	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	5,000,000.00				11,435,372.25				434,306.83		3,908,761.43		20,778,440.51
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	5,000,000.00	-	-	-	11,435,372.25				434,306.83		3,908,761.43		20,778,440.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-70,687.50		874,390.43		7,869,513.85		8,673,216.78
（一）综合收益总额							-70,687.50				8,743,904.28		8,673,216.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	874,390.43		-874,390.43		-
1. 提取盈余公积									874,390.43		-874,390.43		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-70,687.50	-	1,308,697.26		11,778,275.28	-	29,451,657.29

法定代表人：马剑江

主管会计工作负责人：连映莉

会计机构负责人：吕丽金

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-70,687.50		1,308,697.26	-	11,778,275.28	29,451,657.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-70,687.50		1,308,697.26	-	11,778,275.28	29,451,657.29
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	11,500,000.00	-	-	-	-	-	70,687.50		235,031.99		-9,384,712.09	2,421,007.40
（一）综合收益总额											2,350,319.90	2,350,319.90
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,500,000.00	-
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	11,500,000.00										-11,500,000.00	

	0										0	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	235,031.99	-	-235,031.99	-
1. 提取盈余公积									235,031.99	-	-235,031.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他							70,687.50					70,687.50
<b>四、本年期末余额</b>	16,500,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-	-	1,543,729.25	-	2,393,563.19	31,872,664.69

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				11,435,372.25				434,306.83		3,908,761.43	20,778,440.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												



二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-	-	434,306.83	-	3,908,761.43	20,778,440.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-70,687.50	-	874,390.43	-	7,869,513.85	8,673,216.78
（一）综合收益总额							-70,687.50				8,743,904.28	8,673,216.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	874,390.43		-874,390.43	-
1. 提取盈余公积									874,390.43		-874,390.43	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	11,435,372.25	-	-70,687.50		1,308,697.26	-	11,778,275.28	29,451,657.29

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 注册资本、住所和组织形式

1. 注册资本：人民币 16,500.00 万元；股本：16,500.00 万元
2. 住 所：佛山市顺德区大良凤翔工业区昌宏路 26 号
3. 组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
4. 统一社会信用代码/注册号：9144060672435439XG

#### (二) 所处行业：本公司属于批发业

#### (三) 营业期限：至长期

#### (四) 公司实际控制人

本公司实际控制人为马剑江，持有公司股份 90%。

#### (五) 合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围与上年度相比增加 2 户子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

名称	与本公司关系	纳入合并时间及原因
浙江粤顺商贸有限公司	子公司	设立
广东普赛夫聚合物有限公司	子公司	设立

本公司、各子公司的经营范围

公司名称	经营范围
广东顺德联佳材料股份有限公司	销售：塑料及其制品（不含废旧塑料），金属材料（不含金、银），机电产品，服装，五金；经营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。（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）
浙江粤顺商贸有限公司	塑料原料及制品、橡胶原料及制品、化工原料及产品（除危险品）、胶黏剂、水性涂料、金属材料、五金交电、电子产品、日用品、工艺品的批发、零售。（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）

## （六）财务报表批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 25 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

本公司自本报告期末起至少 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物

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。

## 9、外币折算

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

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿



交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

---

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

### (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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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) 金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

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

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：无风险组合	押金及保证金、为员工垫付款项，包括社保费、公积金、个人所得税。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### (4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、在途物资、包装物、发出商品、低值易耗品等。

### (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。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品采用分次转销法, 按 12 个月摊销; 包装物采用分次转销法, 包装用铁桶按 3 个月摊销。

### (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。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)** 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

### (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。

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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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。

## 15、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%
电子设备		3-5	5	19.00-31.67
运输设备		4	5	23.75
办公设备及其他		5	5	19.00

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。

### (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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命	摊销方法
办公软件	按3年、10年或者受益年限	平均年限法

---

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。

## 19、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。

## 20、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，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。

## 21、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。

## 22、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、失业保险以及年金等，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。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、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。

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。

## 24、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关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) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 本公司确认收入的方法

本公司销售收入确认的具体方法：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，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。

与资产相关的政府补助，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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

本公司使用衍生金融工具如远期外汇合约、利率掉期合约等对与外汇相关的风险及利率波动风险进行现金流量套期，以规避现金流量变动造成的风险。

#### (1) 套期保值业务确认的条件

A、本公司在套期交易开始时记录套期工具和被套保项目之间的套期关系，包括风险管理目标及各种套期交易策略。本公司在套期开始日及后续期间内会定期地评估套期交易中的衍生工具是否持续有效对冲被套期项目的现金流量。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

B、该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

C、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

D、套期有效性能够可靠地计量；

E、公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

## (2) 套期保值的计量

套期工具以套期交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的套期工具确认为其他流动资产，公允价值为负数的套期工具确认为其他流动负债。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

A、套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失和套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额中较低者确定。

B、套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

C、原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分出，计入当期损益。

## (3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一的，本公司将终止运用公允价值套期会计：

A、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

B、套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

C、该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

D、公司撤销了对套期关系的指定。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对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2017年12月31日/2017年度金额
----	------------	------------------------

---

		增加+/减少-
1	应收票据	-56,663.00
	应收账款	-9,089,310.66
	应收票据及应收账款	+9,145,973.66
2	应付票据	-4,786,827.68
	应付账款	-191,028.48
	应付票据及应付账款	+4,977,856.16

#### ②其他会计政策变更

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），调整 2017 年度报表列报：

项 目	受影响的报表项目名称	影响 2017 年度金额增加+/减少-
个税手续费的返还	营业外收入	-7,269.65
	其他收益	+7,269.65

## 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	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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	25、20

### 2、优惠税负及批文

根据财税[2018]77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，小型微利企业其所得税减按 50%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税。浙江粤顺商贸有限公司符合小微企业条件，2018 年度企业所得额减按 50%，企业所得税按 20%。

## 五、 财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	78,330.55	385,325.60
银行存款	9,067,860.78	9,635,094.44
其他货币资金	1,920,886.96	1,742,025.28
合 计	11,067,078.29	11,762,445.32

其中：存放在境外的款项总额

说明：期末其他货币资金账面余额 1,920,886.96 元，是银行承兑汇票保证金属于受限货币资金。

## 2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
	8,792,836.02	56,663.00
应收账款	9,159,548.46	9,089,310.66
合 计	17,952,384.48	9,145,973.66

### (1) 应收票据情况

#### ①应收票据分类列示：

种 类	2018.12.31	2017.12.31
	8,792,836.02	56,663.00
商业承兑汇票		
合 计	8,792,836.02	56,663.00

#### ②期末公司已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
	20,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	20,000.00	

### (2) 应收账款情况

#### ①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,643,064.31	100.00	483,515.85	5.02	9,159,548.46
其中：组合 1	9,643,064.31	100.00	483,515.85	5.02	9,159,548.46
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>9,643,064.31</b>	<b>100.00</b>	<b>483,515.85</b>	<b>5.02</b>	<b>9,159,548.46</b>

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,567,982.30	100.00	478,671.64	5.00	9,089,310.66
其中：组合 1	9,567,982.30	100.00	478,671.64	5.00	9,089,310.66
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>9,567,982.30</b>	<b>100.00</b>	<b>478,671.64</b>		<b>9,089,310.66</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,637,613.81	99.94	481,880.70	5.00	9,562,531.80	99.94	478,126.59	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	5,450.50	0.06	545.05	10.00
2 至 3 年	5,450.50	0.06	1,635.15	30.00				
3 至 4 年								
<b>合 计</b>	<b>9,643,064.31</b>	<b>100</b>	<b>483,515.85</b>	<b>5.02</b>	<b>9,567,982.30</b>	<b>100.00</b>	<b>478,671.64</b>	<b>5.00</b>

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	

应收账款坏账准备	478,671.64	4,844.21	483,515.85
----------	------------	----------	------------

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **4,410,163.50** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **45.74%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **220,508.18** 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南亚塑胶工业(广州)有限公司	非关联方	1,641,124.50	1年以内	17.02	82,056.23
广东电缆企业集团有限公司	非关联方	879,600.00	1年以内	9.12	43,980.00
金发科技股份有限公司	非关联方	717,489.00	1年以内	7.44	35,874.45
东莞市中利特种电缆材料有限公司	非关联方	691,200.00	1年以内	7.17	34,560.00
佛山市顺德区大良盈大塑料制品有限公司	非关联方	480,750.00	1年以内	4.99	24,037.50
<b>合计</b>		<b>4,410,163.50</b>		<b>45.74</b>	<b>220,508.18</b>

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,650,927.13	99.65	6,536,343.26	99.91
1至2年	14,014.00	0.25	4,025.00	0.06
2至3年	5,762.00	0.10	1,737.00	0.03
3至4年				
<b>合计</b>	<b>5,670,703.13</b>	<b>100.00</b>	<b>6,542,105.26</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：

2018年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京信发科新材料开发有限公司	非关联方	1,728,000.00	30.47	1年以内	尚未到期结算

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	账龄	未结算原因
青海盐湖镁业有限公司	非关联方	1,653,582.56	29.16	1年以内	尚未到期结算
青岛海湾化学有限公司	非关联方	730,733.00	12.89	1年以内	尚未到期结算
HANWHA CHEMICAL CORPORATION	非关联方	529,880.00	9.34	1年以内	尚未到期结算
韩华化学(宁波)有限公司	非关联方	385,704.00	6.80	1年以内	尚未到期结算
合计		5,027,899.56	88.66		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按风险类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	86,280.53	100.00	1,463.53	1.70	84,817.00
其中：组合 1	25,270.53	29.29	1,463.53	5.79	23,807.00
组合 2	61,010.00	70.71	-	-	61,010.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	86,280.53	100.00	1,463.53	1.70	84,817.00

续：

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	107,657.68	100.00	1,522.66	5.00	106,135.02
其中：组合 1	30,453.18	28.29	1,522.66	5.00	28,930.52
组合 2	77,204.50	71.71			77,204.50
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					

他应收款

合 计	107,657.68	100.00	1,522.66	5.00	106,135.02
-----	------------	--------	----------	------	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准 备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%
1年以内	21,270.53	84.17	1,063.53	5.00	30,453.18	100.00	1,522.66	5.00
1至2年	4,000.00	15.83	400.00	10.00				
2至3年								
3至4年								
合 计	25,270.53	100.00	1,463.53	5.79	30,453.18	100.00	1,522.66	5.00

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准 备	1,522.66		59.13		1,463.53

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	61,010.00	77,204.50
暂付款	25,270.53	30,453.18
合计	86,280.53	107,657.68

(4) 其他应收款期末余额前五名情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
罗智森	否	保证金	60,000.00	1年以内	69.54	
罗智森	否	暂付款	11,770.53	1年以内	13.64	588.53
广东省环境保护工 程研究设计院	否	暂付款	8,000.00	1年以内	9.27	600.00



广东顺控环保产业有限公司	否	暂付款	5,500.00	1年以内	6.37	275.00
广东珠江国际货运代理有限公司	否	保证金	1,000.00	1年以内	1.16	
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>86,270.53</b>		<b>99.98</b>	<b>1,463.53</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途商品	2,727,146.84	-	2,727,146.84
库存商品	6,441,358.63	-	6,441,358.63
发出商品			
低值易耗品	12,068.97	-	12,068.97
<b>合 计</b>	<b>9,180,574.44</b>	<b>-</b>	<b>9,180,574.44</b>

### (续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途商品	1,806,755.44		1,806,755.44
库存商品	7,287,652.20		7,287,652.20
发出商品			-
低值易耗品	9,223.30		9,223.30
<b>合 计</b>	<b>9,103,630.94</b>		<b>9,103,630.94</b>

## 6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	8,000,000.00	10,000,000.00
待摊费用	50,027.74	
待认证进项税额	86,338.79	26,444.44
套期工具		172,770.00
<b>合 计</b>	<b>8,136,366.53</b>	<b>10,199,214.44</b>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备	合 计
-----	------	------	------	------	-----

项 目	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,330,873.76	-	58,514.65	80,105.55	1,469,493.96
2、本年增加金额		152,704.83		58,561.18	211,266.01
(1) 购置		152,704.83		58,561.18	211,266.01
(2) 在建工程转入					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额	1,330,873.76	152,704.83	58,514.65	138,666.73	1,680,759.97
二、累计折旧					-
1、年初余额	1,212,288.85		55,588.92	63,134.15	1,331,011.92
2、本年增加金额	15,522.99			16,748.04	32,271.03
(1) 计提	15,522.99			16,748.04	32,271.03
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额	1,227,811.84		55,588.92	79,882.19	1,363,282.95
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					-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	103,061.92	152,704.83	2,925.73	58,784.54	317,477.02
2、年初账面价值	118,584.91	-	2,925.73	16,971.40	138,482.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

#### 8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
简易厂房	439,647.77	-
设备	259,189.66	-

合 计	698,837.43	-
-----	------------	---

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
简易厂房	439,647.77		439,647.77			
设备	259,189.66		259,189.66			
合 计	<b>698,837.43</b>		<b>698,837.43</b>			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	39,280.77	39,280.77
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	39,280.77	39,280.77
二、累计摊销		
1、年初余额	27,520.06	27,520.06
2、本年增加金额	5,743.56	5,743.56
(1) 摊销	5,743.56	5,743.56
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	33,263.62	33,263.62
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		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	软件	合 计
1、年末账面价值	6,017.15	6,017.15
2、年初账面价值	11,760.71	11,760.71

#### 10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增 加	本期摊 销	其他 减少	2018.12.31	其他减少的原因
金蝶 K3 软件 站点服务费	3,250.03		3,250.03		-	
软件	2,256.40		820.56		1,435.84	
<b>合 计</b>	<b>5,506.43</b>		<b>4,070.59</b>	<b>-</b>	<b>1,435.84</b>	

#### 11、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
资产减值准备	121,244.85	484,979.38	120,048.58	480,194.30
现金流量套期变动			23,562.50	94,250.00
<b>合计</b>	<b>121,244.85</b>	<b>484,979.38</b>	<b>143,611.08</b>	<b>574,444.30</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	254,131.82	
可抵扣暂时性差异	66,646.33	
<b>合 计</b>	<b>320,778.15</b>	

注：(1) 列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 可抵扣暂时性差异是子公司浙江粤顺商贸有限公司 2018 年系小微企业享受应纳税所得额、所得税率优惠，预计 2019 年不满足小微企业标准，此部分可抵扣暂时性差异 66,646.33 元。

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2023 年度	254,131.82		

---

---

合 计

254,131.82

---

## 12、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	2,733,600.00	-
合 计	2,733,600.00	-

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押+保证借款	12,000,000.00	10,000,000.00
合 计	12,000,000.00	10,000,000.00

(1) 2017年6月8日，抵押人马剑峰、罗雪红，马剑江、吕丽金，马祥、薛惠芬与广东顺德农村商业银行股份有限公司签订编号为SB113061201600120号抵押担保合同。抵押物为：①抵押物地址：佛山市顺德区大良新桂中路海悦新城38座1808号，权属证编号：粤房地权证佛字第0311016334号，抵押物价值：225万元，权属人：吕丽金；②抵押物地址：佛山市顺德区大良新桂中路海悦新城1070号汽车位，权属证编号：粤房地权证佛字第0312021073号，抵押物价值：25万元，权属人：吕丽金；③抵押物地址：佛山市顺德区大良街道办事处顺峰居委会金桂花园棕林一街808号，权属证编号：粤房地权证佛字第C4254264号，抵押物价值：621万元，权属人：马剑江、薛惠芬；④抵押物地址：佛山市顺德区大良街道办事处顺峰居委会金桂花园棕林一街810号，权属证编号：粤房地权证佛字第C4254263号，抵押物价值：621万元，权属人：马剑峰、薛惠芬。

截止2018年12月31日，上述抵押担保合同的担保余额为8,000,000.00元。

(2) 2018年9月26日，保证人马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红与中国农业银行股份有限公司顺德大良支行签订编号为44100520180001462号最高保证合同。合同约定担保的债权最高余额折合人民币1350万元；本公司自2018年9月26日至2021年9月25日期间与债权人签订的一系列主合同所形成的债务。

2016年8月29日，抵押人薛惠芬、马剑江、马剑峰与中国农业银行股份有限公司顺德大良支行签订编号为44100620160004611号最高额抵押合同。合同约定担保的债权最高余额折合人民币710.8700万元；本公司自2016年8月29日至2021年8月28日期间与债权人签订的一系列主合同所形成的债务。

截止2018年12月31日，上述保证及抵押担保合同的担保余额为4,000,000.00元。

#### 14、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	6,402,956.53	4,786,827.68
应付账款	116,755.68	191,028.48
合计	<b>6,519,712.21</b>	<b>4,977,856.16</b>

(1) 应付票据分类列示:

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,402,956.53	4,786,827.68
合计	<b>6,402,956.53</b>	<b>4,786,827.68</b>

注: 应付票据担保情况详见 六、关联方及其交易 5、关联方交易情况 (3) 关联担保情况。

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
运费	-	191,028.48
应付材料款	116,755.68	-
合计	<b>116,755.68</b>	<b>191,028.48</b>

②账龄超过 1 年的重要应付账款: 无

#### 15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	297,945.75	418,601.25
合计	<b>297,945.75</b>	<b>418,601.25</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款: 无

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,043,009.07	4,043,009.07	
二、离职后福利-设定提存计划		149,107.11	149,107.11	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
<b>合 计</b>		<b>4,192,116.18</b>	<b>4,192,116.18</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	-	3,789,526.80	3,789,526.80	
2、职工福利费	-	27,739.46	27,739.46	
3、社会保险费	-	88,885.81	88,885.81	
其中：医疗保险费	-	78,827.46	78,827.46	
工伤保险费	-	2,562.09	2,562.09	
生育保险费		7,496.26	7,496.26	
4、住房公积金		136,857.00	136,857.00	
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				
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>4,043,009.07</b>	<b>4,043,009.07</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	-	144,575.14	144,575.14	
2、失业保险费	-	4,531.97	4,531.97	
3、企业年金缴费	-	-	-	
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>149,107.11</b>	<b>149,107.11</b>	

17、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	675,042.91	1,491,859.40
企业所得税	23,229.53	682,615.98
个人所得税	9,159.29	
城市维护建设税	46,500.88	71,505.28
教育费附加	19,928.95	30,645.12
地方教育费附加	13,285.96	20,430.08

印花税	8,122.33	-
<b>合 计</b>	<b>795,269.85</b>	<b>2,297,055.86</b>

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,326.20	13,694.34
<b>合 计</b>	<b>27,326.20</b>	<b>13,694.34</b>

## 19、股本

项目	2018.01.01	本期发生金额				小计
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	5,000,000.00				11,500,000.00	16,500,000.00

本公司于 2018 年 5 月 17 日，对 2017 年权益分派：以公司 500 万股为基数向全体股东每 10 股送红股 23 股。分红后总股本增加至 1650 万股。

## 20、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	11,435,372.25			11,435,372.25
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>11,435,372.25</b>			<b>11,435,372.25</b>

## 21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



项 目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-70,687.50				-70,687.50		-
其中：现金流量套期损 益的有效部分	-70,687.50				-70,687.50		-
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-70,687.50</b>				<b>-70,687.50</b>		<b>-</b>

## 22、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,308,697.26	235,031.99		1,543,729.25
<b>合 计</b>	<b>1,308,697.26</b>	<b>235,031.99</b>		<b>1,543,729.25</b>

## 23、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	11,778,275.28	
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	11,778,275.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,523,296.50	
减：提取法定盈余公积	235,031.99	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	11,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>2,566,539.79</b>	

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,863,387.25	498,625,309.47	367,243,203.09	346,693,982.58
其他业务	-	-		
<b>合 计</b>	<b>513,863,387.25</b>	<b>498,625,309.47</b>	<b>367,243,203.09</b>	<b>346,693,982.58</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
塑料	483,331,028.49	470,275,175.84	327,527,198.87	310,013,604.64
添加剂	10,865,836.44	9,673,847.06	12,022,243.40	10,704,198.79
高吸水树脂	125,461.54	114,633.71	2,590,995.73	2,417,762.73
橡胶	19,541,060.78	18,561,652.86	25,102,765.09	23,558,416.42
<b>合 计</b>	<b>513,863,387.25</b>	<b>498,625,309.47</b>	<b>367,243,203.09</b>	<b>346,693,982.58</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	112,437,003.87	109,427,971.05	57,995,038.85	54,240,711.15
华中	1,456,196.44	1,380,337.71	1,239,170.09	1,161,535.12
华北	1,283,361.08	1,266,509.79	2,435,465.81	2,285,608.99
西北	3,139,741.38	3,057,223.53	1,476,782.91	1,473,086.90
西南	-	-	64,102.56	57,042.32
华南	395,707,168.42	383,469,704.89	304,032,642.87	287,475,998.10
<b>合 计</b>	<b>513,863,387.25</b>	<b>498,625,309.47</b>	<b>367,243,203.09</b>	<b>346,693,982.58</b>

## 25、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	171,045.62	230,704.65
教育费附加	78,733.64	98,873.41
地方教育费附加	43,441.80	65,915.61
车船使用税	2,958.08	3,408.48
印花税	94,837.93	51,248.50
<b>合 计</b>	<b>391,017.07</b>	<b>450,150.65</b>

## 26、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
进口报关费	255,240.09	323,124.95
运费	4,409,487.35	5,200,188.63
装卸费	388,018.14	315,091.41
仓储费	4,343.90	
员工薪酬	1,664,886.05	786,283.04
其他	10,732.81	11,044.19
合 计	<b>6,732,708.34</b>	<b>6,635,732.22</b>

## 27、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	2,527,230.13	2,011,937.86
固定资产折旧费	32,271.03	14,940.68
运费	42,767.64	40,741.82
差旅费	162,951.66	148,829.68
汽车费用	343,885.72	279,896.17
电话费用	23,564.84	25,694.38
业务招待费	268,322.97	234,365.17
办公费	89,758.25	112,166.84
租金	217,142.88	60,000.00
摊销	9,814.15	16,133.52
职工教育经费	-	107,111.40
中介机构服务费	247,500.00	275,283.01
包装物摊销	66,893.20	81,279.22
其他费用	126,426.88	152,191.30
残保金	324.00	-
物业管理费用	3,905.64	-
开办费	51,042.07	-
合 计	<b>4,213,801.06</b>	<b>3,560,571.05</b>

## 28、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	466,875.62	306,353.63
减：利息收入	81,003.05	120,950.91
手续费	47,815.71	62,739.17
承兑汇票贴息	2,632.78	
汇总损失	-11,710.72	14,918.82
合 计	<b>424,610.34</b>	<b>263,060.71</b>

### 29、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	4,785.08	127,318.26
合 计	<b>4,785.08</b>	<b>127,318.26</b>

### 30、其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	1,668.47	-
代扣代缴个人所得税手续费	31,370.97	7,269.65
合 计	<b>33,039.44</b>	<b>7,269.65</b>

项目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
稳岗补贴	1,668.47	
合 计	<b>1,668.47</b>	

### 31、投资收益

被投资单位名称	2018年度	2017年度
理财产品	141,732.77	61,507.29
套期收益	47,000.00	77,275.00
合 计	<b>188,732.77</b>	<b>138,782.29</b>

### 32、营业外收入

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,100,000.00	
合 计		2,100,000.00	

计入当期损益的政府补助：

项目	2018年度	2017年度
企业上市扶持奖励资金	-	2,100,000.00
合 计	-	2,100,000.00

### 33、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损 益
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
滞纳金		4,514.73	
其他	18,484.04	11,010.00	18,484.04
合 计	38,484.04	35,524.73	38,484.04

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	847,702.97	3,010,840.12
递延所得税费用	-1,196.27	-31,829.57
合 计	846,506.70	2,979,010.55

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	3,654,444.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	913,611.02
子公司适用不同税率的	-116,983.41
调整以前期间所得税的影响	-33,475.29
非应税收入的影响	-

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,965.50
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	53,388.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	
所得税费用	846,506.70

### 35、其他综合收益

详见附注五、21

### 36、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	2018年度	2017年度
利息收入	81,003.05	2,100,000.00
营业外收入	33,039.44	120,950.91
其他	229.90	334,476.30
<b>合 计</b>	<b>114,272.39</b>	<b>2,555,427.21</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现费用	6,772,570.68	7,241,356.72
营业外支出	38,484.04	20,000.00
其他	514,123.02	21,971.61
<b>合 计</b>	<b>7,325,177.74</b>	<b>7,283,328.33</b>

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,807,937.36	8,743,904.28
加：资产减值准备	4,785.08	127,318.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,271.03	17,425.41
无形资产摊销	5,743.56	11,595.06
长期待摊费用摊销	4,070.59	4,538.46

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）	455,164.90	164,763.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-188,732.77	-138,782.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,196.27	-31,829.57
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）	-76,943.50	6,529,105.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,384,464.02	4,813,395.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	133,813.40	-17,601,632.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,207,687.64	2,639,801.16

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	9,146,191.33	10,020,420.04
减：现金的期初余额	10,020,420.04	4,834,559.18
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	874,228.71	5,185,860.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	9,146,191.33	10,020,420.04
其中：库存现金	78,330.55	385,325.60
可随时用于支付的银行存款	9,067,860.78	9,635,094.44
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	9,146,191.33	10,020,420.04
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		

### 38、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
其他货币资金	1,920,886.96	应付票据保证金存款
合计	1,920,886.96	

### 39、外币货币性项目

#### (1) 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
货币资金			
其中：美元	73.53	6.8607	504.65

### 40、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	
贷款贴息补助	188,000.00					188,000.00	是
合 计	188,000.00					188,000.00	是

#### (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
贷款贴息补助				188,000.00
合 计				188,000.00

#### (3) 本期退回的政府补助情况：无

### 41、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息。

被套期项目：预期未发生的商品 PVC、塑料及橡胶采购支出。



本公司使用商品期货合约对本公司承担的商品价格风险进行套期保值。本公司使用的商品期货合约主要为 PVC、塑料及橡胶期货标准合约。

本公司使用 PVC、塑料及橡胶等商品期货合约对 PVC、塑料及橡胶等商品的预期采购进行套期，以此来规避本公司承担的随着 PVC、塑料及橡胶市场价格的波动，PVC、塑料及橡胶等商品的预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。本公司于 2018 年度购入的 PVC、塑料及橡胶等商品期货合约，与相应的预期采购合约的条款相对应，本公司采用比率分析法评价套期有效性。

截止资产负债表日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税后利得为人民币 0 元。本报告期，本公司自其他综合收益转出计入损益的金额为 47,000.00 元。

除以上外，公司无其他套期项目及相关套期工具。

## 六、合并范围的变更

新设子公司：

- (1) 本公司于 2018 年 02 月 09 日与马俊生、杨林共同出资设立浙江粤顺商贸有限公司，注册资本为 1000 万元，其中本公司出资 600 万元，持股 60%。
- (2) 本公司于 2018 年 09 月 05 日出资设立广东普赛夫聚合物有限公司，注册资本为 1000 万元，其中本公司出资 1000 万元，持股 100%。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江粤顺商贸有限公司	宁波	宁波	批发、零售	60		设立
广东普赛夫聚合物有限公司	佛山	佛山	制造	100		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江粤顺商贸有限公司	40	284,640.86		4,284,640.86

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江粤顺商贸有限公司	10,703,157.21	46,675.29	10,744,639.50	33,037.35		33,037.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江粤顺商贸有限公司	98,039,649.69	711,602.15	711,602.15	-5,203,462.15				

## 八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人为马剑江，持有公司股份 90%；任公司董事长、总经理；

2、本公司的子公司情况：

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马剑峰	本公司股东、持股 10%；董事
罗雪红	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员、董事
吕金丽	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员、董事
薛惠芬	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
马祥	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
马俊生	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
谈宝仪	监事会主席
邓晟林	董事会秘书
黄志荣	监事
连映莉	财务负责人
朱秋莲	监事
谈伟明	监事

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联方租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
马剑江、马剑峰	房屋及建筑物	60,000.00	60,000.00
合计		<b>60,000.00</b>	<b>60,000.00</b>

注：本公司租赁股东马剑江、马剑峰佛山市顺德区大良凤翔工业区昌宏路 26 号仓库，租用期限 5 年。即 2014.4.1—2019.4.1 日，每月租金为 5000 元。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	最高担保金额	担保余额	担保内容	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红①	10,000,000.00	8,000,000.00	广东顺德农村商业银行股份有限公司短期贷款担保	2017-6-8	2022-6-8	否
	30,000,000.00	6,402,956.53	广东顺德农村商业银行股份有限公司承兑汇票担保	2017-6-8	2022-6-8	否
马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红②	13,500,000.00	4,000,000.00	中国农业银行股份有限公司顺德大良支行短期贷款、承兑汇票担保	2018-9-26	2021-9-25	否

注①：2017 年 6 月 26 日，保证人马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红与广东顺德农村商业银行股份有限公司（以下简称“债权人”）签订编号为 SB113061201700151 号保证担保合同。合同约定担保的债务为本公司自 2017 年 6 月 8 日至 2022 年 6 月 8 日期间与债权人签订的一系列主合同所形成的债务，其中债务本金余额最高限额 3000 万元；保证范围为每份主合同项下债务人应承担的全部债务；保证期间为自本保证合同签订日起至合同项下的最后一笔到期的债权债务履行期限届满之后二年。

②：2018 年 9 月 26 日，保证人马剑江、马剑峰、吕丽金、罗雪红与中国农业银行股份有限公司顺德大良支行签订编号为 44100520180001462 号最高保证合同。合同约定担保的债权最高余额折合人民币 1350 万元；本公司自 2018 年 9 月 26 日至 2021 年 9 月 25 日期间与债权人

签订的一系列主合同所形成的债务。

(4) 关联方资金拆借：无

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,589,696.30	1,327,101.00

6、关联方应收应付款项：无

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,310,137.00	100.00	416,869.48	5.02	7,893,267.52

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	8,310,137.00	100.00	416,869.48	5.02	7,893,267.52
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>8,310,137.00</b>	<b>100.00</b>	<b>416,869.48</b>	<b>5.02</b>	<b>7,893,267.52</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,567,982.30	100.00	478,671.64	5.00	9,089,310.66
其中：组合 1	9,567,982.30	100.00	478,671.64	5.00	9,089,310.66
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>9,567,982.30</b>	<b>100.00</b>	<b>478,671.64</b>		<b>9,089,310.66</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,304,686.50		415,234.33	5.00	9,562,531.80	99.94	478,126.59	5.00
1 至 2 年					5,450.50	0.06	545.05	10.00
2 至 3 年	5,450.50		1,635.15	30.00				
3 至 4 年								
合 计	<b>8,310,137.00</b>		<b>416,869.48</b>	<b>5.02</b>	<b>9,567,982.30</b>	<b>100.00</b>	<b>478,671.64</b>	<b>5.00</b>

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
应收账款坏账准备	478,671.64		61,802.16		416,869.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **4,410,163.50** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 **53.07%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **220,508.18** 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南亚塑胶工业(广州)有限公司	非关联方	1,641,124.50	1年以内	19.75	82,056.23
广东电缆企业集团有限公司	非关联方	879,600.00	1年以内	10.58	43,980.00
金发科技股份有限公司	非关联方	717,489.00	1年以内	8.63	35,874.45
东莞市中利特种电缆材料有限公司	非关联方	691,200.00	1年以内	8.32	34,560.00
佛山市顺德区大良盈大塑料制品有限公司	非关联方	480,750.00	1年以内	5.79	24,037.50
<b>合计</b>		<b>4,410,163.50</b>		<b>53.07</b>	<b>220,508.18</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,510.00	100.00	875.00	6.03	13,635.00
其中: 组合 1	13,500.00	93.04	875.00	6.48	12,625.00
组合 2	1,010.00	6.96			1,010.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>14,510.00</b>	<b>100.00</b>	<b>875.00</b>	<b>6.03</b>	<b>13,635.00</b>

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独					

计提坏账准备的其他 应收款						
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	107,657.68	100.00	1,522.66	5.00	106,135.02	
其中：组合 1	30,453.18	28.29	1,522.66	5.00	28,930.52	
组合 2	77,204.50	71.71			77,204.50	
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款						
<b>合 计</b>	<b>107,657.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,522.66</b>	<b>5.00</b>	<b>106,135.02</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准 备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%
1 年以内	9,500.00	70.37	475.00	5.00	30,453.18	100.00	1,522.66	5.00
1 至 2 年	4,000.00	29.63	400.00	10.00				
2 至 3 年								
3 至 4 年								
<b>合 计</b>	<b>13,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>875.00</b>	<b>6.48</b>	<b>30,453.18</b>	<b>100.00</b>	<b>1,522.66</b>	<b>5.00</b>

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,522.66		647.66		875.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,010.00	77,204.50
暂付款	13,500.00	30,453.18
<b>合计</b>	<b>14,510.00</b>	<b>107,657.68</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名情况：

单位名称	是否为	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	-----	------	------	----	--------	------

关联方				期末余额合计 数的比例 (%)	期末余额
广东省环境保护工 程研究设计院	否	环保费	8,000.00	1 年以内 4000 元、1 至 2 年 4000 元	55.13 600.00
广东顺控环保产业 有限公司	否	环保费	5,500.00	1 年以内	37.90 275.00
广东珠江国际货运 代理有限公司顺德 分公司保证金	否	保证金	1,000.00	1 年以内	6.89
期货保证金(中信期 货公司)	否	保证金	10.00	1 年以内	0.07
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>14,510.00</b>		<b>100.00 875.00</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,200,000.00		10,200,000.00	-		
对联营、合营企业投资				-		
<b>合 计</b>	<b>10,200,000.00</b>		<b>10,200,000.00</b>	<b>-</b>		

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江粤顺商贸有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
广东普塞夫聚合物有限公 司		4,200,000.00		4,200,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>		<b>10,200,000.00</b>		<b>10,200,000.00</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,797,437.56	404,136,011.70	367,243,203.09	346,693,982.58
其他业务				



合 计	416,797,437.56	404,136,011.70	367,243,203.09	346,693,982.58
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
塑料	386,265,078.80	375,785,878.07	327,527,198.87	310,013,604.64
添加剂	10,865,836.44	9,673,847.06	12,022,243.40	10,704,198.79
高吸水树脂	125,461.54	114,633.71	2,590,995.73	2,417,762.73
橡胶	19,541,060.78	18,561,652.86	25,102,765.09	23,558,416.42
合 计	416,797,437.56	404,136,011.70	367,243,203.09	346,693,982.58

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	18,385,737.80	17,848,535.27	57,995,038.85	54,240,711.15
华中	1,456,196.44	1,380,337.71	1,239,170.09	1,161,535.12
华北	1,281,701.60	1,264,893.92	2,435,465.81	2,285,608.99
西北			1,476,782.91	1,473,086.90
西南			64,102.56	57,042.32
华南	395,673,801.72	383,642,244.80	304,032,642.87	287,475,998.10
合 计	416,797,437.56	404,136,011.70	367,243,203.09	346,693,982.58

## 5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
理财产品	135,227.44	61,507.29
套期收益	47,000.00	77,275.00
合 计	182,227.44	138,782.29

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	188,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	188,732.77
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期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,113.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	369,619.70
减：非经常性损益的所得税影响数	96,855.19
非经常性损益净额	272,764.52
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	286.95
归属于公司普通股股东的非经常性损益	272,477.57

## 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	8.21	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.32	0.14	0.14

广东顺德联佳材料股份有限公司

2019年4月25日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室