



中星新材

NEEQ : 839389

无锡中星新材料科技股份有限公司

Wuxi Zhongxing New Materials Technology Co., Ltd.



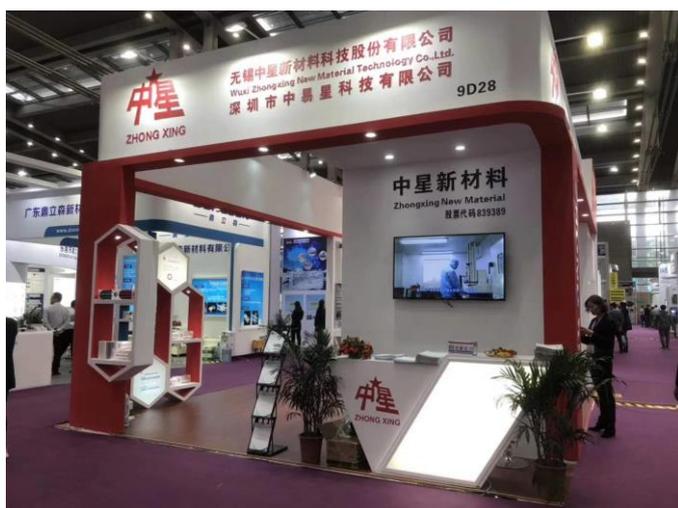
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年11月，公司通过“高新技术企业”复审。



2018年11月，公司赴深圳参加“2018 深圳国际薄膜与胶带展览会”。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、挂牌公司、股份公司、中星新材	指	无锡中星新材料科技股份有限公司
子公司	指	无锡中易薄膜科技有限公司及深圳市中易星科技有限公司
中易薄膜	指	无锡中易薄膜科技有限公司
中易星科技	指	深圳市中易星科技有限公司
股东大会	指	无锡中星新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡中星新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡中星新材料科技股份有限公司监事会
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年度
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《无锡中星新材料科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、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》和《监事会议事规则》
会计师事务所、会计师	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、律师	指	江苏神阙律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

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。

公司负责人顾明、主管会计工作负责人沈金花及会计机构负责人（会计主管人员）沈金花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	<p>功能性薄膜行业作为轻工产业，是国家“十二五”规划大力扶持和重点关注的行业，国家相继出台了一系列政策支持功能性薄膜行业的快速发展，为我国功能性薄膜件生产企业提供了良好的政策环境。</p> <p>公司目前生产的光学膜下游市场以手机、平板电脑、液晶电视等带有显示屏的电子产品为主，该行业受宏观经济形势的影响较大，如果公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家有关政策方面的变化，将对公司经营产生不利影响。</p>
行业风险	<p>国内的薄膜制造以技术门槛较低的保护膜生产为主，许多功能性薄膜企业仍停留在劳动密集型阶段，与国外技术密集型企业生产的高附加值功能性薄膜产品相比尚存在明显差距。如果行业企业不能尽快缩小与国外先进企业的技术差距，及时进行产业升级和提高技术研发能力以尽快抢占高端客户市场，则行业未来的发展将面临一定的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务不断发展，公司需要对公司治理、资源整合、</p>

	<p>市场开拓、设计创新、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对公司治理以及各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。未来公司可能会发生管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善的情况。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应业务发展需要或公司治理制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>实际控制人顾明、吴雄燕夫妻二人合计持有公司 100% 股份，并且顾明为公司第一大股东且在公司担任董事长、总经理兼董事会秘书职务。公司虽通过不断完善相关内部控制制度、提高公司治理水平、优化股权结构等措施加以防范实际控制人不当控制的风险。但如果控股股东和实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，仍有可能损害本公司及本公司中小股东的利益。</p>
税收优惠政策发生变化的风险	<p>由江苏省科学技术厅、江苏省财政局和国家税务总局江苏省税务局联合授予无锡中星新材料科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201832006282。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。按《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司将按 15% 的税率征收企业所得税。如果税收优惠政策发生不利变化，或者公司无法继续获得高新技术企业资格，公司将无法享受到相应的税收优惠，因此存在一定的税收优惠政策风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	无锡中星新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Zhongxing New Materials Technology Co., Ltd.
证券简称	中星新材
证券代码	839389
法定代表人	顾明
办公地址	无锡惠山经济开发区玉祁配套区(玉东村)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	顾明
职务	董事长、总经理兼董事会秘书
电话	0510-83887593
传真	0510-83890221
电子邮箱	wzxclkj@163.com
公司网址	www.zxgyjd.com
联系地址及邮政编码	无锡惠山经济开发区玉祁配套区(玉东村), 214183
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	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年8月30日
挂牌时间	2016年10月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	塑料薄膜的研发、生产、加工、制造
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾明、吴雄燕
实际控制人及其一致行动人	顾明、吴雄燕

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	91320206714925734D	否
注册地址	无锡惠山经济开发区玉祁配套区(玉东村)	否
注册资本	10,000,000.00	是
-		

五、中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街8号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朱戟、郑龙
会计师事务所办公地址	南京市中山北路105-6号中环国际广场22-23层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,847,093.60	46,128,682.26	-0.61%
毛利率%	33.19%	36.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	413,942.52	4,400,000.88	-90.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	215,194.60	3,623,789.57	-94.06%
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）	1.89%	22.01%	-
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）	0.98%	18.12%	-
基本每股收益	0.04	0.44	-90.91%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,766,634.01	49,983,287.36	3.57%
负债总计	30,163,094.34	27,789,690.21	8.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,603,539.67	22,193,597.15	-2.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	4.42	-51.13%
资产负债率%（母公司）	56.17%	55.56%	-
资产负债率%（合并）	58.27%	55.60%	-
流动比率	1.17	1.15	-
利息保障倍数	1.63	7.84	-

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	1,858,968.35	2,311,431.85	-19.58%
应收账款周转率	2.03	2.22	-
存货周转率	3.75	4.16	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.57%	23.59%	-
营业收入增长率%	-0.61%	25.37%	-
净利润增长率%	-90.59%	68.94%	-

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	10,000,000	5,020,000	99.20%
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	237,247.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	865.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,290.99
非经常性损益合计	233,821.08
所得税影响数	35,073.16
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	198,747.92

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
应收票据及应收账款	-	21,011,249.10	-	16,707,995.27
应收票据	805,074.88	-	-	-
应收账款	20,206,174.22	-	16,707,995.27	-
应付票据及应付账款	-	7,109,924.84	-	7,403,356.43
应付票据	1,098,583.28	-	300,000.00	-
应付账款	6,011,341.56	-	7,103,356.43	-
管理费用	7,625,874.56	5,489,331.50	8,822,081.23	5,876,653.09
研发费用	-	2,136,543.06	-	2,945,428.14
财务费用	872,293.46	872,293.46	549,305.31	549,305.31
利息费用	-	754,081.32	-	504,391.68

利息收入	-	15,995.20	-	74,476.88
------	---	-----------	---	-----------

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处行业为塑料薄膜制造业，主要从事功能性薄膜的生产、加工、制造和销售，产品分为离型膜、保护膜、扩散膜、雾面硬化膜和汽车内饰膜五大类，可广泛应用于数码电子产业、太阳能硅片领域和汽车零部件领域。公司经历多年的发展，掌握了功能性薄膜的主要生产工艺，并拥有多项核心技术，不仅能为客户提供常规产品，还能根据客户的需求生产定制化产品。主要产品具有稳定性好、洁净度高、不残胶等优势。

公司采用直销的模式进行销售，并成立了专门的销售部，负责产品推广、渠道建设、客户管理、维护及售后服务。销售部能够根据市场变化及客户需求及时作出应对措施，具有较强的价格可控性，并拥有渠道短的优势。子公司中易星科技由于地处深圳，在华南地区的客户维护和市场拓展方面具有很强的地理优势，为公司销售渠道的扩宽提供了强有力的支持。

报告期内，公司主要收入来源是产品销售收入。

公司拥有完整的产品研发、采购、生产、销售、服务等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。报告期内，公司的商业模式未发生改变。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司围绕既定的经营工作目标，不断加强市场开拓，积极进行技术升级和产品创新，引进高水平技术人才和高端管理人才，稳步推进公司技术创新和管理创新，整体运行状况良好。

1、销售情况：2018 年度公司实现营业收入 45,847,093.60 元，实现归属于母公司所有者的净利润 413,942.52 元。

2、生产与产品情况：报告期内，公司生产经营稳健，公司车间经过 5S 强化管理，车间生产达到万级净化的标准，生产有序进行。公司在 2018 年度积极进行技术创新和产品升级，同时不断改进生产工艺，产品质量得到了进一步提升，得到客户的高度认可。

3、管理方面：报告期内，公司引进新的管理人才，改善公司经营管理，加强制度建设和流程管理，加强公司内部核算。报告期内，公司业务、产品和服务未发生变化。

（二）行业情况

功能性薄膜作为塑料制品业的细分行业，是一类具有广泛应用前景的新材料。功能性薄膜在各个领域广泛的使用能更好的满足商品实用方便性方面的需求，因此效果良好，并且具有较高的产品附加值，

因此有很强的市场竞争能力，对国民经济的发展与国民生活水平的提高具有重要作用。功能膜材料被列入新材料“十二五”重点扶持专项工程，受到国家政策资金和税收优惠的大力支持。功能性薄膜由于其较高的技术壁垒以及广泛的市场需求，成为国内薄膜行业发展的重要方向。功能性薄膜应用领域各异，技术壁垒较高，目前国内绝大多数薄膜制造商停留在中低端薄膜的制造销售阶段，大多数功能膜的核心技术仍掌握在国外先进制造业企业手中。在国内功能性薄膜领域中，光学薄膜、光伏薄膜及汽车内饰膜有望在国内市场突破。

（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	4,746,577.72	9.17%	3,931,228.44	7.87%	20.74%
应收票据与应收账款	20,480,658.54	39.56%	21,011,249.10	42.04%	-2.53%
存货	8,326,613.46	16.08%	6,295,155.79	12.59%	32.27%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	11,569,303.68	22.35%	12,623,950.10	25.26%	-8.35%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	20,000,000.00	38.63%	15,900,000.00	31.81%	25.79%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

2018年末，公司存货余额832.66万元，比上年同期增加203.15万元，同比增加32.27%，主要原因是：存货价格上涨影响、增加新项目备货导致库存增加。

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	45,847,093.60	-	46,128,682.26	-	-0.61%
营业成本	30,632,256.01	66.81%	29,188,265.81	63.28%	4.95%
毛利率	33.19%	-	36.72%	-	-
管理费用	5,541,883.65	12.09%	5,489,331.50	11.90%	0.96%
研发费用	2,832,999.92	6.18%	2,136,543.06	4.63%	32.60%
销售费用	3,633,794.79	7.93%	2,925,010.14	6.34%	24.23%
财务费用	1,095,552.35	2.39%	872,293.46	1.89%	25.59%
资产减值损失	1,342,110.92	2.93%	884,083.75	1.92%	51.81%

其他收益	242,802.53	0.53%	37,479.00	0.08%	547.84%
投资收益	865.07	0.00%	41.10	0.00%	2,004.79%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	715,661.25	1.56%	4,295,314.08	9.31%	-83.34%
营业外收入	0.00	0.00%	875,669.68	1.90%	-100.00%
营业外支出	9,846.52	0.02%	9,301.48	0.02%	5.86%
净利润	413,942.52	0.90%	4,400,000.88	9.54%	-90.59%

项目重大变动原因：

报告期内，公司研发费用 283.30 万元，比上年同期增加 69.65 万元，同比增加 32.60%，主要原因是：为了提高公司的可持续发展能力加大了研发项目的投入。

报告期内，公司资产减值损失 134.21 万元，比上年同期增加 45.8 万元，同比增加 51.81%，主要原因是：子公司的客户冲之诚模切技术公司破产导致坏账损失的增加。

报告期内，公司其他收益 24.28 万元，比上年同期增加 20.53 万元，同比增加 547.84%，主要原因是：政府补助收入增加 23.72 万元。

报告期内，公司投资收益 865.07 元，比上年同期增加 823.97 元，同比增加 2004.79%，主要原因是：理财产品投资收益增加 865.07 元。

报告期内，公司营业外收入比上年同期减少 87.57 万元，同比减少 100%，主要原因是：本年公司没有营业外收入。

(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	45,847,093.60	46,067,107.26	-0.48%
其他业务收入	0.00	61,575.00	-100.00%
主营业务成本	30,632,256.01	29,148,549.34	5.09%
其他业务成本	0.00	39,716.47	-100.00%

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%
塑料薄膜销售收入	45,847,093.60	100.00%	46,067,107.26	99.87%
其他材料销售收入	0.00	0.00%	61,575.00	0.13%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成无重大变化。

(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	深圳市成利富科技有限公司	3,796,148.10	8.28%	否
2	苏州德佑胶带技术有限公司	3,343,314.80	7.29%	否
3	苏州量业电子科技有限公司	3,253,099.42	7.10%	否
4	深圳市兴科旺科技有限公司	2,886,335.94	6.30%	否
5	东莞红源薄膜有限公司	2,699,227.13	5.89%	否
合计		15,978,125.39	34.86%	-

(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	力金（苏州）贸易有限公司	9,401,988.11	22.70%	否
2	张家港保税区恒瑞鑫新材料科技有限公司	3,251,890.02	7.85%	否
3	常州钟恒新材料有限公司	2,703,666.40	6.53%	否
4	崇越贸易（上海浦东新区）有限公司	2,131,980.00	5.15%	否
5	山东圣和塑胶发展有限公司	1,492,053.75	3.60%	否
合计		18,981,578.28	45.83%	-

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	1,858,968.35	2,311,431.85	-19.58%
投资活动产生的现金流量净额	-1,808,110.41	-6,460,701.72	72.01%
筹资活动产生的现金流量净额	1,663,074.62	4,660,078.68	-64.31%

现金流量分析：

2018年，投资活动产生的现金流量净额-180.81万元，比上年同期增加465.26万元，同比增加72.01%，主要原因是：上年固定资产增加101.24万元，无形资产增加374.33万元，本年固定资产增加63.65万元，无形资产没有增加。

2018年，筹资活动产生的现金流量净额166.31万元，比上年同期减少299.70万元，同比减少64.31%，主要原因是：取得借款收到的现金2834.99万元，比上年同期增加1244.99万元；偿还债务支付的现金2405.75万元，比上年同期增加1365.75万元；分配股利、利润或偿付利息支付的现金212.93万元，比上年同期增加137.52万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司无锡中易薄膜科技有限公司，成立于2012年9月26日，注册资本508万元，法人代表吴雄燕，注册地址为无锡惠山经济开发区玉祁配套区（玉东村），经营范围为涂布薄膜的研发、制造、加工及销售。（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）。公司2016年1月25日取得公司100%股份。中易薄膜2018年主要财务数据如下：

总资产：13,037,708.66元，净资产：9,149,924.05元，销售收入：3,970,894.42元，净利润：

-30,975.88 元。

公司子公司深圳市中易星科技有限公司，成立于 2015 年 6 月 3 日，注册资本 300 万元，法人代表顾明，注册地址为深圳市宝安区沙井街道新桥新玉路 3 号 B606，经营范围为高分子薄膜的技术研发、技术咨询、技术转让及销售，包装材料、五金交电、电子元器件、机械设备及配件的销售。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。公司 2016 年 1 月 13 日取得公司 100% 股份。深圳中易星 2018 年主要财务数据如下：

总资产：8,777,985.56 元，净资产：-1,635,851.10 元，销售收入：15,964,469.63 元，净利润：-1,383,815.27 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、2018 年 5 月 16 日，公司在宁波银行股份有限公司无锡滨湖支行营业部购买“智能活期理财 1 号”100,000.00 元，2018 年 6 月 6 日赎回，产生投资收益 189.86 元。

2、2018 年 6 月 28 日，公司在江苏银行股份有限公司黄巷支行购买“开放式公司保本型理财产品”50,000.00 元，2018 年 11 月 27 日赎回，产生投资收益 675.21 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

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司因上述会计政策变更，对比较财务报表影响说明如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	21,011,249.10	-	16,707,995.27
应收票据	805,074.88	-	-	-
应收账款	20,206,174.22	-	16,707,995.27	-
应付票据及应付账款	-	7,109,924.84	-	7,403,356.43
应付票据	1,098,583.28	-	300,000.00	-
应付账款	6,011,341.56	-	7,103,356.43	-
管理费用	7,625,874.56	5,489,331.50	8,822,081.23	5,876,653.09
研发费用	-	2,136,543.06	-	2,945,428.14
财务费用	872,293.46	872,293.46	549,305.31	549,305.31
利息费用	-	754,081.32	-	504,391.68
利息收入	-	15,995.20	-	74,476.88

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

无。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善、内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队伍稳定。

公司所处行业仍处于快速发展期，各类社会资本不断涌入，市场发展前景良好，全体员工斗志昂扬，工作效率进一步提升。公司产品销售需求旺盛，产品市场占有率及经营业绩稳定增长。公司资产规模增长适度，资产负债结构合理。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内不存在可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

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、政策风险

功能性薄膜行业作为轻工产业，是国家“十二五”规划大力扶持和重点关注的行业，对国民经济的发展和水平的提高起着举足轻重的作用。国家相继出台了一系列政策支持功能性薄膜行业的快速发展。如《轻工业调整和振兴规划》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》等。我国对功能性薄膜行业的优惠扶持政策、指导意见及相关法律为我国功能性薄膜生产企业提供了良好的政策环境。

公司目前生产的光学膜下游市场以手机、平板电脑、液晶电视等带有显示屏的电子产品为主，该行业受宏观经济形势的影响较大，因此公司的业务发展与国内宏观经济的发展形势密切相关。国家产业政策、指导意见及相关法律的变化将对公司的下游行业产生较大的影响力。

如果公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家有关政策方面的变化，将对公司经营产生不利影响。

针对上述风险，公司管理层积极学习国家产业政策，了解产业变化动向。凭借其在行业内多年的经营经验，及时根据产业政策的变动趋势为公司制定合理的战略发展方向。

2、行业风险

我国功能性薄膜产业发展时间不长，还未形成成熟的产业链，国内的薄膜制造以技术门槛较低的保护膜生产为主，许多功能性薄膜企业仍停留在生产设备落后、研发投入少、品牌缺失的劳动密集型阶段，与国外技术密集型企业生产的高附加值功能性薄膜产品相比尚存在明显差距。行业高端产品所涉及的核心技术、客户资源等基本为国外厂商所掌握，这成为了制约行业发展和技术水平进一步提高的瓶颈。

如果行业企业不能尽快缩小与国外先进企业的技术差距，及时进行产业升级和提高技术研发能力以尽快抢占高端客户市场，则行业未来的发展将面临一定的风险。

针对上述风险，公司与哈工大无锡新材料研究院展开密切合作，保证了其持续稳定的科技研发能力。同时，公司目前生产的离型膜、扩散膜、雾面硬化膜与普通的薄膜相比都具有更为可靠的稳定性、优质的外观、较高的透光性和洁净度。另外，公司研发的汽车内饰膜能够极大提高汽车内部图案转印效率，该产品凭借其高科技含量在未来市场拥有极强的盈利能力。未来，公司在行业内将拥有较强竞争力。

3、公司治理风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务不断发展，公司需要对公司治理、资源整合、市场开拓、设计创新、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对公司治理以及各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。未来公司可能会发生管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的

需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善的情况。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应业务发展需要或公司治理制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对该风险，公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系。

4、实际控制人控制不当风险

实际控制人顾明直接持有公司 900 万股股份，占 90%，其妻子吴雄燕持有公司 100 万股股份，占 10%，夫妻二人合计持有公司 100% 的股份。并且顾明为公司第一大股东且在公司担任董事长、总经理兼董事会秘书职务，始终对公司股东大会和董事会决议以及公司的重大经营及决策事项具有重大影响和实际控制，对股份公司具有实际的控制权和影响力。公司正通过不断完善相关内部控制制度、提高公司治理水平、优化股权结构等措施加以防范实际控制人不当控制的风险。但如果控股股东和实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，仍有可能损害本公司的利益。

针对该风险，公司拟采取如下措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。另外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

5、税收优惠政策发生变化的风险

2018 年 11 月 30 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予无锡中星新材料科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201832006282。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。按《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司将按 15% 的税率征收企业所得税。如果税收优惠政策发生不利变化，或者公司无法继续获得高新技术企业资格，公司将无法享受到相应的税收优惠，因此存在一定的税收优惠政策风险。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司将不断加大技术研发，保证技术的先进性，在高新技术企业有效期到期前，提前做好准备以重新备案申请通过高新技术企业认定并换领新的高新技术企业证书，从而继续享受税收优惠政策。同时公司努力增强公司产品的市场竞争力，降低经营成本，进而提高公司的销售额和销售利润，并严格按照高新技术企业要求经营和管理，减少税收优惠政策变化对公司净利润产生的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
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	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000.00	14,358,226.24
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	7,652,697.54
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	20,000,000.00

（二）承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于2016年6月1日出具了避免同业竞争承诺函，承诺：“1、报告期内，本人未从事与公司相同或相似的业务，也未从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，与公司之间不存在同业竞争。2、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。3、本人在作为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及离职后两年内，本承诺持续有效。4、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

持有公司股份5%以上的主要股东（以下简称“承诺人”）于2016年6月1日做出如下声明与承诺：“1、报告期内，承诺人未从事与公司相同或相似的业务，也未从事与公司的主营业务构成或可能构成

直接或间接竞争关系的业务或活动，与公司之间不存在同业竞争。2、在承诺人持有公司 5%以上股份期间，承诺人保证不自营或以合资、合作等方式经营任何与公司现从事的业务有竞争的业务，承诺人现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受承诺人控制的企业（以下统称“附属企业”）亦不会经营与公司现从事的业务有竞争的业务。3、承诺人持有公司 5%以上股份期间，无论因任何原因，若承诺人及附属企业未来经营的业务与公司前述业务存在竞争，承诺人同意将根据公司的要求，由公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，或通过合法途径促使承诺人的附属企业向公司转让有关资产或股权，或通过其他公平、合理、合法的途径对承诺人或附属公司的业务进行调整以避免与公司存在同业竞争。4、如违反上述承诺，承诺人同意承担给公司造成的全部损失。”

报告期内，公司未发生承诺人违反上述承诺的情形。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	质押	200,000.00	0.39%	保证金
无形资产	抵押	4,254,810.92	8.22%	抵押贷款
固定资产	抵押	3,898,492.44	7.53%	抵押贷款
总计	-	8,353,303.36	16.14%	-

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	0	0.00%	2,500,000	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,500,000	2,500,000	25.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,020,000	100.00%	2,480,000	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,020,000	100.00%	2,480,000	7,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,020,000	-	4,980,000	10,000,000	-
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	顾明	4,518,000	4,482,000	9,000,000	90.00%	6,750,000	2,250,000
2	吴雄燕	502,000	498,000	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
合计		5,020,000	4,980,000	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 顾明与吴雄燕系夫妻关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

(一) 控股股东情况

自然人顾明先生与吴雄燕女士为夫妻关系，二人合计持有公司股份 10,000,000 股，占公司股本总额的 100%，为公司的控股股东和实际控制人。

顾明，男，汉族，1977 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA。1996 年 7 月-1999 年 5 月，担任锡山市瑞通兽药厂销售经理；1999 年 5 月-2011 年 10 月，担任有限公司技术部经理；2011 年 10 月-2016 年 5 月，在有限公司担任执行董事、总经理；2016 年 5 月至今，在股份有限公司担任董事长、

总经理。顾明持有公司 900 万股，持股比例为 90.00%。

吴雄燕，女，汉族，1976 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 7 月-2004 年 5 月，担任锡山市瑞通兽药厂仓库管理员；2004 年 5 月-2011 年 10 月，担任无锡市中星工业胶带有限公司董事；2012 年 9 月至今，在中易薄膜担任执行董事兼总经理；2011 年 10 月-2016 年 5 月，在有限公司担任监事；2016 年 5 月至今，在股份有限公司担任董事。吴雄燕持有公司 100 万股，持股比例为 10.00%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

详见控股股东情况介绍。

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
贷款	江苏银行股份有限公司 无锡黄巷支行	5,000,000.0000	4.785%	2018/05/31- 2019/05/25	否
贷款	江苏银行股份有限公司 无锡黄巷支行	4,000,000.0000	5.655%	2018/11/26- 2019/11/25	否
贷款	江苏银行股份有限公司 无锡黄巷支行	4,000,000.0000	5.660%	2018/12/17- 2019/12/16	否
贷款	江苏银行股份有限公司 无锡黄巷支行	2,000,000.0000	4.785%	2018/12/25- 2019/12/24	否
贷款	宁波银行股份有限公司 无锡滨湖支行	3,000,000.0000	4.785%	2018/12/14- 2019/12/01	否
贷款	宁波银行股份有限公司 无锡滨湖支行	2,000,000.0000	4.785%	2018/12/21- 2019/12/20	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 19 日	2.00	9.920319	0
合计	2.00	9.920319	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
顾明	董事长、总经理	男	1977年5月	MBA	2016年5月至2019年5月	是
顾明	董事会秘书	男	1977年5月	MBA	2018年4月至2019年5月	是
吴雄燕	董事	女	1976年9月	大专	2016年5月至2019年5月	是
葛金华	董事	女	1952年1月		2016年5月至2019年5月	否
顾琴	董事	女	1975年12月	大专	2016年5月至2019年5月	否
吴雄雁	董事	女	1973年10月		2016年5月至2019年5月	是
任金华	监事会主席	男	1967年12月		2016年5月至2019年5月	是
刘志清	职工监事	男	1970年11月		2016年5月至2019年5月	是
吴平	监事	男	1980年7月		2018年1月至2019年5月	是
沈金花	财务总监	女	1978年10月	大专	2016年11月至2019年5月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

顾明与吴雄燕为公司控股股东、实际控制人；顾明与吴雄燕为夫妻关系；顾琴与顾明为姐弟关系；吴雄雁与吴雄燕为姐妹关系；吴平与吴雄燕为姐弟关系；葛金华与顾明为母子关系；葛金华与顾琴为母女关系；葛金华与吴雄燕为婆媳关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
顾明	董事长、总经理、董秘、核心技术人员	4,518,000	4,482,000	9,000,000	90.00%	0
吴雄燕	董事	502,000	498,000	1,000,000	10.00%	0
合计	-	5,020,000	4,980,000	10,000,000	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李净怡	董事会秘书	离任	无	离任
顾明	董事长、总经理、核心技术人员	新任	董事长、总经理、核心技术人员、董事会秘书	新任
范晓平	监事	离任	无	离任
吴平	销售总监	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

顾明，男，汉族，1977年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA。1996年7月-1999年5月，担任锡山市瑞通兽药厂销售经理；1999年5月-2011年10月，担任有限公司技术部经理；2011年10月-2016年5月，在有限公司担任执行董事、总经理；2016年5月至今，在股份有限公司担任董事长、总经理。顾明持有公司900万股，持股比例为90.00%。

吴平，男，汉族，1980年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月-1999年5月，担任无锡玉祁汽车修配厂销售员；1999年5月-2002年5月，担任无锡市双峰压敏胶带厂销售经理；2002年5月-2016年5月，担任有限公司销售部经理；2016年5月至今，在股份有限公司担任销售总监。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	5
研发人员	13	13
生产人员	26	25
销售人员	5	5
财务人员	4	4
行政及后勤人员	6	8
员工总计	60	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	3
专科	8	14
专科以下	47	42
员工总计	60	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：公司2018年度人员无明显变动。

2、人才引进及招聘：

公司通过社会招聘、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的专业技术人员

才，补充了企业成长需要的新鲜血液，从而为企业持续发展提供了坚实的人才保障。为配合公司的研发需求，公司预计会在接下来几年继续引进一批高学历专业研发技术人员。

3、员工培训：

公司高度重视员工的培训和自身发展，制订了系统的培训、培养计划，从新员工入职培训、在职人员专项业务培训、中高层管理者领导力培训等全方位培训。

4、薪酬政策：

公司实施多层次的薪酬政策，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情。按照国家政策要求为员工购买五险，使员工享受较好的福利待遇。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：

不存在需由公司承担的离退休职工费用。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《信息披露管理办法》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，涵盖了风险控制、投资者关系管理、财务管理等内部控制领域，形成了规范的管理体系。公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者权益等方面起到了积极作用。

报告期内，公司修订了《无锡中星新材料科技股份有限公司信息披露事务管理制度》。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，股东大会、董事会、监事会的召集召开符合《公司法》、《公司章程》等的规定，严格按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件进行信息披露，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

2018年9月9日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，将原《公司章程》的“第五条 公司注册资本为人民币 502 万元。”改为“第五条 公司注册资本为人民币 1000 万元。”并将“第十八条 公司的股份总数为 502 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股

面值 1 元。”改为“第十八条 公司的股份总数为 1000 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值 1 元。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2018 年 1 月 2 日召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于在 2018 年第一次临时股东大会增加临时提案的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 10 日召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于修订〈无锡中星新材料科技股份有限公司信息披露事务管理制度〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于选举顾明先生为新任董事会秘书的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》等 14 个议案。</p> <p>3、2018 年 5 月 9 日，召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》等 2 个议案。</p> <p>4、2018 年 8 月 24 日，召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》等 3 个议案。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 1 月 2 日，召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司股东顾明先生提名吴平先生为候选监事的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 10 日，召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018</p>

		<p>年度财务预算报告的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等 8 个议案。</p> <p>3、2018 年 5 月 9 日，召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 24 日，召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018 年 1 月 13 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请银行贷款暨资产抵押的议案》、《关于公司股东顾明先生提名吴平先生为候选监事的议案》等 2 个议案。</p> <p>2、2018 年 5 月 3 日，召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》等 11 个议案。</p> <p>3、2018 年 5 月 24 日，召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。</p> <p>4、2018 年 9 月 9 日，召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司设立以来的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规和规范性文件和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和证监会有关要求，切实履行职责；公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将进一步完善法人治理结构，保障公司、股东、债权人及相关利益人员的合法权益。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

公司设有董事会，聘任了董事会秘书，专门负责投资者关系管理及信息披露。

（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：

-

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、供应、生产、销售体系。拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，业务发展不依赖于控股股东。

2、资产独立

股份公司系由无锡市中星工业胶带有限公司整体变更设立，原有限公司的资产和负债全部进入公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权，公司目前租赁使用的办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、人员独立

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资报酬独立，人事制度按照法定程序进行。

4、机构独立

公司办公机构及经营场所独立，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、办公的情况，公司部门与控股股东及其关联企业内设机构之间不存在从属关系。

5、财务独立

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了相关制度，且在报告期内得到了有效地执行，未发生对公司产生重大影响的重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	苏亚锡审[2019]66号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市中山北路105-6号中环国际广场22-23层
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	朱戟、郑龙
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>无锡中星新材料科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了无锡中星新材料科技股份有限公司（以下简称中星公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</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，公允反映了中星公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于中星公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>中星公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中星公司2018年度财务报告中涵盖的信息，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。</p>	

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中星公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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

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

(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) 就中星公司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。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱戟

中国注册会计师：郑龙

中国 南京市

二〇一九年四月十九日

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
流动资产：			
货币资金	5.1	4,746,577.72	3,931,228.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.2	20,480,658.54	21,011,249.10
其中：应收票据		1,277,092.45	805,074.88
应收账款		19,203,566.09	20,206,174.22
预付款项	5.3	1,134,485.75	617,307.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	5.4	65,784.00	180,572.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	8,326,613.46	6,295,155.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	399,836.71	2,683.03
流动资产合计		35,153,956.18	32,038,196.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	5.7	11,569,303.68	12,623,950.10
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.8	4,254,810.92	4,350,204.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.9	168,629.28	313,168.67
递延所得税资产	5.10	532,933.95	567,766.65
其他非流动资产	5.11	87,000.00	90,000.00
非流动资产合计		16,612,677.83	17,945,090.40
资产总计		51,766,634.01	49,983,287.36
流动负债：			
短期借款	5.12	20,000,000.00	15,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.13	6,091,085.93	7,109,924.84
其中：应付票据		200,000.00	1,098,583.28
应付账款		5,891,085.93	6,011,341.56
预收款项	5.14	78,984.89	155,746.99

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.15	1,682,645.59	2,135,039.06
应交税费	5.16	295,297.84	473,399.66
其他应付款	5.17	1,822,680.09	2,015,579.66
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			
流动负债合计		29,970,694.34	27,789,690.21
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		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	5.18	192,400.00	
非流动负债合计		192,400.00	
负债合计		30,163,094.34	27,789,690.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.19	10,000,000.00	5,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	5.20	10,212,529.91	10,212,529.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.21	869,796.85	686,723.48
一般风险准备			
未分配利润	5.22	521,212.91	6,274,343.76
归属于母公司所有者权益合计		21,603,539.67	22,193,597.15

少数股东权益			
所有者权益合计		21,603,539.67	22,193,597.15
负债和所有者权益总计		51,766,634.01	49,983,287.36

法定代表人：顾明 主管会计工作负责人：沈金花 会计机构负责人：沈金花

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,653,714.08	3,750,180.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	11.1	19,840,004.86	18,822,531.86
其中：应收票据		1,271,300.00	283,838.39
应收账款		18,568,704.86	18,538,693.47
预付款项		1,119,976.13	595,145.12
其他应收款	11.2	25,000.00	117,099.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,505,433.83	3,985,275.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		399,836.71	
流动资产合计		30,543,965.61	27,270,232.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	8,793,580.24	8,793,580.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,258,040.23	8,725,527.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,254,810.92	4,350,204.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		271,888.08	404,003.48

其他非流动资产		87,000.00	90,000.00
非流动资产合计		21,665,319.47	22,363,316.58
资产总计		52,209,285.08	49,633,549.09
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	15,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,813,344.62	5,046,738.81
其中：应付票据		200,000.00	1,098,583.28
应付账款		4,613,344.62	3,948,155.53
预收款项		65,097.70	129,003.94
合同负债			
应付职工薪酬		1,266,289.49	1,776,193.40
应交税费		217,231.76	380,717.41
其他应付款		4,964,274.55	4,344,582.24
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			
流动负债合计		29,326,238.12	27,577,235.80
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		29,326,238.12	27,577,235.80
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	5,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,212,529.91	10,212,529.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		869,796.85	686,723.48
一般风险准备			
未分配利润		1,800,720.20	6,137,059.90
所有者权益合计		22,883,046.96	22,056,313.29
负债和所有者权益合计		52,209,285.08	49,633,549.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		45,847,093.60	46,128,682.26
其中：营业收入	5.23	45,847,093.60	46,128,682.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,375,099.95	41,870,888.28
其中：营业成本	5.23	30,632,256.01	29,188,265.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.24	296,502.31	375,360.56
销售费用	5.25	3,633,794.79	2,925,010.14
管理费用	5.26	5,541,883.65	5,489,331.50
研发费用	5.27	2,832,999.92	2,136,543.06
财务费用	5.28	1,095,552.35	872,293.46
其中：利息费用		1,125,325.38	754,081.32
利息收入		56,225.06	15,995.20
资产减值损失	5.29	1,342,110.92	884,083.75
信用减值损失			
加：其他收益	5.30	242,802.53	37,479.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.31	865.07	41.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		715,661.25	4,295,314.08

加：营业外收入	5.32	0.00	875,669.68
减：营业外支出	5.33	9,846.52	9,301.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		705,814.73	5,161,682.28
减：所得税费用	5.34	291,872.21	761,681.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		413,942.52	4,400,000.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		413,942.52	4,400,000.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		413,942.52	4,400,000.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		413,942.52	4,400,000.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		413,942.52	4,400,000.88
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.44
（二）稀释每股收益		0.04	0.44

法定代表人：顾明

主管会计工作负责人：沈金花

会计机构负责人：沈金花

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	11.4	40,028,192.43	39,736,092.23
减：营业成本	11.4	27,619,027.50	25,996,149.64
税金及附加		254,081.34	335,565.00
销售费用		2,656,917.47	2,193,890.90
管理费用		3,489,569.64	3,768,127.81
研发费用		2,565,800.93	1,862,355.23
财务费用		1,038,691.47	865,136.43
其中：利息费用		1,072,392.22	754,081.32
利息收入		55,678.78	15,213.68
资产减值损失		382,589.73	637,108.37
信用减值损失			
加：其他收益		191,315.95	11,639.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5	865.07	41.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,213,695.37	4,089,438.95
加：营业外收入			600,000.00
减：营业外支出		9,846.52	9,301.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,203,848.85	4,680,137.47
减：所得税费用		373,115.18	690,533.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,830,733.67	3,989,603.62
（一）持续经营净利润		1,830,733.67	3,989,603.62
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,830,733.67	3,989,603.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.40

(二) 稀释每股收益		0.18	0.40
------------	--	------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,288,374.09	30,132,440.33
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	5.35(1)	8,165,366.18	7,230,536.18
经营活动现金流入小计		32,453,740.27	37,362,976.51
购买商品、接受劳务支付的现金		6,904,497.21	14,565,417.98
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		5,638,864.67	4,466,235.42
支付的各项税费		2,927,713.55	3,713,799.37
支付其他与经营活动有关的现金	5.35(2)	15,123,696.49	12,306,091.89
经营活动现金流出小计		30,594,771.92	35,051,544.66
经营活动产生的现金流量净额		1,858,968.35	2,311,431.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		865.07	41.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,865.07	100,041.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,808,975.48	6,560,742.82

投资支付的现金		150,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,958,975.48	6,560,742.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,808,110.41	-6,460,701.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,349,900.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.35(3)		20,000.00
筹资活动现金流入小计		28,349,900.00	15,920,000.00
偿还债务支付的现金		24,057,500.00	10,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,129,325.38	754,081.32
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	5.35(4)	500,000.00	105,840.00
筹资活动现金流出小计		26,686,825.38	11,259,921.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,663,074.62	4,660,078.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,713,932.56	510,808.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,832,645.16	2,321,836.35
六、期末现金及现金等价物余额		4,546,577.72	2,832,645.16

法定代表人：顾明 主管会计工作负责人：沈金花 会计机构负责人：沈金花

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,310,397.30	22,995,376.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,484,011.13	8,313,165.59
经营活动现金流入小计		25,794,408.43	31,308,541.79
购买商品、接受劳务支付的现金		534,563.19	10,593,966.01
支付给职工以及为职工支付的现金		4,456,832.74	3,579,620.69
支付的各项税费		2,525,607.01	3,254,322.92
支付其他与经营活动有关的现金		15,747,955.28	11,864,680.87
经营活动现金流出小计		23,264,958.22	29,292,590.49
经营活动产生的现金流量净额		2,529,450.21	2,015,951.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		865.07	41.10

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,865.07	100,041.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,251,806.68	5,974,817.85
投资支付的现金		150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,401,806.68	5,974,817.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,250,941.61	-5,874,776.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000.00
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	15,920,000.00
偿还债务支付的现金		23,900,000.00	10,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,076,392.22	754,081.32
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	105,840.00
筹资活动现金流出小计		26,476,392.22	11,259,921.32
筹资活动产生的现金流量净额		-476,392.22	4,660,078.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		802,116.38	801,253.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,651,597.70	1,850,344.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,453,714.08	2,651,597.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	5,020,000.00				10,212,529.91				686,723.48		6,274,343.76		22,193,597.15
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	5,020,000.00				10,212,529.91				686,723.48		6,274,343.76		22,193,597.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,980,000.00							183,073.37			-5,753,130.85		-590,057.48
（一）综合收益总额											413,942.52		413,942.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	4,980,000.00							183,073.37			-6,167,073.37		-1,004,000.00
1. 提取盈余公积								183,073.37			-183,073.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	4,980,000.00										-5,984,000.00		-1,004,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				10,212,529.91				869,796.85		521,212.91		21,603,539.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,020,000.00				10,212,529.91				287,763.12		2,273,303.24		17,793,596.27
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	5,020,000.00				10,212,529.91				287,763.12		2,273,303.24		17,793,596.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									398,960.36		4,001,040.52		4,400,000.88
（一）综合收益总额											4,400,000.88		4,400,000.88
（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									398,960.36		-398,960.36		
1. 提取盈余公积									398,960.36		-398,960.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	5,020,000.00					10,212,529.91			686,723.48		6,274,343.76		22,193,597.15

法定代表人：顾明

主管会计工作负责人：沈金花

会计机构负责人：沈金花

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,020,000.00				10,212,529.91				686,723.48		6,137,059.90	22,056,313.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,020,000.00				10,212,529.91				686,723.48		6,137,059.90	22,056,313.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,980,000.00								183,073.37		-4,336,339.70	826,733.67
（一）综合收益总额											1,830,733.67	1,830,733.67
（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	4,980,000.00								183,073.37		-6,167,073.37	-1,004,000.00
1. 提取盈余公积									183,073.37		-183,073.37	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	4,980,000.00										-5,984,000.00	-1,004,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	10,000,000.00				10,212,529.91			869,796.85		1,800,720.20	22,883,046.96

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	5,020,000.00				10,212,529.91				287,763.12		2,546,416.64	18,066,709.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,020,000.00				10,212,529.91				287,763.12		2,546,416.64	18,066,709.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									398,960.36		3,590,643.26	3,989,603.62
（一）综合收益总额											3,989,603.62	3,989,603.62
（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									398,960.36		-398,960.36	
1. 提取盈余公积									398,960.36		-398,960.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,020,000.00				10,212,529.91				686,723.48		6,137,059.90	22,056,313.29

无锡中星新材料科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

无锡中星新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）经无锡市工商行政管理局批准，由顾明、吴雄燕共同发起设立，于2016年5月26日取得无锡市工商行政管理局核发的320206000079163号《企业法人营业执照》。

公司于2016年10月14日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码：839389，股票简称：中星新材。

2018年5月24日公司召开股东大会审议通过2017年权益分配方案：以公司2017年12月31日总股本5,020,000股为基数，向全体股东每10股送红股9.920319股，派发2.00元人民币现金。本次权益分配股权登记日为：2018年6月15日。本次送股完成后，公司股本变更为10,000,000股，其中顾明持股9,000,000股，占比90%；吴雄燕持股1,000,000股，占比10%。

公司注册地：无锡惠山经济开发区玉祁配套区（玉东村）；

法定代表人：顾明；

注册资本（股本）：人民币10,000,000.00元；

主要经营活动：塑料薄膜的研发、生产、加工、制造。（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）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1) 债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；(3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司与关联方之间的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1~2 年	20.00	20.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司

司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，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两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预

留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

公司销售商品收入的具体政策：销售商品已经发出并经客户签收后确认收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	805,074.88	应收票据及应收账款	21,011,249.10
应收账款	20,206,174.22		
应收利息		其他应收款	180,572.76
应收股利			
其他应收款	180,572.76		
固定资产	12,623,950.10	固定资产	12,623,950.10
固定资产清理			
应付票据	1,098,583.28	应付票据及应付账款	7,109,924.84
应付账款	6,011,341.56		
应付利息		其他应付款	2,015,579.66
应付股利			
其他应付款	2,015,579.66		
管理费用	7,625,874.56	管理费用	5,489,331.50
		研发费用	2,136,543.06

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%、16%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市中易星科技有限公司	20%（适用小微企业所得税优惠）
无锡中易薄膜科技有限公司	20%（适用小微企业所得税优惠）

二、税收优惠及批文

1、2015年7月6日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予公司高新技术企业证书联合授予公司高新技术企业证书（编号为：GR201532000008），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司于2018年通过高新复审，并换领新的高新技术企业证书，新的证书编号：GR201832006282，有效期三年。

2、根据财政部、国家税务总局、科技部2018年9月20日发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

3、根据《财政部、国家税务总局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》（财税〔2018〕77号）规定：“一、自2018年1月1日起至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司全资子公司无锡中易薄膜科技有限公司、深圳市中易星科技有限公司满足上述税收优惠条件，享受小型微利企业所得税优惠政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,583.24	86,806.55
银行存款	4,536,994.48	2,745,838.61
其他货币资金	200,000.00	1,098,583.28
合计	4,746,577.72	3,931,228.44

注：其他货币资金是银票承兑保证金，保证金比例100%。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,277,092.45	805,074.88
应收账款	19,203,566.09	20,206,174.22
合计	20,480,658.54	21,011,249.10

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,277,092.45	805,074.88
商业承兑汇票		
合计	1,277,092.45	805,074.88

②期末公司无已质押的应收票据

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,874,602.70	
商业承兑汇票		
合计	18,874,602.70	

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
账龄组合	21,873,573.05	98.43	2,670,006.96	12.21	19,203,566.09
其他组合					
组合小计	21,873,573.05	98.43	2,670,006.96	12.21	19,203,566.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,870.00	1.57	349,870.00	100.00	
合计	22,223,443.05	100.00	3,019,876.96	13.59	19,203,566.09

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	22,508,172.67	98.47	2,301,998.45	10.23	20,206,174.22
其他组合					
组合小计	22,508,172.67	98.47	2,301,998.45	10.23	20,206,174.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,870.00	1.53	349,870.00	100.00	
合计	22,858,042.67	100.00	2,651,868.45	11.60	20,206,174.22

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛大信美拉珉产业有限公司	349,870.00	349,870.00	100.00	客户发生严重财务困难
合计	349,870.00	349,870.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,891,089.97	944,554.49	5.00	20,498,999.02	1,024,949.95	5.00
1~2年	1,401,125.10	280,225.02	20.00	421,799.56	84,359.91	20.00
2~3年	272,261.06	136,130.53	50.00	789,371.01	394,685.51	50.00
3年以上	1,309,096.92	1,309,096.92	100.00	798,003.08	798,003.08	100.00
合计	21,873,573.05	2,670,006.96	/	22,508,172.67	2,301,998.45	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,026,249.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 279,685.17 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市润邦综研科技有限公司	279,685.17	诉讼法院执行收回
合计	279,685.17	/

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	378,556.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市冲之诚模切技术有限公司	货款	378,556.12	客户财务困难	总经理审批	否
合计	/	378,556.12	/	/	/

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
深圳市兴科旺科技有限公司	2,239,611.50	1年以内:1,627,185.79元 3年以上:612,425.71元	10.08	693,785.00
深圳市成利富科技有限公司	1,767,982.91	1年以内	7.96	88,399.15
苏州德佑胶带技术有限公司	1,759,203.04	1年以内	7.92	87,960.15
苏州量业电子科技有限公司	1,644,892.84	1年以内	7.40	82,244.64
烟台多尔维新材料科技有限公司	1,292,209.47	1年以内	5.81	64,610.47
合计	8,703,899.76		39.17	1,016,999.41

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,134,485.75	100.00	617,307.84	100.00
合计	1,134,485.75	100.00	617,307.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
力金（苏州）贸易有限公司	882,531.47	77.79
江苏电力公司无锡供电公司	122,400.00	10.79
肇源县鲶鱼沟万基谷物加工有限公司	34,500.00	3.04
佛山市全印科技有限公司	14,600.00	1.29
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	14,509.62	1.28
合计	1,068,541.09	94.19

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,784.00	180,572.76
合计	65,784.00	180,572.76

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
其中：账龄组合	100,980.00	100.00	35,196.00	34.85	65,784.00
其他组合					
组合小计	100,980.00	100.00	35,196.00	34.85	65,784.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,980.00	100.00	35,196.00	34.85	65,784.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	197,971.33	100.00	17,398.57	8.79	180,572.76
其他组合					
组合小计	197,971.33	100.00	17,398.57	8.79	180,572.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	197,971.33	100.00	17,398.57	8.79	180,572.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5.00	147,971.33	7,398.57	5.00
1~2年	50,980.00	10,196.00	20.00	50,000.00	10,000.00	20.00
2~3年	50,000.00	25,000.00	50.00			
合计	100,980.00	35,196.00	/	197,971.33	17,398.57	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,577.13 元，本期转回的坏账准备金额为 779.70 元。

③本报告期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	100,980.00	100,980.00
代扣款		96,991.33
合计	100,980.00	197,971.33

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳市众恒晟科技有限公司	房租租赁押金	50,980.00	1-2年	50.49	10,196.00
无锡惠联热电有限公司	热电保证金	50,000.00	2-3年	49.51	25,000.00
合计	/	100,980.00	/	100.00	35,196.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,119,999.63	519,570.86	5,600,428.77	3,767,202.26		3,767,202.26
库存商品	2,726,184.69		2,726,184.69	3,733,134.49	1,205,180.96	2,527,953.53
合计	8,846,184.32	519,570.86	8,326,613.46	7,500,336.75	1,205,180.96	6,295,155.79

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		577,748.86		58,178.00		519,570.86
库存商品	1,205,180.96			1,205,180.96		
合计	1,205,180.96	577,748.86		1,263,358.96		519,570.86

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	399,836.71	
待抵扣进项税额		2,683.03
合计	399,836.71	2,683.03

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,569,303.68	12,623,950.10
固定资产清理		
合计	11,569,303.68	12,623,950.10

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原 值：						
1. 期初余额	5,525,335.19	16,637,814.27	1,977,949.36	389,635.06	21,729.71	24,552,463.59
2. 本期增加 金额	296,032.00	333,663.42		6,853.44		636,548.86
(1)购置	296,032.00	333,663.42		6,853.44		636,548.86
(2)在建工程 转入						
(3)企业合并 增加						
3. 本期减少 金额						
(1)处置或报 废						
(2)企业合并 减少						
4. 期末余额	5,821,367.19	16,971,477.69	1,977,949.36	396,488.50	21,729.71	25,189,012.45
二、累计折 旧						
1. 期初余额	1,650,840.90	8,507,409.53	1,479,149.30	281,930.71	9,183.05	11,928,513.49
2. 本期增加 金额	272,033.85	1,262,040.45	111,600.64	42,155.66	3,364.68	1,691,195.28
(1)计提	272,033.85	1,262,040.45	111,600.64	42,155.66	3,364.68	1,691,195.28
(2)企业合并 增加						
3. 本期减少 金额						
(1)处置或报 废						
(2)企业合并 减少						
4. 期末余额	1,922,874.75	9,769,449.98	1,590,749.94	324,086.37	12,547.73	13,619,708.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,898,492.44	7,202,027.71	387,199.42	72,402.13	9,181.98	11,569,303.68
2. 期初账面价值	3,874,494.29	8,130,404.74	498,800.06	107,704.35	12,546.66	12,623,950.10

8. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,769,703.00	4,769,703.00
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额	4,769,703.00	4,769,703.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	419,498.02	419,498.02
2. 本期增加金额	95,394.06	95,394.06
(1)计提	95,394.06	95,394.06
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	514,892.08	514,892.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,254,810.92	4,254,810.92
2. 期初账面价值	4,350,204.98	4,350,204.98

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	313,168.67		144,539.39		168,629.28
合计	313,168.67		144,539.39		168,629.28

10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,574,643.82	448,093.74	3,874,447.98	559,234.78
可抵扣亏损	848,402.06	84,840.21	56,879.14	8,531.87

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	4,423,045.88	532,933.95	3,931,327.12	567,766.65

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	87,000.00	90,000.00
合计	87,000.00	90,000.00

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	20,000,000.00	
保证借款		15,900,000.00
合计	20,000,000.00	15,900,000.00

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况

(3) 期末借款明细

贷款银行	借款本金	利率	借款期间	保证单位/抵押物
江苏银行股份有限公司无锡黄巷支行	5,000,000.00	4.7850%	2018/05/31-2019/05/25	保证：顾明、吴雄燕 抵押：无锡中星新材料科技股份有限公司全部房产及土地
江苏银行股份有限公司无锡黄巷支行	4,000,000.00	5.6550%	2018/11/26-2019/11/25	保证：顾明、吴雄燕 抵押：无锡中星新材料科技股份有限公司全部房产及土地
江苏银行股份有限公司无锡黄巷支行	4,000,000.00	5.6550%	2018/12/17-2019/12/16	保证：顾明、吴雄燕 抵押：无锡中星新材料科技股份有限公司全部房产及土地
江苏银行股份有限公司无锡黄巷支行	2,000,000.00	4.7850%	2018/12/25-2019/12/24	保证：顾明、吴雄燕 抵押：无锡中星新材料科技股份有限公司全部房产及土地
宁波银行股份有限公司无锡滨湖支行	3,000,000.00	4.7850%	2018/12/14-2019/12/01	保证：顾明、吴雄燕个人连带责任保证 抵押：葛金华的房产及土地
宁波银行股份有限公司无锡滨湖支行	2,000,000.00	4.7850%	2018/12/21-2019/12/20	保证：顾明、吴雄燕 抵押：吴雄燕位于惠山区政和大道198-1-115 和政和大道198-1-114 的两套房地产
合计	20,000,000.00		/	/

注：公司向江苏银行股份有限公司无锡黄巷支行以抵押公司房产、土地及保证方式贷款。签订最高额抵押合同，编号：苏银锡（黄巷）高抵合字第2017122841号。抵押期限为2017年12月28日起至2022年12月27日止，抵押人在本合同项下承担的担保最高额为最高不超过人民币14,050,300.00元，并由顾明、吴雄燕提供连带责任保证。公司向宁波银行股份有限公司无锡滨湖支行贷款300.00万元，公司董事葛金华抵押个人房产、土地，并由股东顾明、吴雄燕提供连带责任保证。公司全资子公司无锡中易薄膜科技有限公司向宁波银行股份有限公司无锡滨湖支行贷款200.00万元，并由实际控制人顾明、吴雄燕夫妇提供个人房产予以抵押并提供无限连带责任保证。

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	200,000.00	1,098,583.28
应付账款	5,891,085.93	6,011,341.56
合计	6,091,085.93	7,109,924.84

(2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,098,583.28
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	1,098,583.28

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,253,227.32	3,730,061.94
设备款	457,515.15	1,241,093.95
运输费	902,908.00	586,107.00
零星费用	183,817.30	70,460.51
工程款	93,618.16	383,618.16
合计	5,891,085.93	6,011,341.56

②公司无期末账龄超过1年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	78,984.89	155,746.99

项目	期末余额	期初余额
合计	78,984.89	155,746.99

(2) 公司期末无账龄超过1年的重要预收款项

15. 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	2,135,039.06	4,878,690.35	5,331,083.82	1,682,645.59
二、离职后福利—设定提存计划		307,780.85	307,780.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,135,039.06	5,186,471.20	5,638,864.67	1,682,645.59

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,135,039.06	4,407,379.41	4,859,772.88	1,682,645.59
二、职工福利费		242,805.59	242,805.59	
三、社会保险费		148,965.35	148,965.35	
其中：1. 医疗保险费		122,516.15	122,516.15	
2. 工伤保险费		17,336.60	17,336.60	
3. 生育保险费		9,112.60	9,112.60	
四、住房公积金		69,460.00	69,460.00	
五、工会经费和职工教育经费		10,080.00	10,080.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,135,039.06	4,878,690.35	5,331,083.82	1,682,645.59

(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、基本养老保险费		295,844.52	295,844.52	
2、失业保险费		11,936.33	11,936.33	
3、企业年金缴费				
合计		307,780.85	307,780.85	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	40,775.46	224,518.58

项目	期末余额	期初余额
增值税	224,350.72	221,902.14
城市维护建设税	16,969.26	15,256.76
教育费附加	7,479.86	6,538.61
地方教育费附加	4,641.04	4,359.07
印花税	1,081.50	824.50
合计	295,297.84	473,399.66

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,822,680.09	2,015,579.66
合计	1,822,680.09	2,015,579.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,340,627.66	1,470,285.21
其他零星费用	482,052.43	545,294.45
合计	1,822,680.09	2,015,579.66

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴雄雁	100,000.00	关联方借款
合计	100,000.00	

18. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
车辆按揭款	192,400.00	
合计	192,400.00	

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
顾明	4,518,000.00		4,482,000.00			4,482,000.00	9,000,000.00
吴雄燕	502,000.00		498,000.00			498,000.00	1,000,000.00
合计	5,020,000.00		4,980,000.00			4,980,000.00	10,000,000.00

注：2018年5月24日，公司召开股东大会审议通过2017年权益分配方案，以公司现有总股本5,020,000股为基数，向股东每10股送红股9.920319股，派发2元人民币现金，股权登记日：2018年6月15日；除权除息日：2018年6月19日。

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,212,529.91			10,212,529.91
其他资本公积				
合计	10,212,529.91			10,212,529.91

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	686,723.48	183,073.37		869,796.85
合计	686,723.48	183,073.37		869,796.85

22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,274,343.76	2,273,303.24
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	6,274,343.76	2,273,303.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	413,942.52	4,400,000.88
减：提取法定盈余公积	183,073.37	398,960.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,004,000.00	
转作股本的普通股股利	4,980,000.00	
期末未分配利润	521,212.91	6,274,343.76

23. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
薄膜产品销售	45,847,093.60	30,632,256.01	46,067,107.26	29,148,549.34
主营业务小计	45,847,093.60	30,632,256.01	46,067,107.26	29,148,549.34
其他业务				
材料销售			61,575.00	39,716.47
其他业务小计			61,575.00	39,716.47
合计	45,847,093.60	30,632,256.01	46,128,682.26	29,188,265.81

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市成利富科技有限公司	3,796,148.10	8.28
苏州德佑胶带技术有限公司	3,343,314.80	7.29
苏州量业电子科技有限公司	3,253,099.42	7.10
深圳市兴科旺科技有限公司	2,886,335.94	6.30
东莞红源薄膜有限公司	2,699,227.13	5.89
合计	15,978,125.39	34.86

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	122,296.55	169,895.45
教育费附加	52,412.82	72,812.37
地方教育附加	34,941.88	48,541.58
房产税	41,387.60	41,387.60
土地使用税	28,960.36	28,960.36
印花税	11,328.10	13,763.20
环保税	5,175.00	
合计	296,502.31	375,360.56

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	640,134.60	593,285.99
运输费	2,448,250.37	1,826,519.90
差旅费	62,336.00	210,667.06
业务招待费	408,073.82	88,662.70
展会费	75,000.00	198,500.48

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	0	7,374.01
合计	3,633,794.79	2,925,010.14

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	1,916,700.04	2,056,319.52
咨询服务费	1,020,825.37	1,119,598.64
公司经费	885,686.59	538,697.66
租赁费	314,611.78	20,780.52
差旅费	457,024.26	457,250.99
业务招待费	47,607.00	512,013.00
折旧与摊销费	440,614.15	446,277.75
汽车费用	436,499.87	315,767.93
其他	22,314.59	22,625.49
合计	5,541,883.65	5,489,331.50

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,128,453.66	955,792.13
材料费	1,434,017.10	1,004,724.97
研发设备折旧	168,204.31	176,025.96
其他	102,324.85	
合计	2,832,999.92	2,136,543.06

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,125,325.38	754,081.32
减：利息收入	56,225.06	15,995.20
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	11,766.00	15,909.38
加：票据贴现支出	14,686.03	12,457.96
加：现金折扣		
加：担保费		105,840.00
合计	1,095,552.35	872,293.46

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	764,362.06	540,057.18
(2)存货跌价损失	577,748.86	344,026.57
合计	1,342,110.92	884,083.75

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	237,247.00	37,479.00	237,247.00
退代征代扣手续费	5,555.53		5,555.53
政府补助退回			
合计	242,802.53	37,479.00	242,802.53

注：明细情况详见附注五-38.政府补助。

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	865.07	41.10
合计	865.07	41.10

32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		870,000.00	
其他		5,669.68	
合计		875,669.68	

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
残疾人保障金	9,846.52	9,301.48	9,846.52
合计	9,846.52	9,301.48	9,846.52

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	257,039.51	820,973.65
递延所得税费用	34,832.70	-59,292.25
合计	291,872.21	761,681.40

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	705,814.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,872.21
子公司适用不同税率的影响	74,901.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268,746.92
税率变动对期初递延所得税资产影响	39,966.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-197,614.74
所得税费用	291,872.21

35. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
政府补贴收入	237,247.00	907,479.00
收现的营业外收入	0.00	5,669.68
利息收入	56,225.06	15,995.20
其他往来款	7,871,894.12	6,301,392.30
合计	8,165,366.18	7,230,536.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
费用类支出	7,642,780.08	5,275,628.96
其他往来款	7,480,916.41	7,030,462.93
合计	15,123,696.49	12,306,091.89

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
收回的借款		20,000.00
合计		20,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
担保费支出		105,840.00
归还的其他借款	500,000.00	
合计	500,000.00	105,840.00

36. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	413,942.52	4,400,000.88
加：资产减值准备	1,342,110.92	884,083.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,691,195.28	1,755,290.57
无形资产摊销	95,394.06	145,790.86
长期待摊费用摊销	144,539.39	120,449.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,125,325.38	859,921.32
投资损失(收益以“－”号填列)	-865.07	-41.10
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	34,832.70	-59,292.25
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,345,847.57	-954,899.73
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,033,314.33	-5,778,709.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	655,014.03	938,837.31
其他(注)	-1,263,358.96	
经营活动产生的现金流量净额	1,858,968.35	2,311,431.85
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	4,546,577.72	2,832,645.16
减：现金的期初余额	2,832,645.16	2,321,836.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,713,932.56	510,808.81

注：其他为存货跌价转销1,263,358.96元。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为32,178,626.55元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,546,577.72	2,832,645.16
其中：库存现金	9,583.24	86,806.55
可随时用于支付的银行存款	4,536,994.48	2,745,838.61
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	4,546,577.72	2,832,645.16

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	保证金
固定资产	3,898,492.44	抵押借款
无形资产	4,254,810.92	抵押借款
合计	8,353,303.36	/

38. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
专利补助	与收益相关	42,700.00	其他收益	42,700.00
科技发展计划知识 产权专项经费	与收益相关	23,000.00	其他收益	23,000.00
科技局专利资助	与收益相关	3,858.00	其他收益	3,858.00
稳岗补贴	与收益相关	7,689.00	其他收益	7,689.00
现代化产业发展基 金	与收益相关	160,000.00	其他收益	160,000.00
合计		237,247.00		237,247.00

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的非同一控制下企业合并

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的同一控制下企业合并

附注七、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	
无锡中易薄膜科技有限公司	无锡惠山经济开发区玉祁配套区 (祁胜路)	江苏. 无锡	橡胶行业	100.00		收购
深圳市中易星科技有限公司	广东省深圳市宝安区沙井街道新桥新玉路 3 号 B606	广东省. 深圳市	技术/ 产品销售	100.00		收购

备注：截止2018年12月31日，公司尚未实际缴纳对深圳市中易星科技有限公司的出资，深圳市中易星科技有限公司注册资本300.00万元，实收资本为0元。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
顾明、吴雄燕夫妇	100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡浩天节能环保科技有限公司	股东顾明持股40.00%
上海麦格医疗用品有限公司	董事顾琴在其中担任财务主管
葛金华	董事
吴雄雁	董事

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	-------	------	-------	-------	------------

担保方名称	担保债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾明、吴雄燕夫妇、葛金华	宁波银行股份有限公司无锡分行	3,000,000.00	2018/12/11	2021/12/31	否
顾明、吴雄燕夫妇	江苏银行股份有限公司无锡黄巷支行	15,000,000.00	2017/8/29	2022/12/27	否
顾明、吴雄燕夫妇	宁波银行股份有限公司无锡分行	2,000,000.00	2018/12/19	2021/12/31	否

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入资金					
顾明	111,765.25	6,300,000.00	5,878,297.59	533,467.66	
吴雄燕	75,519.96	1,352,697.54	721,057.50	707,160.00	
吴雄雁	100,000.00			100,000.00	
合计	287,285.21	7,652,697.54	6,599,355.09	1,340,627.66	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	912,238.00	849,400.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	顾明	533,467.66	111,765.25
其他应付款	吴雄燕	707,160.00	75,519.96
其他应付款	吴雄雁	100,000.00	100,000.00
合计		1,340,627.66	287,285.21

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2018年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要非调整事项、利润分配情况及销售退回情况。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,271,300.00	283,838.39
应收账款	18,568,704.86	18,538,693.47
合计	19,840,004.86	18,822,531.86

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,271,300.00	283,838.39
商业承兑汇票		
合计	1,271,300.00	283,838.39

②期末公司无已质押的应收票据

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,316,280.91	
商业承兑汇票		
合计	11,316,280.91	

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,513,597.62	53.00	918,146.40	8.73	9,595,451.22
其他组合	8,973,253.64	45.24			8,973,253.64
组合小计	19,486,851.26	98.24	918,146.40	4.71	18,568,704.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,870.00	1.76	349,870.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	19,836,721.26	100.00	1,268,016.40	6.39	18,568,704.86

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	12,443,390.88	62.18	1,124,247.68	9.03	11,319,143.20
其他组合	7,219,550.27	36.07			7,219,550.27
组合小计	19,662,941.15	98.25	1,124,247.68	5.72	18,538,693.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,870.00	1.75	349,870.00	100.00	
合计	20,012,811.15	100.00	1,474,117.68	7.37	18,538,693.47

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛大信美拉珉产业有限公司	349,870.00	349,870.00	100.00	客户发生严重财务困难
合计	349,870.00	349,870.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,332,399.88	466,619.99	5.00	11,786,957.84	589,347.89	5.00
1~2年	855,300.37	171,060.07	20.00	141,712.56	28,342.51	20.00
2~3年	90,862.06	45,431.03	50.00	16,326.40	8,163.20	50.00
3年以上	235,035.31	235,035.31	100.00	498,394.08	498,394.08	100.00
合计	10,513,597.62	918,146.40	/	12,443,390.88	1,124,247.68	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 73,583.89 元；本期收回或转回坏账准备金额为 279,685.17 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市润邦综研科技有限公司	279,685.17	诉讼后法院执行收回
合计	279,685.17	/

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市中易星科技有限公司	8,973,253.64	1年以内	45.24	
苏州德佑胶带技术有限公司	1,759,203.04	1年以内	8.87	87,960.15
深圳市兴科旺科技有限公司	1,627,185.79	1年以内	8.20	81,359.29
烟台多尔维新材料科技有限公司	1,292,209.47	1年以内	6.51	64,610.47
深圳市荣茂电子材料有限公司	1,013,521.75	1年以内	5.11	50,676.09
合计	14,665,373.69		73.93	284,606.00

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,000.00	117,099.15
合计	25,000.00	117,099.15

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	50,000.00	100.00	25,000.00	50.00	25,000.00
其他组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	50,000.00	100.00	25,000.00	50.00	25,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,000.00	100.00	25,000.00	50.00	25,000.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
账龄组合	131,157.00	100.00	14,057.85	10.72	117,099.15
其他组合					
组合小计	131,157.00	100.00	14,057.85	10.72	117,099.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	131,157.00	100.00	14,057.85	10.72	117,099.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				81,157.00	4,057.85	5.00
1~2年				50,000.00	10,000.00	20.00
2~3年	50,000.00	25,000.00	50.00			
3年以上						
合计	50,000.00	25,000.00	/	131,157.00	14,057.85	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,942.15 元

③本报告期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣款		81,157.00
保证金	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	131,157.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
无锡惠联热电有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	100.00	25,000.00
合计	/	50,000.00	/	100.00	25,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,793,580.24		8,793,580.24	8,793,580.24		8,793,580.24
合计	8,793,580.24		8,793,580.24	8,793,580.24		8,793,580.24

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡中易薄膜科技有限公司	8,793,580.24			8,793,580.24		
合计	8,793,580.24			8,793,580.24		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
薄膜产品销售	40,028,192.43	27,619,027.50	39,674,517.23	25,956,433.17
主营小计	40,028,192.43	27,619,027.50	39,674,517.23	25,956,433.17
其他业务				
材料销售			61,575.00	39,716.47
其他业务小计			61,575.00	39,716.47
合计	40,028,192.43	27,619,027.50	39,736,092.23	25,996,149.64

(2)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳中易星科技有限公司	12,427,436.57	31.05
苏州德佑胶带技术有限公司	3,343,314.80	8.35
深圳市兴科旺科技有限公司	2,886,335.94	7.21
东莞红源薄膜有限公司	2,699,227.13	6.74
烟台多尔维新材料科技有限公司	1,803,707.59	4.51
合计	23,160,022.03	57.86

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	865.07	41.10
合计	865.07	41.10

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	237,247.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	865.07	
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		

项目	金额	说明
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	-4,290.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	233,821.08	
减：所得税影响数	35,073.16	
非经常性损益净额（影响净利润）	198,747.92	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	198,747.92	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.02	0.02

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月19日经第一届董事会十三次会议批准。

董事长： 顾明

无锡中星新材料科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室