



华粤安

NEEQ : 871304

广东华粤安环保科技股份有限公司

Guangdong HYA Environmental Co.,Ltd



年度报告

2018

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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
股份公司/本公司/公司	指	广东华粤安环保科技股份有限公司
粤安有限/有限公司	指	汕头市龙湖区粤安纸业有限公司, 股份公司前身
渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
海润律所	指	北京市海润律师事务所
大华事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《广东华粤安环保科技股份有限公司章程》
《审计报告》	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华审字[2019]003769号《审计报告》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	广东华粤安环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东华粤安环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东华粤安环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
白板纸	指	一种正面呈白色且光滑, 背面多为灰底的纸板
涂布	指	在原纸的表面涂上以碳酸钙、高岭土、造纸胶乳、颜料、胶粘剂、增稠剂、润滑剂、抗水剂等辅助材料为主要成分的涂布液, 干燥后再进行平滑处理的过程。
涂布白板纸	指	一种由面浆、衬浆、芯浆、底浆组成的废纸再生纸浆, 在面浆上面涂布后结合衬浆、芯浆、底浆形成的多层复合纸板。

注：本报告表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

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。

公司负责人王雨田、主管会计工作负责人廖泽和及会计机构负责人（会计主管人员）廖泽和保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 实际控制人不当控制的风险	陈慕君、王雨田为公司实际控制人，陈慕君系王雨田的岳母，两人合计持有公司 77.34%的股份。同时，陈慕君担任公司董事长，王雨田担任公司总经理。若陈慕君、王雨田利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营及其他少数权益股东带来风险。
2. 偿债能力的风险	公司流动比率、速动比率偏低，资产负债率偏高，公司在发展过程中主要依靠债务融资即银行短期贷款及股东垫款的方式解决生产运营的流动资金需求，没有充分运用银行长期贷款以及股权融资等方式，因而，公司短期借款金额较大，公司所属行业特点以及公司融资方式导致公司流动比率、速动比率偏低，负债率偏高，公司面临一定的偿债能力风险。
3. 公司租赁的集体土地未取得土地证，公司污水处理设施、浆塔因占用了部分集体土地可能面临被拆除的风险	公司租赁龙湖区外砂镇大衙村集体土地两块，面积分别为 9.54 亩与 5.15 亩。上述两块土地公司均与龙湖区外砂镇大衙村委会签订了相关租赁协议，租地期限分别为 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日、2012 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。公司虽曾经向汕头市城乡规划局申请并取得临时建设用地规划许可，但该临时建设用地规划许可已过有效期，同时公司始终未取得临时用地审批手续。另外，按照公司与汕头市龙湖区外砂镇大衙村经济联社签订的租赁合同，公司不得在租赁土地上建设永久设施。因此，公司自行修建的污水处理池和浆塔存在

	被拆除的风险。
4. 公司国有土地上房屋产权未取得, 存在被主管机关处罚的风险	公司目前已取得粤（2017）汕头市不动产权第 0012184 号《不动产权证书》，面积为 19 亩。目前公司主要厂房、生产设备均建设在国有土地上，但相关厂房、办公楼的权属证书正在办理中，尚未取得。公司上述未取得产权证书的房屋建筑等目前不存在与第三方之间的产权纠纷，其用于工业生产的用途符合用地性质。公司正在申请依照有关规定补办权属证书。
5. 市场竞争加剧的风险	经过多年的发展，我国的纸及纸板的产量已经居世界第一位。未来随着人民生活水平的提高和经济的持续发展，造纸业的产能还将持续扩大。在这样的大背景下，公司所处的涂布白板纸行业预计将吸引越来越多的新进入企业，从而使得市场竞争加剧，可能影响公司未来的经营效益。
6. 主要原材料价格波动的风险	公司生产成本中主要的原材料是废纸。报告期内，国内废纸价格波动较大。2017 年 8 月 10 日，国家环保部、商务部、发展改革委、海关总署、质检总局修订的《进口废物管理目录》中，将未经分拣的废纸调整列入《禁止进口固体废物目录》，导致进口废纸的市场供应收紧，对废纸的价格影响较大。因此，废纸采购价格的波动对公司生产成本将产生较大的影响。未来，若主要原材料价格出现大幅上涨，将加大公司的成本压力，若公司无法通过调整产品价格向下游转移成本，公司的盈利能力将面临不利影响。
7. 环保要求、行业规模准入门槛提高的政策变动风险	公司从事涂布白板纸的生产，属于重污染行业，目前生产线产能为 5 万吨。随着环保要求的提高，以及国家对造纸行业的准入门槛的管控，公司未来可能会有来自环保要求、行业规模准入提高的政策变动风险。公司需要不断改善工艺及升级环保设施和进一步扩大产能。
8. 企业税收优惠政策变动的风险	2015 年 7 月，财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知【财税（2015）78 号】，自 2015 年 7 月 1 日起，凡利用废纸、农作物秸秆符合 4 大条件的造纸厂可享受增值税即征即退 50%。公司自 2016 年 9 月起开始享受上述税收优惠政策，同时，2016 年 12 月，公司通过高新技术企业的认定，属于高新技术企业（证书编号：GR201644007012），2016 年至 2018 年享受 15% 的所得税优惠税率。上述两项税收优惠，对公司的财务状况产生积极影响。如果未来国家税收优惠政策发生变化，或者公司无法继续获得高新技术企业的资质认定，公司的税收成本将会相应上升，对公司的盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东华粤安环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong HYA Environmental Co., Ltd
证券简称	华粤安
证券代码	871304
法定代表人	王雨田
办公地址	广东省汕头市龙湖区外砂镇大衙迎宾北路西侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王和亮
职务	董事会秘书
电话	0754-86163688
传真	0754-86163123
电子邮箱	wh17753@163.com
公司网址	http://www.yueanzhiye.com/index.jsp
联系地址及邮政编码	汕头市龙湖区外砂镇大衙迎宾北路西侧 515023
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	广东华粤安环保科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年8月28日
挂牌时间	2017年4月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-22 造纸及纸制品业-222 造纸-2221 机制纸及纸板制造
主要产品与服务项目	涂布白板纸的生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈慕君
实际控制人及其一致行动人	陈慕君、王雨田

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	91440507742959317Q	否
注册地址	汕头市龙湖区外砂镇大衙迎宾北路西侧	否

注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李东坤、彭威
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	108,429,326.58	115,552,297.85	-6.16%
毛利率%	20.04%	22.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,721,627.45	13,561,814.97	-20.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,915,402.45	12,575,869.06	-21.16%
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）	16.47%	25.60%	-
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）	15.23%	23.74%	-
基本每股收益	0.27	0.34	-20.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	112,992,767.58	112,088,945.54	0.81%
负债总计	42,514,834.10	52,332,639.51	-18.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,477,933.48	59,756,306.03	17.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.49	17.94%
资产负债率%（母公司）	37.63%	46.69%	-
资产负债率%（合并）	37.63%	46.69%	-
流动比率	1.16	0.81	-
利息保障倍数	4.82	5.69	-

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	13,327,203.22	11,766,458.98	13.26%
应收账款周转率	16.44	18.45	-
存货周转率	3.94	5.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.81%	6.32%	-
营业收入增长率%	-6.16%	10.50%	-
净利润增长率%	-20.94%	58.11%	-

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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	961,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,000.00
非经常性损益合计	948,500.00
所得税影响数	142,275.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	806,225.00

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	34,586.00	-		
应收账款	4,822,417.58	-		
应收票据及应收账款	-	4,857,003.58		

应付账款	3,040,725.27	-		
应付票据及应付账款	-	3,040,725.27		
应付利息	111,684.22	-		
其他应付款	545,647.01	657,331.23		
管理费用	8,169,812.10	3,172,227.40		
研发支出	-	4,997,584.70		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家废纸资源再生利用企业，主营产品：涂布白板纸，当前主要客户系印刷、包装等终端生产企业及纸品批发商。

公司生产涂布白板纸所需的原材料主要为废纸以及丁苯胶乳，公司设有采购部专门负责原材料的采购工作，通过对供应商的原材料质量和及时供货能力进行审核及评价，确保原材料供应及质量：首先，根据原材料在产品生产中的作用，将其划分为主要原材料及辅助原材料，建立不同的控制程序；其次，进行供应商评价，通过资料审核、样品评价、现场考察等方法，对供应商经营情况、原材料出厂合格资质、产品质量、交付期限、价格等进行全面评估；再次，公司与供应商建立良好沟通机制，确保原材料供应的及时性、稳定性与安全性。

公司主要采用自主生产方式进行生产，按照“以销定产、结合库存”的原则安排生产。这一生产方式有效避免了存货积压的风险，又能及时适应市场需求的变化，有助于保持公司经营平稳性。公司设立了生产部、质控部等完整的与生产环节相关的组织机构，各生产职能部门在公司统一组织安排下开展生产活动，不存在将关键生产环节交于其他企业的情况。公司的生产工艺主要有制浆、配浆、抄造、涂布、抄纸、卷纸、复卷和裁切等步骤。

公司的销售主要依据订单情况，将所生产的产品直接销售给客户。公司的主要客户在潮汕地区和珠三角地区，公司产品在这些地区的涂布白板纸市场中有较强竞争力。在客户开发方面，公司会根据客户的需求量、订货周期和账期长短、运输承担方式等因素选择重点客户有序开发。积极改进生产、运输和采购等环节，从而持续改进公司产品，提升客户满意度，以优质的产品和服务保持客户关系稳定。公司的营销部、生产部、质控部等部门相互协调，以保证供货的质量、规格和时间符合客户的要求。目前公司对销售队伍实行绩效考核，根据每月产品销售的销售额、回款情况等指标进行综合考核和激励。在销售的风险控制方面，公司根据客户的购买纪录和回款情况，确定预付款或赊销相应的不同方式。报告期内公司的客户群体稳定，已经与客户建立了稳定的合作关系。

公司主要依靠自身技术工人对生产过程中的工艺进行改善，对造纸过程中的流浆装置、半干压光装置、网部转移压榨装置、封闭式气罩、废纸流浆控制系统、行车控制系统、热水回用系统、网部压缩空气控制系统、脱胶系统等工艺以及工序系统进行改进，并申请了专利保护。截至报告期末，公司共取得了 23 项实用新型专利和 2 项发明专利，拥有较强的研发创新能力。公司鼓励研发人员从减小原材料的浪费，节约产品的生产成本，降低造纸污染，提高白板纸的品质等各方面对白板纸的生产工艺不断改进，提高了公司清洁生产程度、增强了公司产品在市场竞争中的竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年无重大变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司总体生产经营情况基本稳定。

2018 年度实现销售收入 10,842.93 万元，比去年同期的 11,555.23 万元下降 6.16%，实现净利润 1,072.16 万元，比去年同期的 1,356.18 万元下降了 20.94%。销售下降的主要原因：受实体经济影响，需求端市场行情从 2018 年 9 月开始出现疲软，国内市场消费有所下滑；净利润下降的主要原因是：2018 年下半年市场需求疲软，下游纸板厂采购降低，同时原材料成本居高不下进一步压缩纸厂利润，使公司产品销售毛利率由去年的 22.74% 降至今年的 20.04%，以及计入其他收益的增值税返还同比减少 81.48 万元、各类政府补贴减少 53.12 万元所致。

营运情况：报告期内，应收账款周转率由去年同期的 18.45 减缓至今年的 16.44；存货周转率由去年同期的 5.43 下降至今年的 3.94，受市场行情影响，应收账款及存货周转率均有所下滑但仍在正常范围内。公司经营活动产生的现金流量净额为 1,332.72 万元，较去年同期 1,176.65 万元，增加 13.26%，本年度经营活动产生的现金流量同比无重大变化，与产销相基本匹配。报告期内公司商业模式未发生较大变动，公司经营也没有明显的周期性。

偿债能力方面：期末总资产 11,299.28 万元，较期初 11,208.89 万元基本持平；负债总额由期初的 5,233.26 万元降至期末的 4,251.48 万元，降低了 18.76%；净资产由期初 5,975.63 万元增加到期末 7,047.79 万元，增长了 17.94%；资产负债率由 46.69% 降至 37.63%；流动比率由 0.81 提升至 1.16；利息保障倍数由 5.69 降至 4.82。除息税前利润减少致使利息保障倍数有所下降外，资产负债率及流动比率等指标均有明显改善。

公司坚持主营涂布白板纸业务，按照既定的发展目标，整合各类资源，以市场为导向，完善公司主营产品线，积极拓展“可吸塑纸品”销售渠道，扩大服务规模，使公司主营产品平稳发展。同时公司进一步完善内部管理体系，提升内部运营效率，报告期内，公司生产经营状况相对平稳，公司将继续努力，不断进行生产工艺和技术创新，争取公司业绩的持续增长。

(二) 行业情况

海关总署数据显示，2018 年，中国共进口各类废纸 1705.5 万吨，低于 2017 年的 2572 万吨，同比减少约 33.8%，降幅创近年来之最，与 2012 年相比，国内进口废纸量已经下跌近一半。受宏观经济影响，需求端市场行情从 2018 年 9 月开始出现疲软，国内市场消费有所下滑，需求下降导致价格也出现下滑。报告期内，废纸价格呈现先升后降态势，受原材料价格总体上升以及销售价格涨幅不及成本上升幅度影响，在涨价的背后，纸企的业绩情况并不理想，而利润下滑的主要原因是，原材料价格上升及产品的售价下降所致。

造纸业具有资金技术密集、规模效益显著的特点，其产业关联度强，市场容量大，是拉动林业、农业、印刷、包装、机械制造等产业发展的重要力量。

“十三五”时期是我国全面建成小康社会的决定性阶段。对于中国造纸工业来说，是实现产业升级，由大变强、由快变好的重要时期，是实施创新驱动发展的关键时期，发展难度明显加大。“十三五”主要任务是着力在两个方面下功夫：一是以高端化为核心，加快培养新的经济增长点；二是以提高效率为核心，加快培育新的竞争优势。造纸工业要在供给侧结构性改革基础上，牢牢把握推进以技术创新为核心的全面创新，加快发展动力转换，坚持创新驱动发展。

受供给侧改革、国家环保政策趋严、淘汰落后产能等因素影响，广东对省内多家中小型造纸企业进行关停以及停业整改，这为我司提供了更加广阔的销售市场及利润空间。鉴于公司所处的粤东地区的包

装行业较为先进，特别是玩具包装、服装包装、家电包装等对涂布白板纸的需求量较大，公司充分利用粤东地区涂布白板纸行业龙头企业的行业地位优势，凭借稳定的产品质量及优质的售后服务，争取公司业绩的稳步增长。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,636,398.57	10.30%	11,843,572.74	10.57%	-1.75%
应收票据与应收账款	8,303,523.44	7.35%	4,857,003.58	4.33%	70.96%
存货	24,011,774.55	21.25%	19,997,728.40	17.84%	20.07%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	60,758,521.43	53.77%	67,013,688.36	59.79%	-9.33%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	35,400,000.00	31.33%	44,960,000.00	40.11%	-21.26%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	112,992,767.58	-	112,088,945.54	-	0.81%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款

应收票据与应收账款同比增加 344.65 万元，增长 70.96%，其中应收票据增加 113.54 万元（均为银行承兑汇票，兑现问题不大。）应收账款增加 231.11 万元，增长 47.92%，期末应收账款账面价值 713.35 万元，仍在正常波动范畴，已与销售部门沟通，加强应收账款催收。

2、存货

期末存货同比增加 20.07%，成品较期初增加较多原因是预期春节放假提前生产，原料废纸和成品纸总的库存量无明显变化，存货变动主要是期末单价比期初上升引起。

3、短期借款

短期借款同比下降 21.26%，主要是因为本期偿还银行借款本金 956 万元所致。

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	108,429,326.58	-	115,552,297.85	-	-6.16%
营业成本	86,699,679.00	79.96%	89,271,042.65	77.26%	-2.88%

毛利率%	20.04%	-	22.74%	-	-
管理费用	2,356,823.58	2.17%	3,172,227.40	2.75%	-25.70%
研发费用	5,003,723.67	4.61%	4,997,584.70	4.32%	0.12%
销售费用	1,132,239.52	1.04%	1,026,806.15	0.89%	10.27%
财务费用	3,617,599.40	3.34%	3,751,016.80	3.25%	-3.56%
资产减值损失	64,509.60	0.06%	-65,365.77	0.06%	198.69%
其他收益	3,402,722.81	3.14%	4,748,746.17	4.11%	-28.34%
投资收益	-		-		-
公允价值变动收益	-		-		-
资产处置收益	-		-		-
汇兑收益	-		-		-
营业利润	11,995,076.78	11.06%	16,563,041.30	14.33%	-27.58%
营业外收入	-		-		
营业外支出	13,000.00	0.01%	332,738.63	0.29%	-96.09%
净利润	10,721,627.45	9.89%	13,561,814.97	11.74%	-20.94%

项目重大变动原因：

1、营业收入及成本

受中美贸易摩擦及国内实体经济下行影响，本期营业收入与营业成本同比均略有下滑；

2、期间费用及资产减值损失

管理费用减少 81.55 万元，同比下降 25.70%，主要是与挂牌相关的中介费及招待费同比减少 71.97 万元所致，其他的期间费用均变化不大；资产减值损失变动率虽大但金额较小，主要是由期末应收账款比期初增加计提坏账损失所致；

3、其他收益

其他收益减少 134.60 万元，同比下降 28.34%，主要是即征即退的增值税同比减少 81.48 万元及与收益相关的政府补助减少 53.12 万元所致；

4、营业外支出

营业外支出减少 31.97 万元，同比下降 96.09%，主要是因为去年公司新三板挂牌后主动补交租赁的集体土地的房产税和土地使用税共 54.73 万元所产生的 28.79 万元滞纳金，而今年营业外支出仅向“外砂育才小学”捐赠助学款 1.30 万元所致；

5、营业利润及净利润

营业利润及净利润同比分别下降 27.58%和 20.94%，主要原因是市场需求疲软、原材料成本上升使得销售毛利率由 2017 年的 22.74%降至 2018 年的 20.04%，以及与收益相关的其他收益同比减少 134.60 万元所致。

(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	108,124,198.37	115,552,297.85	-6.43%
其他业务收入	305,128.21	-	100.00%

主营业务成本	86,699,679.00	89,271,042.65	-2.88%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
涂布白板纸	108,124,198.37	99.72%	115,552,297.85	100.00%
残次品、下脚料	305,128.21	0.28%	-	-
合计	108,429,326.58	100.00%	115,552,297.85	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
潮汕地区	43,208,498.78	39.85%	47,699,979.59	41.28%
珠三角地区	51,844,232.26	47.81%	64,002,289.67	55.39%
其他地区	13,376,595.54	12.34%	3,850,028.59	3.33%
合计	108,429,326.58	100.00%	115,552,297.85	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成变化不大，珠三角地区因业务拓展缘故部分转到省内其他城市及邻近省市而略有减少，无异常变动。

(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	东莞市立林纸业有限公司	8,834,300.79	8.15%	否
2	佛山市顺德区陈村镇宏巨纸类贸易部	3,193,093.60	2.94%	否
3	东莞协和彩印有限公司	2,979,753.86	2.75%	否
4	广东文彩金冠环保包装股份有限公司	2,966,401.54	2.74%	否
5	汕头建发纸业有限公司	2,683,470.14	2.47%	否
	合计	20,657,019.93	19.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	广东雄惠再生资源回收有限公司	11,581,723.84	15.62%	否
2	大连金凯旋再生资源收购连锁有限公司	11,085,141.83	14.95%	否
3	大连鸿跃纸制品有限公司	9,233,249.56	12.45%	否
4	新辉（中国）新材料有限公司	5,398,121.80	7.28%	否
5	广州市顺满物资回收有限公司	4,990,292.52	6.73%	否

合计	42,288,529.55	57.03%	-
----	---------------	--------	---

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	13,327,203.22	11,766,458.98	13.26%
投资活动产生的现金流量净额	-259,931.62	-2,374,255.76	89.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,274,445.77	-5,790,797.71	-129.23%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额
本期经营活动产生的现金流量净额 1,332.72 万元，与上期相比无重大变化；

2、投资活动产生的现金流量净额
本期投资活动产生的现金流量净额比去年同期少流出 211.43 万元，主要是因为比去年减少购置 197.02 万元机器设备所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额
本期筹资活动产生的现金流量净额比去年同期多流出 748.36 万元，主要是因为本期偿还的银行借款比新增的银行借款多 956 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	34,586.00	-34,586.00		
应收账款	4,822,417.58	-4,822,417.58		
应收票据及应收账款		4,857,003.58	4,857,003.58	
应付账款	3,040,725.27	-3,040,725.27		
应付票据及应付账款		3,040,725.27	3,040,725.27	
应付利息	111,684.22	-111,684.22		
其他应付款	545,647.01	111,684.22	657,331.23	
管理费用	8,169,812.10	-4,997,584.70	3,172,227.40	
研发支出		4,997,584.70	4,997,584.70	
其他收益		4,748,746.17	4,748,746.17	

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。2018年7月，公司现金捐赠外砂“育才基金”人民币壹万叁仟元，为贫困学子提供学习机会。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司持续经营情况良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

我国造纸行业在生产加工、市场需求等各方面以产品结构、区域布局和组织结构集中为中心，向以下几个方向发展：

1、行业集中度提升

现代造纸工业已成为技术和资金密集度高、规模效益显著、连续高效生产的制造业。造纸企业生产设备向高速化、大型化，生产自动化方向发展的趋势十分明显。而我国造纸行业与国外相比，普遍具有劳动力密集、规模不经济、劳动生产率低的特点，技术水平和管理水平有待提高，部分企业的污染相当严重。随着市场竞争的日益加剧和国家环保执法力度的加大，一部分中小企业将陷入关闭、破产境地，这为行业内的领先企业资产并购及低成本扩张提供了机会。市场趋势将会引领企业通过兼并、联合、重组和扩建等形式，发展 10 家左右 100 万吨至 300 万吨具有先进水平的制浆造纸企业，发展若干家年产 300 万吨以上跨地区、跨部门、跨所有制的、具有国际竞争力的大型制浆造纸企业集团。可以预见，在通过强强联合、兼并重组、股权合作等方式扩大企业生产规模后，一方面可通过集团内产品生产的合理分工，提高各子公司的专业生产水平，扩大专业化产品生产规模，提高市场占有率；另一方面也可以通过生产规模的扩大，提高原燃料采购的集中度，降低采购成本，提高企业抗风险的能力，未来行业内龙头企业将面临进一步做大做强机遇。

2. 产品向特色高档化、多品种品种方向发展

造纸行业的工艺特点和消费特点决定了行业内的新产品多是对原有产品的质量升级，而用途基本不变，同时由于 80%的造纸产品是作为原料用于工业生产过程，其价值在整个产品的价值中所占比例极低，产品的专用性强，价格弹性小。使得行业内的主要利润区集中于高档产品市场，同时造纸行业较高的技术、资金进入壁垒也有力的保障了高档产品的盈利区间和时间。从国外纸制品的生产和消费发展趋势来看，随着我国经济水平的发展和水平的提高，我国纸品市场也将逐渐向高档、特种、多品种方向发展。由于我国长期走的是一条以草浆为主的发展道路，产品质量低，不能适应高质量、高强度纸品的需求，随着我国包装行业的发展进步、商品的包装水平也逐步与国际接轨，印刷、出版、烟草等相关领域的现代化进程和人民生活水平的提高，与国际纸品消费模式接轨的现代纸品消费市场的市场规模正在快速增长。未来我国高中档纸制品的生产消费规模将进一步增大，将逐步淘汰生产能力过剩、工艺落后、污染严重的低档瓦楞原纸、低档黄纸板、玻璃纸、油毡原纸等，高档新闻纸、书写印刷纸、涂布纸、牛皮箱纸板、高强瓦楞原纸等品种将得到进一步发展。

此外，由于国家产业政策规定单一企业（集团）单一纸种国内市场占有率不得超过 35%，因此各纸业生产企业都积极开发新产品，实现产品多元化发展。

(二) 公司发展战略

公司将一如既往发展主营业务，进一步以核心“可吸塑纸板”涂布白板纸产品拓展业务，扩大市场占有率；同时为扩大公司经营，公司将向下游企业发展，进军纸塑、纸制品行业；并以新三板为平台，对接好资本市场，形成资本市场为依托，“可吸塑纸品”和“纸塑产品”并驾齐驱的经营模式。

(三) 经营计划或目标

2019 年公司将进一步引进人才，秉承技术创新路线，抓住机遇，积极拓展市场，力争经营业绩继续保持稳步增长，为股东创造价值。

(四) 不确定性因素

虽然公司未来发展战略和规划制定都经过了市场调研及评估，预期能够产生良好的经济效益和社会效益，但在实施过程中，如果遇到原材料价格大幅波动、国家政策调整等因素影响，会给公司的盈利水平带来较大的影响，可能导致项目达不到预期的收益水平。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人不当控制的风险

陈慕君、王雨田为公司实际控制人，陈慕君系王雨田的岳母，两人合计持有公司 77.34% 的股份。同时，陈慕君担任公司董事长，王雨田担任公司总经理。若陈慕君、王雨田利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营及其他少数权益股东带来风险。

对策：公司已建立科学的法人治理结构，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》及《对外投资管理办法》等，通过上述内部控制制度的制定与实施，能够进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，将使公司的生产经营得到更有力保障。

(二) 偿债能力风险

公司流动比率、速动比率偏低，资产负债率偏高。造成这一现状的主要原因是造纸行业属于资金密集型行业，需要较多资金用于土地、厂房、机器设备的购置与建造，以及流动资金的周转，以满足生产经营不断扩展的需要。公司在发展过程中主要依靠债务融资即银行短期贷款及股东垫款的方式解决生产运营的流动资金需求，没有充分运用银行长期贷款以及股权融资等方式，因而，公司短期借款金额较大。综上所述，公司所属行业特点以及公司融资方式导致公司流动比率、速动比率偏低，负债率偏高，公司面临一定的偿债能力风险。

对策：一方面，公司将通过不断提高生产运营效率、有效降低生产成本及费用、稳步增强与原有客户业务合作关系、逐渐扩大产品销售范围开发新客户等方式增强公司盈利能力及水平，使公司流动资产得以不断积累，以提高公司流动比率、速动比率；另一方面，公司将拓展融资渠道，通过长期借款以调整公司债务期限结构，通过股权融资以提高公司净资产水平，长期资金尤其是股权资金的合理募集，将能大大降低公司的资产负债率水平。

(三) 公司租赁的集体土地未取得土地证，公司污水处理设施、浆塔因占用了部分集体土地可能面临被拆除的风险

公司租赁龙湖区外砂镇大衙村集体土地两块，面积分别为 9.54 亩与 5.15 亩。上述两块土地公司均与龙湖区外砂镇大衙村委会签订了相关租赁协议，租地期限分别为 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日、2012 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。根据协议规定，到期后，上述土地均可按原有协议续租 20 年。公司与汕头市龙湖区外砂镇大衙村村委会的前述土地租用关系经汕头市龙湖区外砂镇大衙村村民代表大会同意，但依据《汕头经济特区城乡规划条例》第七十三条规定：“在城市、镇规划区内需要临时使用土地或者临时改变土地使用性质的，建设单位或者个人应当向城乡规划主管部门申请核发临时建设规划许可证；需要进行临时建设的，应当申请核发临时建设工程规划许可证，并按照临时建设工程

规划许可证的规定进行建设。未取得临时建设用地规划许可证的，土地管理部门不得办理临时用地审批手续。”，公司虽曾经向汕头市城乡规划主管部门申请并取得临时建设用地规划许可，但该临时建设用地规划许可已过有效期，同时公司始终未取得临时用地审批手续。另外，按照公司与汕头市龙湖区外砂镇大衙村经济联社签订的租赁合同，公司不得在租赁土地上建设永久设施。因此，公司自行修建的污水处理池和浆塔存在被拆除的风险。

对策：如果该地块最终未能获得相关审批，主管部门认为公司在租赁的集体土地上违规建设浆塔、排污设施并要求限期拆除，公司将会把浆塔和排污设施移建到公司国有土地上。目前公司已为拆除和重建设计了方案，并聘请了具有相关资质的设计院对浆塔的迁移、排污设施的拆除和重建费用进行了评估。根据汕头市永衡工程造价咨询有限公司出具的《工程造价报告书》，拆除重建污水处理池将产生 240.30 万元费用，移动搬迁浆塔将产生 43.21 万元费用，合计 283.51 万元。拆除和重建期间会对公司的生产经营产生一定影响。但公司会利用设备检修、市场淡季等时间窗口进行建设，尽量减少对公司生产经营造成的影响。同时，公司实际控制人陈慕君、王雨田承诺：“如因拆迁导致需要挪建污水处理池和浆塔时，所发生的全部费用由承诺人承担，保证公司利益不因此遭受损失。”由于上述费用公司实际控制人已承诺全部承担，不至因此导致公司倒闭破产。

（四）公司国有土地上房屋产权未取得，存在被主管机关处罚的风险

公司目前已取得粤（2017）汕头市不动产权第 0012184 号《不动产权证书》，面积为 19 亩。目前公司主要厂房、生产设备均建设在国有土地上，但相关厂房、办公楼的权属证书正在办理中，尚未取得。公司上述未取得产权证书的房屋建筑等目前不存在与第三方之间的产权纠纷，其用于工业生产的用途符合用地性质。

对策：针对上述厂房产证未取得的问题，公司正在申请依照有关规定补办权属证书，在公司沟通下，汕头市龙湖区人民政府于 2018 年 11 月 23 日召开了第一百一十四次工作会议，专题研究了公司相关问题，对公司的房产证办理事项表示了支持，并于会后形成了工作会议纪要。公司控股股东及实际控制人承诺：将积极推进前述厂房及办公楼房产证办理，预计 2019 年 6 月 30 日之前完成，若因无法按期完成引起公司利益面临损害，承诺人将以承担连带责任方式，无条件承担相应赔偿责任及全部费用，以保证股份公司的利益不因此而受到损害，公司已于 2018 年 12 月 28 日披露了《关于承诺事项履行进展的公告》。

（五）市场竞争加剧的风险

经过多年的发展，我国的纸及纸板的产量已经居世界第一位。未来随着人民生活水平的提高和经济的持续发展，造纸业的产能还将持续扩大。在这样的大背景下，公司所处的涂布白板纸行业预计将吸引越来越多的新进入企业，从而使得市场竞争加剧，可能影响公司未来的经营效益。

对策：面对未来日趋激烈的市场竞争，本公司将加大研发投入，提高产品品质以及生产技术水平，通过提供高等级、高质量的产品以不断提高公司涂布白板纸的市场竞争力。

（六）主要原材料价格波动的风险

本公司主营涂布白板纸，其主要原材料为废纸。废纸的市场价格受国内外供需变动影响，波动较大。报告期内，国内废纸价格整体呈大幅上涨趋势，是推动公司涂布白板纸的毛利率逐年上升的主要因素之一。公司未来存在因原材料价格变动导致的净利润波动风险，将对公司的盈利稳定性产生一定影响。

对策：公司与主要原材料供应商建立了稳定的长期合作关系，一方面通过提前订货锁定原材料价格，另一方面建立储备机制，设定安全库存，以降低原材料价格波动对公司盈利能力的影响。

（七）环保要求、行业规模准入门槛提高的政策变动风险

本公司从事涂布白板纸的生产，属于重污染行业，目前生产线产能为 5 万吨。随着环保要求的提高，以及国家对造纸行业的准入门槛的管控，公司未来可能会有来自环保要求、行业规模准入提高的政策变动风险。

对策：公司需要不断改善工艺及升级环保设施和进一步扩大产能，严格遵守环保法律法规，以应对日渐提高的环保和产业标准门槛。

(八) 企业税收优惠政策变动的风险

2015年7月，财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知【财税（2015）78号】，自2015年7月1日起，凡利用废纸、农作物秸秆符合4大条件的造纸厂可享受增值税即征即退50%。公司自2016年9月起开始享受上述税收优惠政策，同时，2016年12月，公司通过高新技术企业的认定，属于高新技术企业（证书编号：GR201644007012），2016年至2018年享受15%的所得税优惠税率。上述两项税收优惠，对公司的财务状况产生积极影响。如果未来国家税收优惠政策发生变化，或者公司无法继续获得高新技术企业的资质认定，公司的税收成本将会相应上升，对公司的盈利能力产生不利影响。

对策：一方面，公司会不断完善和提升管理水平，开拓销售渠道，不断提升公司自身综合竞争力，另一方面，公司将会密切关注相关税收优惠政策，合理利用税务优惠政策，促进企业经济发展方式转变和经济结构调整。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

王雨田	公司向股东借款	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月13日	2018-002
汕头市澄海区莲下耀华工艺品厂	为公司借款提供担保	8,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-006
王雨田、陈伊丛	为公司借款提供担保	8,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-006
陈慕君	为公司借款提供担保	8,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-006
总计		34,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因生产经营资金周转需要向控股股东王雨田借款 10,000,000.00 元，关联方自愿向公司提供借款，未收取利息，对公司发展有积极作用。随着公司盈利能力的增强，公司已经逐步偿还王雨田借款，截至 2018 年 12 月 31 日，公司欠控股股东王雨田 545,647.01 元。

2019 年 4 月 24 日经第一届董事会第十一次会议审议，通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》。

上述偶发性关联交易为公司股东及关联方为满足公司经营现金需要，支持公司经营发展，无偿给公司提供担保。对公司的正常运营及发展起到积极的促进作用，不存在损害公司利益的情况，不会对公司产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺事项：《关于诚信状况等方面的承诺函》（全部董监高）；《关于减少及避免关联交易的承诺函》（陈慕君、王雨田）；《避免同业竞争承诺函》（陈慕君、王雨田）；关于避免资金占用的承诺函（陈慕君、王雨田）；关于不存在将所持公司股份质押给第三方的情形及其他争议事项的《承诺函》（全部股东）；无竞业限制的承诺函（全部董监高）；如因拆迁导致需要挪建污水处理池和浆塔时，所发生的全部费用由实际控制人承担的承诺函；国有土地房屋产权证书在 2019 年 6 月 30 日之前办理完毕的承诺函；若无法办理产权证书将回购瑕疵资产承诺函；股东对所持股份自愿锁定的承诺；实际控制人愿意以承担连带责任方式无条件承担因员工“五险一金”补缴、追偿、追索而引起的相应赔偿责任及全部费用的承诺函；公司报告期内及期后不存在销售退回的情况的承诺函；

报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

(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
3400 型造纸机、浆塔、制浆设备、锅炉、污水处理系统等机器设备	抵押	49,852,484.00	44.12%	公司借款担保
粤（2017）汕头市不动产权第 0012184 号《不动产权证书》	抵押	2,669,760.00	2.36%	公司借款担保
总计	-	52,522,244.00	46.48%	-

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	10,000,000	25.00%	0	10,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,650,000	21.62%	-3,663,000	4,987,000	12.47%
	董事、监事、高管	10,000,000	25.00%	-4,000,000	6,000,000	15.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	75.00%	0	30,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,950,000	64.88%	0	25,950,000	64.88%
	董事、监事、高管	30,000,000	75.00%	0	30,000,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		6				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈慕君	20,800,000	-2,799,000	18,001,000	45.00%	15,600,000	2,401,000
2	王雨田	13,800,000	-864,000	12,936,000	32.34%	10,350,000	2,586,000
3	郑晓东	0	4,000,000	4,000,000	10.00%	0	4,000,000
4	吴东武	4,000,000	-250,000	3,750,000	9.38%	3,000,000	750,000
5	林旭琳	800,000	-50,000	750,000	1.88%	600,000	150,000
合计		39,400,000	37,000	39,437,000	98.60%	29,550,000	9,887,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈慕君系王雨田之岳母，王雨田系陈慕君之女婿。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈慕君。

陈慕君，女，1944年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中文化。1962年至1982年，任生产队出纳、大队贝灰厂厂长、大队农场场长；1982年至1992年，任松果竹藤加工厂厂长；1992年至2001年，澄海华达工艺厂副厂长；2001年10月至今，任汕头市澄海区华鑫玩具工艺品有限公司监事；2003年8月至今，任汕头市澄海区华鑫礼品有限公司执行董事兼经理；2008年1月至今，任中信房地产汕头华鑫有限公司董事；2008年5月至今，任汕头市联泰华鑫房地产开发有限公司董事；2010年3月至2016年9月，任汕头市龙湖区粤安纸业有限公司监事；2015年1月至今，任汕头市闻捷置业有限公司执行董事兼经理；2015年11月至今，任华鑫投资（深圳）有限公司执行董事兼经理；2016年10月至今，任广东华粤安环保科技股份有限公司董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化。

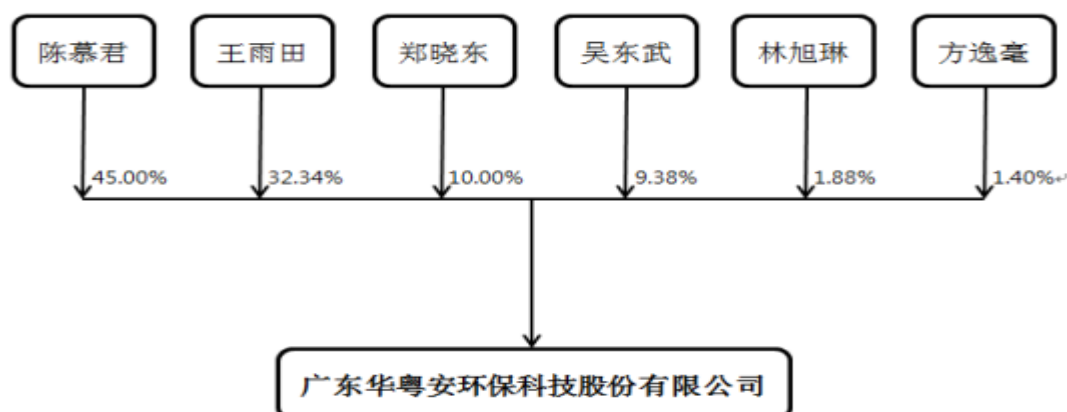
(二) 实际控制人情况

陈慕君和王雨田为公司实际控制人，陈慕君系王雨田岳母，王雨田系陈慕君女婿。

陈慕君，女，1944年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中文化。1962年至1982年，任生产队出纳、大队贝灰厂厂长、大队农场场长；1982年至1992年，任松果竹藤加工厂厂长；1992年至2001年，澄海华达工艺厂副厂长；2001年10月至今，任汕头市澄海区华鑫玩具工艺品有限公司监事；2003年8月至今，任汕头市澄海区华鑫礼品有限公司执行董事兼经理；2008年1月至今，任中信房地产汕头华鑫有限公司董事；2008年5月至今，任汕头市联泰华鑫房地产开发有限公司董事；2010年3月至2016年9月，任汕头市龙湖区粤安纸业有限公司监事；2015年1月至今，任汕头市闻捷置业有限公司执行董事兼经理；2015年11月至今，任华鑫投资（深圳）有限公司执行董事兼经理；2016年10月至今，任广东华粤安环保科技股份有限公司董事长。

王雨田，男，1970年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年3月至今，任汕头市澄海区莲下耀华工艺品厂厂长；2004年5月至2009年9月，任汕头市澄海区耀铭造纸有限公司监事；2009年9月至2015年2月，任汕头市澄海区耀铭造纸有限公司执行董事兼经理；2010年3月至2016年9月，任汕头市龙湖区粤安纸业有限公司执行董事兼经理；2016年10月至今，任广东华粤安环保科技股份有限公司董事、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



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
债务性融资	广东华兴银行汕头分行	9,000,000.00	7.20%	2016.12.22-2018.12.21	否
债务性融资	广发银行汕头长平支行	8,000,000.00	6.80%	2017.02.23-2018.02.22	否
债务性融资	汕头市澄海农信联社澄城信用社	8,000,000.00	8.70%	2017.03.03-2018.03.02	否
债务性融资	汕头市澄海农信联社澄城信用社	9,000,000.00	8.70%	2017.03.06-2018.03.05	否
债务性融资	汕头市澄海农信联社澄城信用社	13,000,000.00	8.70%	2017.05.15-2018.05.14	否
债务性融资	广发银行汕头长平支行	8,000,000.00	7.00%	2018.01.31-2018.07.30	否
债务性融资	汕头市澄海农信联社澄城信用社	14,400,000.00	8.70%	2018.03.05-2019.03.04	否
债务性融资	汕头市澄海农信联社澄城信用社	13,000,000.00	8.70%	2018.05.16-2019.05.15	否
债务性融资	广东华兴银行汕头分行	8,000,000.00	7.20%	2018.12.18-2020.12.17	否
合计	-	90,400,000.00	-	-	-

注：本期新增银行借款 4,340 万元，偿还银行借款 5,296 万元，期末银行借款余额较期初减少 956 万元。

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈慕君	董事长	女	1944年9月	初中	20161016-20191015	否
王雨田	董事、总经理	男	1970年11月	本科	20161016-20191015	是
吴东武	董事	男	1971年5月	专科	20161016-20191015	是
林旭琳	董事、副总经理	男	1977年10月	专科	20161016-20191015	是
方逸毫	董事、副总经理	男	1964年1月	专科	20161016-20191015	是
周善炳	董事、副总经理	男	1970年2月	初中	20161016-20191015	是
王和亮	董事、董事会秘书	男	1980年5月	专科	20161016-20191015	是
廖泽和	财务总监	男	1975年9月	专科	20161016-20191015	是
肖志群	监事会主席	男	1969年12月	本科	20161016-20191015	是
林楚芬	监事	女	1981年1月	专科	20161016-20191015	是
王淑纯	监事	女	1990年9月	硕士	20161016-20191015	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长陈慕君系公司董事、总经理王雨田及公司董事、副总经理方逸毫之岳母。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈慕君	董事长	20,800,000	-2,799,000	18,001,000	45.00%	0
王雨田	董事、总经理	13,800,000	-864,000	12,936,000	32.34%	0
吴东武	董事	4,000,000	-250,000	3,750,000	9.38%	0
林旭琳	董事、副总经理	800,000	-50,000	750,000	1.88%	0
方逸毫	董事、副总经理	600,000	-37,000	563,000	1.40%	0

合计	-	40,000,000	-4,000,000	36,000,000	90.00%	0
----	---	------------	------------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	84	82
技术人员	14	16
行政管理人员	12	10
财务人员	5	5
销售人员	4	4
员工总计	119	117

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	3	3
专科	7	8
专科以下	108	105
员工总计	119	117

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. 在薪酬激励方面，公司 2018 年初明确了各业务部门责任人岗位指标及相关权重，建立相应的绩效考核体系，同时跟进实施各部门日常绩效管理工作，完成日常工资发放、节假日奖金、加班费等。

2. 招聘方面，公司结合自身发展需要，与用人部门充分沟通招聘需求，制定《年度招聘方案》，使公司各部门发展符合人员结构合理性的要求。

3. 培训方面，2018 年公司多次开展各类培训，制定了包含业务管理能力、团队管理能力和自我管理能力的培训。

4. 报告期内公司未有离退休员工。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使其合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。公司重大事项均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。历次股东大会的召集、召开

程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>2018年2月9日召开第一届董事会第八次会议, 审议通过《关于公司向股东王雨田借款人民币1200万元的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年4月26日召开第一届董事会第九次会议, 审议通过《2017年年度报告》及摘要、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘公司2018年度审计机构》、《关于召开公司2017年年度股东大会》等议案。</p> <p>2018年8月27日召开第一届董事会第十次会议, 审议通过《2018年半年度报告》、《信息披露管理制度》的议案。</p>
监事会	2	<p>2018年4月26日召开第一届监事会第五次会议, 审议通过《2017年年度报告》及摘要、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务报表及审计报告》等议案。</p> <p>2018年8月27日召开第一届监事会第六次会议, 审议通过《2018年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	2	<p>2018年2月28日召开2018年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司向股东王雨田借款人民币 1200 万元》的议案。</p> <p>2018年5月28日召开2017年度股东大会, 审议通过《2017年年度报告》及摘要、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘公司2018年度审计机构》等议案。</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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会：公司董事会现有成员 7 人。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行责任和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会成员 3 人，均严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选

举产生，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《证券法》等有关法律法规和内部控制制度，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合公司的实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司在内控制度的完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行。公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照法律法规的要求，独立、勤勉、诚信地履行各自的职责及义务，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，公司各部门严格地执行各项内部控制制度。

截至报告期末，公司内部机构和人员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，同时保证股东依法享有相应权利，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

《董事会秘书工作细则》中明确了董事会秘书的权利及义务，并规定由董事会秘书负责公司信息披露事务和投资者关系管理工作。此外，公司已制定《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，进一步明确了投资者关系工作中相关部门和人员的职责。上述规章从制度上保证了公司的投资者能及时了解与公司有关的重大事项。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、信息安全管理、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有。公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产权属界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决定。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

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

3、风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露管理制度，执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]003769 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	李东坤、彭威
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2019] 003769 号

广东华粤安环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东华粤安环保科技股份有限公司（以下简称粤安环保股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于粤安环保股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

粤安环保股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年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。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

粤安环保股份公司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，粤安环保股份公司管理层负责评估粤安环保股份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粤安环保股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤安环保股份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，就可能导致对粤安环保股份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告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粤安环保股份公司不能持续经营。

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。

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

中国·北京

中国注册会计师：彭威

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 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	注释 1	11,636,398.57	11,843,572.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	8,303,523.44	4,857,003.58
预付款项	注释 3	1,296,401.21	1,771,799.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,004,582.81	1,530,052.91
买入返售金融资产			
存货	注释 5	24,011,774.55	19,997,728.40
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	2,214,148.06	2,233,928.73
流动资产合计		49,466,828.64	42,234,086.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	60,758,521.43	67,013,688.36
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	2,669,760.00	2,753,190.00
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	97,657.51	87,981.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		63,525,938.94	69,854,859.43
资产总计		112,992,767.58	112,088,945.54
流动负债：			
短期借款	注释 10	35,400,000.00	44,960,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 11	3,139,302.15	3,040,725.27
预收款项	注释 12	2,772,315.86	2,374,351.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13	498,889.43	473,822.00
应交税费	注释 14	68,241.32	826,409.16
其他应付款	注释 15	636,085.34	657,331.23
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		42,514,834.10	52,332,639.51
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		42,514,834.10	52,332,639.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	3,030,878.46	3,030,878.46
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积	注释 18	3,047,793.36	1,975,630.61
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	24,399,261.66	14,749,796.96
归属于母公司所有者权益合计		70,477,933.48	59,756,306.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		70,477,933.48	59,756,306.03
负债和所有者权益总计		112,992,767.58	112,088,945.54

法定代表人：王雨田

主管会计工作负责人：廖泽和

会计机构负责人：廖泽和

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		108,429,326.58	115,552,297.85
其中：营业收入	注释 20	108,429,326.58	115,552,297.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,836,972.61	103,738,002.72
其中：营业成本	注释 20	86,699,679.00	89,271,042.65
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	注释 21	962,397.84	1,584,690.79
销售费用	注释 22	1,132,239.52	1,026,806.15

管理费用	注释 23	2,356,823.58	3,172,227.40
研发费用	注释 24	5,003,723.67	4,997,584.70
财务费用	注释 25	3,617,599.40	3,751,016.80
其中：利息费用		3,133,199.88	3,463,023.20
利息收入		79,680.09	9,023.41
资产减值损失	注释 26	64,509.60	-65,365.77
加：其他收益	注释 27	3,402,722.81	4,748,746.17
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,995,076.78	16,563,041.30
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	注释 29	13,000.00	332,738.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,982,076.78	16,230,302.67
减：所得税费用	注释 30	1,260,449.33	2,668,487.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,721,627.45	13,561,814.97
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）		10,721,627.45	13,561,814.97
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		10,721,627.45	13,561,814.97
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,721,627.45	13,561,814.97
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.27	0.34
（二）稀释每股收益			0.34

法定代表人：王雨田

主管会计工作负责人：廖泽和

会计机构负责人：廖泽和

（三） 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		110,967,286.12	129,888,404.41
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		1,966,963.79	3,070,100.91
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31.1	1,041,180.09	1,631,433.23
经营活动现金流入小计		113,975,430.00	134,589,938.55
购买商品、接受劳务支付的现金		85,201,309.57	102,677,474.27
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		5,706,486.20	5,344,698.19
支付的各项税费		7,722,186.82	11,211,695.25
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31.2	2,018,244.19	3,589,611.86
经营活动现金流出小计		100,648,226.78	122,823,479.57
经营活动产生的现金流量净额		13,327,203.22	11,766,458.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,931.62	2,374,255.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		259,931.62	2,374,255.76
投资活动产生的现金流量净额		-259,931.62	-2,374,255.76
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		43,400,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 31.3	10,000,000.00	51,950,000.00
筹资活动现金流入小计		53,400,000.00	89,950,000.00
偿还债务支付的现金		52,960,000.00	40,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,154,445.77	3,483,603.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 31.4	10,560,000.00	52,217,194.37
筹资活动现金流出小计		66,674,445.77	95,740,797.71
筹资活动产生的现金流量净额		-13,274,445.77	-5,790,797.71
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		-207,174.17	3,601,405.51
加：期初现金及现金等价物余额		11,843,572.74	8,242,167.23
六、期末现金及现金等价物余额		11,636,398.57	11,843,572.74

法定代表人：王雨田

主管会计工作负责人：廖泽和

会计机构负责人：廖泽和

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				3,030,878.46				1,975,630.61		14,749,796.96		59,756,306.03
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	40,000,000.00				3,030,878.46				1,975,630.61		14,749,796.96		59,756,306.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,072,162.75		9,649,464.70		10,721,627.45
（一）综合收益总额											10,721,627.45		10,721,627.45
（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									1,072,162.75		-1,072,162.75		
1. 提取盈余公积									1,072,162.75		-1,072,162.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				3,030,878.46				3,047,793.36		24,399,261.66		70,477,933.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	40,000,000.00				3,030,878.46				857,762.40		2,305,850.20		46,194,491.06
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	40,000,000.00				3,030,878.46				857,762.40		2,305,850.20		46,194,491.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,117,868.21		12,443,946.76		13,561,814.97
（一）综合收益总额											13,561,814.97		13,561,814.97
（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									1,117,868.21		-1,117,868.21		
1. 提取盈余公积									1,117,868.21		-1,117,868.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				3,030,878.46				1,975,630.61		14,749,796.96	59,756,306.03

法定代表人：王雨田

主管会计工作负责人：廖泽和

会计机构负责人：廖泽和

广东华粤安环保科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 历史沿革

广东华粤安环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为澄海市粤安纸业有限公司，系由赵海峰、郑泽民于 2002 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 380.00 万元，其中：赵海峰出资 80 万元、占注册资本的 21.05%，郑泽民出资 300 万元、占注册资本的 78.95%，上述出资已于 2002 年 8 月 26 日经澄海市丰业会计师事务所澄丰会内验（2002）第 291 号验资报告验证。公司于 2002 年 8 月 28 日领取了澄海市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4405832001022 的企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构为：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵海峰	货币	80.00	21.05
郑泽民	货币	300.00	78.95
合计		380.00	100.00

(1) 第一次股权变更

2002 年 11 月 20 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：股东郑泽民将其持有的股金 300 万元人民币中的 200 万转让给股东赵海峰，100 万转让给自然人肖来发。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
赵海峰	货币	280.00	73.63
肖来发	货币	100.00	26.37
合计		380.00	100.00

(2) 第二次股权变更

2008 年 9 月 25 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：股东赵海峰将其持有的全部股权以 280 万元人民币转让给自然人王文山，股东肖来发将其持有的全部股权以 100 万元人民币转让给自然人王武标。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
王文山	货币	280.00	73.63

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
王武标	货币	100.00	26.37
合计		380.00	100.00

（3）第三次股权变更

2009年2月4日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：股东王文山将其持有的全部股权以280万元人民币转让给自然人郑海群，股东王武标将其持有的全部股权以100万元人民币转让给自然人吴健民。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
郑海群	货币	280.00	73.63
吴健民	货币	100.00	26.37
合计		380.00	100.00

（4）第四次股权变更

2010年3月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：股东郑海群将其持有股权中的152万元转让给自然人王雨田，52万元转让给自然人陈慕君，76万元转让给自然人周永平，股东吴健民将其持有的全部股权以100万元转让给自然人陈慕君。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
王雨田	货币	152.00	40.00
陈慕君	货币	152.00	40.00
周永平	货币	76.00	20.00
合计		380.00	100.00

（5）第一次增资

2010年12月13日，有限公司召开股东会，同意将注册资本及实收资本增至1000.00万元，新增注册资本620.00万元由王雨田、陈慕君、周永平以货币方式分别认缴248.00万元、248.00万元、124.00万元。2010年12月20日，汕头市丰业会计师事务所（普通合伙）对上述出资进行了验证，并出具了汕丰会内验【2010】第1121号《验资报告》。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
王雨田	货币	400.00	40.00
陈慕君	货币	400.00	40.00
周永平	货币	200.00	20.00
合计		1000.00	100.00

（6）第五次股权变更

2012年7月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：股东周永平将其持有的

公司 20%股权共 200.00 万元转让给自然人周永勤。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
王雨田	货币	400.00	40.00
陈慕君	货币	400.00	40.00
周永勤	货币	200.00	20.00
合计		1000.00	100.00

（7）第六次股权变更

2016 年 3 月 21 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：股东周永勤将持有的 10% 的公司股权转让给自然人吴东武，将持有的 1.5% 股权转让给自然人方逸毫，将持有的 2% 股权转让给自然人林旭琳，将持有的 6.5% 股权转让给股东陈慕君，同意股东王雨田将持有的 5.5% 公司股权转让给股东陈慕君。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈慕君	货币	520.00	52.00
王雨田	货币	345.00	34.50
吴东武	货币	100.00	10.00
林旭琳	货币	20.00	2.00
方逸毫	货币	15.00	1.50
合计		1000.00	100.00

（8）第二次增资

2016 年 8 月 13 日，有限公司召开股东会，同意将注册资本及实收资本增至 4000.00 万元，新增注册资本 3000.00 万元由王雨田、陈慕君、吴东武、林旭琳、方逸毫以货币方式分别认缴 1035.00 万元、1560.00 万元、300.00 万元、60.00 万元、45.00 万元。截止 8 月 23 日，上述认缴出资已全部实缴完成。2016 年 8 月 26 日，有限公司取得汕头市龙湖区工商行政管理局换发的企业法人营业执照（统一社会信用代码：91440507742959317Q）

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈慕君	货币	2,080.00	52.00
王雨田	货币	1,380.00	34.50
吴东武	货币	400.00	10.00
林旭琳	货币	80.00	2.00
方逸毫	货币	60.00	1.50
合计		4000.00	100.00

（9）股改变更

根据龙湖区粤安纸业有限公司 2016 年 9 月 30 日股东会议及公司章程，以 2016 年 8 月

31 日为基准日，将汕头市龙湖区粤安纸业有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 4000 万元。原来的全体股东即为广东华粤安环保科技股份有限公司的全体发起人。

根据发起人协议及公司章程规定，各股东以龙湖区粤安纸业有限公司的净资产 43,030,878.46 元，按原比例认购公司股份，按 1:0.9296 的比例折合股份总额，共计 4,000 万股，净资产大于股本部分 3,030,878.46 元计入资本公积。

各发起人的持股数量和持股比例如下：

股东姓名	时间	持股数量（万股）	持股比例（%）
陈慕君	2016-08-31	2,080.00	52.00
王雨田	2016-08-31	1,380.00	34.50
吴东武	2016-08-31	400.00	10.00
林旭琳	2016-08-31	80.00	2.00
方逸毫	2016-08-31	60.00	1.50
合计		4000.00	100.00

（10）第七次股权变更

通过二级市场买卖无限售流通股：股东陈慕君、王雨田、吴东武、林旭琳、方逸毫分别将其持有的 7.00%、2.16%、0.62%、0.12%、0.1% 的公司股权转让给自然人郑晓东。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	时间	持股数量（万股）	持股比例（%）
陈慕君	2018-12-31	1,800.10	45.00
王雨田	2018-12-31	1,293.60	32.34
郑晓东	2018-12-31	400.00	10.00
吴东武	2018-12-31	375.00	9.38
林旭琳	2018-12-31	75.00	1.88
方逸毫	2018-12-31	56.30	1.40
合计		4000.00	100.00

2.注册地和总部地址

经过历年的增资及股权转让，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 4000 万元，注册地址：汕头市龙湖区外砂镇大衙迎宾北路西侧，总部地址：汕头市龙湖区外砂镇大衙迎宾北路西侧，实际控制人为陈慕君和王雨田。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属造纸和纸制品业行业，主要产品和服务为环境污染处理专用材料、环保设备、合成材料、纸制品的技术研发及技术转让；污水处理及再生利用；生产、销售：白板纸、纸板、文化纸、牛卡纸、瓦楞纸、包装用纸、纸制品；加工、销售：纸箱、纸盒；收购本企业自用废纸；销售：化工产品及其原料（危险化学品除外）；货物进出口、技术进出口。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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) 债权人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财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：200 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的所有合并范围内关联方内部应收款及根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门及所属机构的款项、员工工资社保扣款、押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

应收票据、预付账款：本公司单独进行减值测试，若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账面价值的差额，确认减值损失计提坏账准备。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定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。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	4-8	3	12.13-24.25
运输设备	年限平均法	3	3	32.33
办公设备	年限平均法	5	3	19.40

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

（九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

(十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、商标、著作权、软件等。

1. 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。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48	使用权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出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。

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

(十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条

件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十二）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 本公司收入确认的具体方法

公司主要生产及销售涂布白板纸。公司销售主要分为公司发运及客户自提两部分，产品确认收入的具体标准如下：

1、公司发货：根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，财务部门根据送货单逐单按客户归集并与客户进行对账，经客户核对无误后确认收入。

2、客户自提：公司根据与客户签订的合同、订单等的要求备货，客户自行到达公司仓库进行提货后，财务部门根据发货记录按客户归集并与客户进行对账，经客户核对无误后确认收入。

(十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十六) 列报格式变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	34,586.00	-34,586.00		
应收账款	4,822,417.58	-4,822,417.58		
应收票据及应收账款		4,857,003.58	4,857,003.58	
应付账款	3,040,725.27	-3,040,725.27		
应付票据及应付账款		3,040,725.27	3,040,725.27	
应付利息	111,684.22	-111,684.22		
其他应付款	545,647.01	111,684.22	657,331.23	
管理费用	8,169,812.10	-4,997,584.70	3,172,227.40	
研发支出		4,997,584.70	4,997,584.70	
其他收益		4,748,746.17	4,748,746.17	

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	16.00%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%	

(二) 税收优惠政策及依据

1、经科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引 本公司自2016年12月9日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联

合颁发的编号为 GR201644007012，有效期为三年。2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,060.62	229,387.49
银行存款	11,475,337.95	11,614,185.25
合计	11,636,398.57	11,843,572.74
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,170,000.00	34,586.00
应收账款	7,133,523.44	4,822,417.58
合计	8,303,523.44	4,857,003.58

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,170,000.00	34,586.00
合计	1,170,000.00	34,586.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	3,259,429.50	
合计	3,259,429.50	

（二）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	7,784,573.53	100.00	651,050.09	8.36	7,133,523.44

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 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,784,573.53	100.00	651,050.09	8.36	7,133,523.44

续：

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	5,408,958.07	100.00	586,540.49	10.84	4,822,417.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,408,958.07	100.00	586,540.49	10.84	4,822,417.58

2. 应收账款分类说明

(1) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,934,852.19	346,742.61	5.00
1—2年	439,387.62	43,938.76	10.00
2—3年	214,235.72	64,270.72	30.00
3年以上	196,098.00	196,098.00	100.00
合计	7,784,573.53	651,050.09	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,289,750.35	214,487.52	5.00
1—2年	303,352.72	30,335.27	10.00
2—3年	677,339.00	203,201.70	30.00
3年以上	138,516.00	138,516.00	100.00
合计	5,408,958.07	586,540.49	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
珠海市斯玛特科技有限公司	1,923,500.00	24.71	96,175.00
中山市百祥纸业有限公司	1,694,190.20	21.76	106,675.85
汕头市和易成纸业有限公司	989,480.40	12.71	49,474.02
东莞协和彩印有限公司	724,853.56	9.31	36,242.68
广州市白云区千鹤彩印包装厂	595,000.00	7.64	29,750.00
合计	5,927,024.16	76.13	318,317.55

注释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	1,229,581.21	94.85	1,771,479.75	99.98
1至2年	66,500.00	5.13	320.00	0.02
2至3年	320.00	0.02		
3年以上		-		
合计	1,296,401.21	100.00	1,771,799.75	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
汕头市昆仑再生资源回收有限公司	584,151.65	45.06	1年以内	业务持续
揭阳万祥鸿达能源商贸有限公司	502,229.14	38.74	1年以内	业务持续
无锡市锦凌机械制造有限公司	136,000.00	10.49	1年以内, 1至2年	业务持续
汕头市澄海区盐鸿工业胶辊有限公司	36,923.08	2.85	1年以内	业务持续
泰州市亿豪辊轮有限公司	30,360.00	2.34	1年以内	业务持续
合计	1,289,663.87	99.48		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,004,582.81	1,530,052.91
合计	2,004,582.81	1,530,052.91

(一) 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(%)	

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	2,004,582.81	100.00			2,004,582.81
组合 1.无风险组合	2,004,582.81	100.00			2,004,582.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,004,582.81	100.00			2,004,582.81

续：

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	1,530,052.91	100			1,530,052.91
组合 1.无风险组合	1,530,052.91	100			1,530,052.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,530,052.91	100			1,530,052.91

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用无风险组合的其他应收款

组合名称	期末余额	
	其他应收款	不计提坏账理由
税收返还	1,993,120.72	增值税即征即退
个人部分社保	11,138.09	社保
住房公积金个人承担部分	324.00	住房公积金
合计	2,004,582.81	

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
税费返还	1,993,120.72	1,518,861.70
社保	11,138.09	10,867.21
住房公积金	324.00	324.00
合计	2,004,582.81	1,530,052.91

注释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	5,363,032.27		5,363,032.27	12,366,751.93		12,366,751.93
在产品	1,997,736.43		1,997,736.43	1,518,022.50		1,518,022.50
库存商品	16,651,005.85		16,651,005.85	6,112,953.97		6,112,953.97
合计	24,011,774.55		24,011,774.55	19,997,728.40		19,997,728.40

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,124,171.20	2,233,928.73
预缴的税费	89,976.86	
合计	2,214,148.06	2,233,928.73

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	60,758,521.43	67,013,688.36
合计	60,758,521.43	67,013,688.36

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	9,841,432.00	87,805,005.29	1,712,217.95	589,668.19	316,171.00	100,264,494.43
2. 本期增加金额			179,444.44	45,362.07		224,806.51
购置			179,444.44	45,362.07		224,806.51
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	9,841,432.00	87,805,005.29	1,891,662.39	635,030.26	316,171.00	100,489,300.94
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,381,237.04	30,243,171.30	933,645.43	421,846.51	270,905.79	33,250,806.07
2. 本期增加金额	247,422.84	5,904,849.72	243,179.38	48,741.42	35,780.08	6,479,973.44
本期计提	247,422.84	5,904,849.72	243,179.38	48,741.42	35,780.08	6,479,973.44
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	1,628,659.88	36,148,021.02	1,176,824.81	470,587.93	306,685.87	39,730,779.51
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	8,212,772.12	51,656,984.27	714,837.58	164,442.33	9,485.13	60,758,521.43
2. 期初账面价值	8,460,194.96	57,561,833.99	778,572.52	167,821.68	45,265.21	67,013,688.36

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,212,772.12	手续未完成
合计	8,212,772.12	

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	3,337,200.00		3,337,200.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,337,200.00		3,337,200.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	584,010.00		584,010.00
2. 本期增加金额	83,430.00		83,430.00
本期计提	83,430.00		83,430.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	667,440.00		667,440.00
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,669,760.00		2,669,760.00
2. 期初账面价值	2,753,190.00		2,753,190.00

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	651,050.09	97,657.51	586,540.49	87,981.07
合计	651,050.09	97,657.51	586,540.49	87,981.07

2. 本公司于 2018 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,400,000.00	38,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	6,960,000.00
合计	35,400,000.00	44,960,000.00

2. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	49,852,484.00	借款抵押物
土地使用权	2,669,760.00	借款抵押物
合计	52,522,244.00	

短期借款分类的说明：

2017 年 5 月 15 日，广东华粤安环保科技股份有限公司与汕头市澄海农村信用合作联社澄城信用社签订了编号为澄城农信（2017）高抵字第 1023 号最高额抵押担保合同，以合同所附的“抵押物清单”上列示的财产设定抵押，授信金额人民币 1,300.00 万元。

2018 年 5 月 16 日，本公司与汕头市澄海农村信用合作联社澄城信用社签订编号为澄城农信（2018）借字第 048 号的流动资金借款合同，取得该授信额度下 1,300.00 万元流动资金借款；固定年利率为 8.70%，借款期限自 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 15 日。

2018 年 3 月 5 日，广东华粤安环保科技股份有限公司与汕头市澄海农村信用合作联社澄城信用社签订了编号为澄城农信（2018）高抵字第 1005 号最高额抵押担保合同，以合同所附的“抵押物清单”上列示的财产设定抵押，授信金额人民币 1,440.00 万元。

2018 年 3 月 5 日，本公司与汕头市澄海农村信用合作联社澄城信用社签订编号为澄城农信（2018）借字第 022 号的流动资金借款合同，取得该授信额度下 1,440.00 万元流动资金借款；固定年利率为 8.70%，借款期限自 2018 年 3 月 5 日至 2019 年 3 月 4 日。

2018 年 12 月 13 日，广东华粤安环保科技股份有限公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订编号为汕担（2018）年委保字（0165）号委托保证合同，金额为 800.00 万元。

2018 年 12 月 12 日，本公司与广东华兴银行股份有限公司汕头分行签订编号为华兴汕分流贷字第 20181204003 号流动资金借款合同，取得该授信额度下 800.00 万元流动资金借款；固定年利率为 7.20%，本次借款期限为 24 个月，自实际提款日起算。

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,139,302.15	2,869,554.09
应付其他费用		171,171.18
合计	3,139,302.15	3,040,725.27

注释12. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,772,315.86	2,374,351.85
合计	2,772,315.86	2,374,351.85

注释13. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	473,822.00	5,523,163.50	5,498,096.07	498,889.43
离职后福利-设定提存计划	-	235,641.21	235,641.21	-
合计	473,822.00	5,758,804.71	5,733,737.28	498,889.43

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
工资、奖金、津贴和补贴	468,680.00	5,437,560.52	5,412,885.00	493,355.52
职工福利费				
社会保险费	-	19,340.29	19,340.29	-
其中：基本医疗保险费				
补充医疗保险				
工伤保险费		3,223.16	3,223.16	
生育保险费		16,117.13	16,117.13	
住房公积金		3,888.00	3,888.00	-
工会经费和职工教育经费	5,142.00	62,374.69	61,982.78	5,533.91
合计	473,822.00	5,523,163.50	5,498,096.07	498,889.43

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		225,639.82	225,639.82	
失业保险费		10,001.39	10,001.39	
合计		235,641.21	235,641.21	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	710,914.96
个人所得税	1,697.14	2,555.14
城市维护建设税	17,517.44	8,030.90
教育费附加	7,507.47	3,441.82
印花税	4,926.00	9,155.00
地方教育费附加	5,004.98	2,294.54
土地使用税	-	90,016.80
环境保护税	31,588.29	-
合计	68,241.32	826,409.16

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	90,438.33	111,684.22
其他应付款	545,647.01	545,647.01
合计	636,085.34	657,331.23

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	90,438.33	111,684.22
合计	90,438.33	111,684.22

(二) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金拆借	545,647.01	545,647.01
合计	545,647.01	545,647.01

注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释17. 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）	3,030,878.46			3,030,878.46
合计	3,030,878.46			3,030,878.46

注释18. 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	1,975,630.61	1,072,162.75		3,047,793.36
合计	1,975,630.61	1,072,162.75		3,047,793.36

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	14,749,796.96	—
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	14,749,796.96	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,721,627.45	—
减：提取法定盈余公积	1,072,162.75	
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	24,399,261.66	

注释20. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,124,198.37	86,699,679.00	115,552,297.85	89,271,042.65
其他业务	305,128.21			
合计	108,429,326.58	86,699,679.00	115,552,297.85	89,271,042.65

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	349,036.06	455,849.96
教育费附加	149,586.89	130,242.86
地方教育费附加	99,724.59	195,364.27
印花税	65,702.30	55,187.10
房产税	110,700.51	380,292.15
土地使用税	78,764.71	367,754.45
环境保护税	108,882.78	
合计	962,397.84	1,584,690.79

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	302,067.24	241,500.00
差旅交通费	55,386.06	53,147.51

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	13,828.00	40,872.00
运输费用	730,958.22	681,286.64
广告费用	30,000.00	10,000.00
合计	1,132,239.52	1,026,806.15

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	884,221.83	745,855.66
差旅费用	6,429.00	73,081.49
交通费用	149,712.99	183,405.34
业务招待费	32,916.05	156,684.69
办公费用	23,423.47	26,664.33
中介服务费用	605,307.35	1,201,195.80
物业租赁费用	121,384.00	121,384.00
折旧摊销	316,680.97	350,995.74
保险费用	162,773.31	164,635.06
其他费用	53,974.61	148,325.29
合计	2,356,823.58	3,172,227.40

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,052,544.30	831,937.42
直接投入费用	3,584,264.90	3,611,718.70
研发部耗用工具配件	65,842.80	188,655.99
研发部分摊折旧费用	45,577.25	20,291.18
其他相关费用	255,494.42	344,981.41
合计	5,003,723.67	4,997,584.70

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,133,199.88	3,463,023.20
减：利息收入	79,680.09	9,023.41
汇兑损益		
银行手续费	4,079.61	3,100.04
其他	560,000.00	293,916.97
合计	3,617,599.40	3,751,016.80

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	64,509.60	-65,365.77
合计	64,509.60	-65,365.77

注释27. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,402,722.81	4,748,746.17
合计	3,402,722.81	4,748,746.17

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还-即征即退 50%	2,441,222.81	3,256,071.17	与收益相关
三板挂牌奖励		800,000.00	与收益相关
高新技术认定奖励		690,000.00	与收益相关
专利申请奖励		2,675.00	与收益相关
省级工业和信息化发展(促进民营经济发展)专项资金	500,000.00		与收益相关
省科技发展专项资金	422,000.00		与收益相关
企业研究开发补助资金	39,500.00		与收益相关
合计	3,402,722.81	4,748,746.17	

注释28. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	3,402,722.81	961,500.00	
合计	3,402,722.81	961,500.00	

注释29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,000.00	8,000.00	13,000.00
滞纳金		324,738.63	
合计	13,000.00	332,738.63	13,000.00

注释30. 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	1,270,125.78	2,658,682.83

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-9,676.44	9,804.87
合计	1,260,449.33	2,668,487.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,982,076.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,797,311.52
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	26,056.72
税法规定的额外可扣除费用影响	-562,918.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期已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	
所得税费用	1,260,449.33

注释31. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	79,680.09	9,023.41
除税费返还外的其他政府补助收入	961,500.00	1,492,675.00
往来款		129,734.82
合计	1,041,180.09	1,631,433.23

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	8,879.61	3,100.38
期间费用	2,009,364.58	3,586,511.48
合计	2,018,244.19	3,589,611.86

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	10,000,000.00	13,700,000.00
往来款		38,250,000.00
合计	10,000,000.00	51,950,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	560,000.00	267,194.37
关联方往来款	10,000,000.00	13,700,000.00
往来款		38,250,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,560,000.00	52,217,194.37

注释32. 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	10,721,627.45	13,561,814.97
加：资产减值准备	64,509.60	-65,365.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,479,973.44	6,338,951.51
无形资产摊销	83,430.00	83,430.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,133,199.88	3,463,023.20
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,676.44	9,804.87
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)	-4,014,046.15	-7,133,378.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,915,035.71	2,588,414.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,222.16	-7,080,235.58
其他	-300,001.01	
经营活动产生的现金流量净额	13,327,203.22	11,766,458.98
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	11,636,398.57	11,843,572.74
减：现金的期初余额	11,843,572.74	8,242,167.23
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	-207,174.17	3,601,405.51

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,636,398.57	11,843,572.74
其中：库存现金	161,060.62	229,387.49

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	11,475,337.95	11,614,185.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,636,398.57	11,843,572.74

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 76.13%源于余额前五名客户，均在信用期内且账龄大部分为一年以内；本公司的应收票据未逾期且未减值，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	35,400,000.00	35,400,000.00	35,400,000.00		
应付账款	3,139,302.15	3,139,302.15	3,139,302.15		
其他应付款	545,647.01	545,647.01	545,647.01		
金融负债小计	39,084,949.16	39,084,949.16	39,084,949.16		

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	44,960,000.00	44,960,000.00	44,960,000.00		
应付账款	3,040,725.27	3,040,725.27	3,040,725.27		
其他应付款	545,647.01	545,647.01	545,647.01		
金融负债小计	48,546,372.28	48,546,372.28	48,546,372.28		

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

七、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈慕君	45.00	45.00
王雨田	32.34	32.34

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴东武	持有本公司 5%以上股权的股东
郑晓东	持有本公司 5%以上股权的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
方逸毫	实际控制人陈慕君、王雨田之亲属且持有本公司1.4%股权
陈伊丛	实际控制人王雨田之配偶
汕头市澄海区华鑫礼品有限公司	公司控股股东陈慕君控制的公司
汕头市闻捷置业有限公司	公司控股股东陈慕君控制的公司
汕头市天汇健生物技术有限公司	公司实际控制人王雨田控制的公司
汕头市澄海区莲下耀华工艺品厂	公司实际控制人王雨田个人独资

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市澄海区莲下耀华工艺品厂	8,000,000.00	2018-12-12	2021-12-11	否
王雨田、陈伊丛	8,000,000.00	2018-12-12	2021-12-11	否
陈慕君	8,000,000.00	2018-12-12	2021-12-11	否
合计	24,000,000.00			

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王雨田	545,647.01	545,647.01

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	961,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	142,275.00	
合计	806,225.00	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.47	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.23	0.25

广东华粤安环保科技股份有限公司

董事会

2019年4月24日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东华粤安环保科技股份有限公司董事会秘书办公室