



天熠科技

NEEQ : 838087

东莞市天熠新材料科技股份有限公司

TINYI NEW MATERIAL TECHNOLOGY



年度报告

2018

## 公司年度大事记



TIN YI LEATHER CO., LTD  
东莞市天熠皮业科技股份有限公司

**天熠201801  
管理层扩大会议**

2018-01-20

TINYI  
FASHION LEATHER

2018年1月20日公司召开管理层扩大会议，为适应新形势下公司经营战略发展需要，经公司管理层会议决议，决定对公司组织结构及相关人事任命进行调整。为日后公司的进一步发展打下坚实基础。



安全生产标准化  
Work Safety Standardization

**证书**  
CERTIFICATE

证书编号：粤AQ84419QGIII201800099

东莞市天熠皮业科技股份有限公司

安全生产标准化三级企业  
(轻工其他)

有效期至：2021年1月

东莞市安全生产专业服务机构协会  
2018年1月23日

国家安全生产监督管理局监制  
State Administration of Work Safety

2018年1月23日

2018年1月23日，东莞市天熠皮业科技股份有限公司获东莞安全生产专业服务机构协会颁发“安全生产标准化三级企业”证书



公示证书

公示：东莞市天熠皮业科技股份有限公司

2017年度  
**广东省守合同重信用企业**

监督机关：东莞市工商行政管理局  
2018年06月01日

扫描二维码查看企业公示情况

2018年6月1日，东莞市天熠皮业科技股份有限公司再次获得“2017年度广东省守合同重信用企业”公示证书及公示牌匾。



发明专利证书

发明 发明 发明 发明专利证书

发明名称：一种用里革制成面革的皮革加工方法

专利号：ZL 2015 1 08785156

发明名称：一种碎皮料的加工方法

专利号：ZL 2015 1 0878051.9

发明名称：一种用废皮料加工成头层皮料的加工方法

专利号：ZL 2015 1 0878156.4

发明名称：一种利用激光镭射打标机制备皮料的生产工艺

专利号：ZL 2017 1 0022138.5



广东省高新技术企业证书

证书编号：粤高企协【2018】19号

2018年12月，广东省高新技术企业协会颁发天熠科技六项广东省高新技术产品证书，粤高企协【2018】19号。

2018年5月1日获得“一种用里革制成面革的皮革加工方法”发明专利证书（专利号：ZL 2015 1 08785156）

2018年5月11日获得“一种碎皮料的加工方法”发明专利证书（专利号：ZL 2015 1 0878051.9）

2018年6月26日获得“一种用废皮料加工成头层皮料的加工方法”发明专利证书（专利号：ZL 2015 1 0878156.4）

2018年8月24日获得“一种利用激光镭射打标机制备皮料的生产工艺”发明专利证书（专利号：ZL 2017 1 0022138.5）

# 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 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、天熠科技	指	东莞市天熠新材料科技股份有限公司
天邻	指	东莞市道滘天邻投资管理企业（有限合伙）
天之合	指	东莞市道滘天之合投资管理企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	东莞市天熠新材料科技股份有限公司《公司章程》
董事会	指	东莞市天熠新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市天熠新材料科技股份有限公司监事会
股东大会	指	东莞市天熠新材料科技股份有限公司股东大会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
东海证券	指	东海证券股份有限公司
首创证券	指	首创证券有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、报告期、本年度、2018 年度	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
上期、上年、上年同期、2017 年度	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
本期末、本年末、2018 年末	指	2018 年 12 月 31 日
上期末、上年末、上年期末、2017 年末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、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。

公司负责人陈承涛、主管会计工作负责人周受明及会计机构负责人（会计主管人员）周受明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
控股股东与实际控制人控制不当风险	公司股东陈承涛和谢剑莉夫妇为公司的控股股东与实际控制人，两人直接合计持有本公司 14,484,637 股占总股数 71.78%，对公司具有绝对控股地位。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，力求在制度安排上防范实际控制人操控公司现象的发生，且公司自设立以来也未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，但陈承涛和谢剑莉夫妇二人仍有能力通过在股东大会及董事会上投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制。
行业竞争加大风险	皮革行业集中度低，中低端产品的竞争激烈，产品利润率普遍不高，而时尚真皮则独树一帜，平均产品毛利率高达 20%，部分产品毛利率甚至高达 80%，远超传统皮革。即便如此，行业的技术门槛并非不可突破，部分具有一定研发实力的传统皮革中小企业可以延伸进入该细分市场，而大企业也可以涉足该领域。随着行业的发展，在时尚化、品牌化成为共识的情况下，时尚真皮市场的竞争会不断加大，尤其是工艺简单、传统款色的低端时尚皮革。
应收账款发生坏账风险	虽然公司应收账款客户大都为长期合作的品牌商，具有较高的企业信誉，发生坏账的风险小，公司也本着谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备。但仍然存在客户管理不善，财务困

	难等情况，从而使应收账款不能及时收回，对公司经营及现金流量产生不利影响。
行业下游波动风险	公司产品的下游为皮鞋、皮包、手袋以及皮箱等制造业。虽然公司近年发展乐观，业绩稳步增长，但随着宏观经济增速放缓的影响，下游制造业不景气会对公司开拓新业务及业绩的增长造成不良影响。
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	东莞市天熠新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	TINYI NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	天熠科技
证券代码	838087
法定代表人	陈承涛
办公地址	东莞市道滘镇昌平百代工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢剑莉
职务	董事会秘书
电话	0769-88318565
传真	0769-88318665
电子邮箱	shelley.xie@tinyileather.com
公司网址	www.tinyileather.com
联系地址及邮政编码	东莞市道滘镇昌平百代工业园 523182
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	东莞市天熠新材料科技股份有限公司证券部

### 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	2010年10月29日
挂牌时间	2016年8月2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-C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业-C192 皮革制品制造-C1929 其他皮革制品制造
主要产品与服务项目	高附加值、高技术含量的中高档时尚真皮的研发、设计、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,180,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈承涛、谢剑莉夫妇
实际控制人及其一致行动人	陈承涛、谢剑莉夫妇

#### 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	91441900564500174X	否
注册地址	东莞市浔镇昌平百代工业园	否
注册资本（元）	20,180,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱娟、黎晓霞
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 3 月 18 日向公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2019 年 3 月 18 日起，公司主办券商由东海证券变更为首创证券。



### 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	21,459,887.22	20,811,957.99	3.11%
毛利率%	5.73%	21.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,197,787.77	652,012.93	-590.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,698,442.06	-908,441.15	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.91%	2.87%	-
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）	-17.24%	-4.14%	-
基本每股收益	-0.16	0.03	-633.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,100,587.53	31,232,414.47	-0.42%
负债总计	11,251,617.13	8,185,656.30	37.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,848,970.40	23,046,758.17	-13.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.14	-14.04%
资产负债率%（母公司）	36.18%	26.21%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.97	3.08	-
利息保障倍数	-10.82	8.12	-

#### 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	-2,499,577.99	-474,766.12	-
应收账款周转率	2.64	4.06	-
存货周转率	2.86	2.21	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.42%	27.96%	-
营业收入增长率%	3.11%	-18.21%	-
净利润增长率%	-590.45%	-49.47%	-

#### 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	20,180,000	20,180,000	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）	625,960.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,955.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>589,005.05</b>
所得税影响数	<b>88,350.76</b>
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>500,654.29</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,880,835.29			
应收票据及应收账款		5,880,835.29		

应付账款	594,819.44			
应付票据及应付账款		594,819.44		
管理费用	4,295,484.18	2,267,855.14		
研发费用	0.00	2,027,629.04		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前所处时尚真皮细分行业，是皮革产业链后段的生产商和定制服务提供商，即将脱毛、鞣制后的皮胚按照公司设计的图样进行切割、打印等再处理工艺制成具备高端时尚美观的真皮产品的生产和服务提供商。公司内部分为产品研发设计、采购、生产、销售四大运营模块，各模块独立运行，保证公司在获取关键资源、订单实现、产品交付各环节高效运营。同时上述四大各模块形成整体、相互配合，形成完整的运营链。因而，天熠科技的商业模式可以概括为在自有专利技术和知识产权的基础上，通过自主研发、设计，采用核心技术自主生产，通过高效的营销团队，为下游中高端品牌的手袋、鞋类生产商提供定制化的高附加值、高技术含量的中高档时尚真皮的生产和相关配套服务。公司生产模式为订单驱动型，根据下游皮包、服装、鞋等生产商的定制需求，为其研发、设计、生产对应的皮革原料并送交客户查验，检验合格后大规模批量生产。随着国民经济的增长及居民消费水平的提高，日用消费品需求的增长将持续带动上游相关行业的发展，因此公司商业模式具有可持续性。收入来源是产品销售和服务收费。

报告期公司新增 4 个发明专利，公司将以每年新增发明专利、实用型专利、高新产品为常规目标加速前行。报告期公司获东莞安全生产专业服务机构协会颁发“安全生产标准化三级企业”。并且获得 2017 年度“广东省守合同重信用企业”公示证书及牌匾。

目前，公司依靠技术创新拥有多项自主知识产权，现已拥有发明专利 8 项，实用新型专利 14 项，广东省高新技术产品 13 项，是国家高新技术企业，并且被国家皮革和制鞋行业生产力促进中心、国家皮革及制品工程技术研究中心联合授予“中国皮革和制鞋行业科技示范企业”牌匾及证书，被授予道滘镇“倍增计划”试点企业，被评为“广东省守合同重信用”企业。获得皮革和制鞋行业生产力促进中心与段镇基皮革和制鞋科学技术奖奖励办公室共同颁发“科技新税企业奖”。获东莞安全生产专业服务机构协会颁发“安全生产标准化三级企业”。公司致力于打造以科技创新为引领、品牌服务为支撑、资本助力，多元发展为双翼的立体格局。

在报告期内，公司的商业模式较上期未发生较大的变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

#### 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，公司逐渐将重心转移至新材料环保的新品研发推广，坚持自主创新的研发模式，逐步加大对自有品牌的投入。成立生产线的初期需要人才团队及资金投入运作，组织增加人才团队建设、产品定位、研发设计及构建运营渠道，产品线建设初期尚未能带来盈利，暂时性亏损导致净利润较去年同期减少。但公司业务订单整体稳定，公司经营计划实施稳健。

2018年，公司全体员工在管理层的领导下，上下齐心，奋力拼搏，较好地完成了全年的工作目标。公司从2016年3月31日申报“新三板”挂牌到2016年8月2日挂牌成功，合作品牌客户逐年增加。在公司治理制度实际运作中，管理层将不断深化公司治理理念，健全公司财务管理制度、内控制度和业务流程、完善财务责任制和考核制，强化质量管理和成本预算控制，做到全面规范管理。至今取得22项国家发明和实用新型专利，13项省级高新技术产品，公司的发展和 innovation 得到社会各级的认可，也正是对公司未来发展的一种信心。在新的一年里我们将坚定信心、高瞻远瞩，稳扎稳打。将坚定不移地走高科技、新技术、个性化、高附加值的新材料发展方向，为更多品牌客户源源不断地研发和提供优质的新时尚产品，提升规模和产能，降低运营成本，增加公司的效益。使公司走向绿色、生态、健康可持续发展的道路。

报告期内公司主营业务未发生变化。

### (二) 行业情况

制革行业经过多年快速发展，皮革制品已经被广泛应用于制鞋、皮具、服装、家具、汽车等行业，渗透到了人们日常生活的方方面面。我国制革行业将以科技、创新、协调、绿色发展理念为引领，以市场为导向，以人才为支撑，全力做好创新驱动、智能转型，结构优化、质量为先，绿色发展和全球融合，我国是世界制革大国，也是全球皮革鞣制行业最有发展潜力的市场之一。随着全国制革业特色产业集群的形成，将实现“制革大国”向“制革强国”迈进的跨越式发展。

2019年3月5日，李克强总理在政府工作报告中宣布实施更大规模的减税政策降低企业负担，将制造业等行业现行16%的增值税税率降至13%。此次政策调整进一步加大税收优惠力度，扶持实体经济。对企业而言增值税税率下调一方面将直接影响公司销售及采购定价进而影响营业收入、营业成本，该影响程度大小主要取决于企业对上下游议价能力；另一方面将间接减少城建税及教育费附加等科目，提升企业盈利能力。因此减税同样会带来行业盈利能力分化，有定价权的龙头业绩受益会更明显，集中度有望加快提升。

### (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	338,969.68	1.09%	5,537,323.53	17.73%	-93.88%
应收票据与应收账款	9,538,220.26	30.67%	5,880,835.29	18.83%	62.19%
存货	7,021,785.06	22.58%	7,108,161.34	22.76%	-1.22%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-

固定资产	6,160,499.25	19.81%	4,861,381.18	15.57%	26.72%
在建工程	0	-	0	-	-
短期借款	6,430,000.00	20.67%	4,370,000.00	13.99%	47.14%
长期借款	0	-	0	-	-
应付票据及应付账款	2,648,751.69	8.52%	594,819.44	1.90%	345.30%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金减少原因主要系: 1) 公司偿还建设银行借款; 2) 公司报告期内采购了新设备。
2. 应收账款增加原因主要是经济不景气, 客户付款时间延长所致。
3. 固定资产增加原因主要是增置新的生产设备,
4. 短期借款增加原因主要是为扩展五楼项目增加了银行贷款。
5. 应付账款增加原因主要是: 当期增加了设备购置及生产材料的采购。

## 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	21,459,887.22	-	20,811,957.99	-	3.11%
营业成本	20,229,564.23	94.27%	16,375,045.77	78.68%	23.54%
毛利率%	5.73%	-	21.32%	-	-
管理费用	2,011,164.39	9.37%	2,267,855.14	10.90%	-11.32%
研发费用	1,963,404.46	9.15%	2,027,629.04	9.74%	-3.17%
销售费用	783,730.86	3.65%	748,428.39	3.60%	4.72%
财务费用	787,588.10	3.67%	363,749.43	1.75%	116.52%
资产减值损失	350,870.34	1.64%	214,509.53	1.03%	63.57%
其他收益	218,800.00	1.02%	106,170.00	0.51%	106.08%
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	-4,513,901.00	-21.03%	-1,144,763.83	-5.50%	-
营业外收入	582,044.18	2.71%	1,766,755.90	8.49%	-67.06%
营业外支出	69,000.00	0.32%	135.90	0.0006%	50,672.63%
净利润	-3,197,787.77	-14.90%	652,012.93	3.13%	-590.45%

#### 项目重大变动原因:

1. 财务费用上涨主要是报告期内增加了银行贷款，从而导致利息支出增加所致。
2. 资产减值损失增加主要系公司应收账款账龄增加，进而导致坏账准备计提增加所致。
3. 营业利润亏损加剧主要系购买机器及增加人工成本，导致成本增加毛利减少所致。
4. 营业外支出增加的原因是主要系部分坏账无法收回。
5. 净利润亏损增加主要系当期成本增加导致毛利率下降，同时政府补助减少，进而导致净利润大幅下降。

## (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	21,313,189.31	20,702,208.67	2.95%
其他业务收入	146,697.91	109,749.32	33.67%
主营业务成本	20,229,458.25	16,375,045.77	23.54%
其他业务成本	105.98	0	

## 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%
牛皮	7,812,633.52	36.41%	7,081,859.08	34.03%
羊皮	12,925,319.35	60.23%	13,348,380.96	64.14%
猪皮	575,236.44	2.68%	271,968.63	1.31%
其他	146,697.91	0.68%	109,749.32	0.53%
合计	21,459,887.22	100%	20,811,957.99	100%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司的三大主营产品项目没有变，但是各项目占营业收入比重的变动，主要系客户自身对材料的需求变化所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州丽天鞋业有限公司	6,496,630.71	30.27%	否
2	东莞市袋鼠皮具有限公司	3,049,959.03	14.21%	否
3	东莞市至美鞋业有限公司	904,593.94	4.22%	否
4	广州富恒皮革有限公司	784,420.97	3.66%	否
5	佛山市南海新爱迪鞋业有限公司	723,323.89	3.37%	否
	合计	11,958,928.54	55.73%	-

## (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	长葛市鸿源皮革有限责任公司	4,168,937.77	29.27%	否
2	肇源县友升皮革加工有限公司	1,776,514.43	12.47%	否
3	安徽省宗鑫皮业有限公司	841,810.03	5.91%	否
4	尉氏县腾飞皮业有限公司	712,293.76	5.00%	否
5	PRAGATILEATHER COMF	529,431.97	3.72%	否
合计		8,028,987.96	56.37%	-

### 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	-2,499,577.99	-474,766.12	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,690,713.75	-1,788,893.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	-8,062.11	5,454,290.12	-100.15%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为负，主要系公司为了锁定原材料成本，购入材料增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要系公司报告期内增加了固定资产设备的采购所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系偿还建设银行的短期银行贷款所致。

#### (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

##### 重要会计政策变更

会计政策变更：财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额



(1) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	国家规定	调减“管理费用”本期金额1,963,404.46元，上期金额2,027,629.04元，重分类至“研发费用”。
--	------	---

可对比期间列报项目影响列示如下：

可对比期间列报项目	2017年12月31日报金额	影响金额	2017年12月31日重新列报金额
应收账款	5,880,835.29	-5,880,835.29	
应收票据及应收账款		5,880,835.29	5,880,835.29
应付账款	594,819.44	-594,819.44	
应付票据及应付账款		594,819.44	594,819.44
管理费用	4,295,484.18	-2,027,629.04	2,267,855.14
研发费用		2,027,629.04	2,027,629.04

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

天熠科技自成立以来严格遵守国家适用环境保护相关法律法规，诚信经营，按时纳税，同时，主动服务民生，努力增加就业机会。公司采取先进的生产设备及先进的生产工艺努力降低能源消耗，减少环境污染，提高产品品质。公司设有研发部，对制革领域中的环保技术进行研发，确保企业发展与环境保护的高度统一。严格遵守社会各级部门环保标准。独立研发的产品中，有13项环保型产品陆续被广东省高新技术企业协会认证为广东省高新技术产品。

天熠科技以人品、产品和企品三品合一为价值观，建立企业员工之间和谐稳定的劳动关系。用工坚持平等原则，提倡男女平等，公平待遇，积极接收残障人士和贫困人士，尊重和保护人权，杜绝使用童工和强迫劳动。以鼓励员工持续贡献、高绩效高激励为导向，建立并不断完善薪酬、绩效、晋升等人才激励机制，吸引人才、留住人才。给予员工一个良好实现个人价值及社会价值的平台。尽到了一个企业对社会的企业责任。

## 三、持续经营评价

公司始终以市场为导向，较好地利用技术创新形成市场优势，立足国内市场，积极开拓国际市场，整合上下游产业链资源，拥有大量稳定的品牌客户资源，能够保障公司在较长时间的正常运行和发展需要。公司的产品高技术含量、高附加值，精美时尚而环保，紧跟时尚的消费潮流，在时尚真皮行业内具有较高的知名度和美誉度，并且公司持续开展研究开发，利用最新科技成果积极开发新产品，还能够获得更多的客户资源，从而保证公司的业务能够持续发展。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务独立，研发团队逐渐壮大，自主研发能力进一步增强，保障了企业创新能力的可持续发展；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、各项重大内部控制体系运行良好；主要财务和业务指标保持良好增长态势；经营管理层以及核心业务人员队伍稳定；公司无违规违法行为发生。随着公司在全国中

小企业股份转让系统的挂牌，全体员工斗志昂扬，工作效率进一步提升。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。公司正处于快速增长阶段，具有较强的盈利能力和可持续发展能力，不存在影响公司持续经营的重大事项。

## 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、控股股东与实际控制人控制不当风险，公司股东陈承涛和谢剑莉夫妇为公司的控股股东与实际控制人，两人直接合计持有本公司 71.78%的股份，对公司具有绝对控股地位。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，力求在制度安排上防范实际控制人操控公司现象的发生，且公司自设立以来也未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，但陈承涛和谢剑莉夫妇二人仍有能力通过在股东大会及董事会上投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制。

针对控股股东与实际控制人控制不当风险，公司采取了如下措施：（1）在中介机构的协助下，建立和完善了相关制度建设，通过了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理制度》等制度；（2）在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险；（3）控股股东与实际控制人加强了证券法律法规及公司规范运作相关的学习；（4）挂牌后，中介机构加强了外部监督。

通过上述措施，报告期内控股股东与实际控制人能够按照相关的制度履行相关的职责，未发生控股股东与实际控制人不当控制的事项。

2、行业竞争加大风险，皮革行业集中度低，中低端产品的竞争激烈，产品利润率普遍不高，而时尚真皮则独树一帜，平均产品毛利率高达 20%，部分产品毛利率甚至高达 80%，远超传统皮革。即便如此，行业的技术门槛并非不可以突破，部分具有一定研发实力的传统皮革中小企业可以延伸进入该细分市场，而大企业也可以涉足该领域。随着行业的发展，在时尚化、品牌化成为共识的情况下，时尚真皮市场的竞争会不断加大，尤其是工艺简单、传统款色的低端时尚皮革。如果公司不能在产品开发的前沿研究中加大力度，无法取得行业内的技术创新优势，就会对公司的核心竞争力和长远发展产生不利影响。针对行业竞争加大的风险，在报告期内，公司紧跟时尚潮流，加大了研发力度，提高了产品更新速度与产品质量以及科技含量；重视知识产权管理，为公司筑建护城河。

通过上述措施，报告期内公司研发了一千多个新产品，获得 4 项发明专利，获东莞安全生产专业服务机构协会颁发“安全生产标准化三级企业”证书，知识产权管理日益加强。至 2018 年年末，公司的研发实力与产品的质量在销售收入上较上期显著提升，市场地位得到进一步巩固。

3、应收账款发生坏账风险，虽然公司应收账款客户大都为长期合作的品牌商，具有较高的企业信誉，发生坏账的风险小，公司也本着谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备。但仍然存在客户管理不善，财务困难等情况，从而使应收账款不能及时收回，对公司经营及先进流量产生不利影响。

应对措施：对客户实施较为严格的信用政策，加大客户信用管理，加强应收账款催收力度，减少坏账风险。

4、行业下游波动风险，公司产品的主要下游为皮鞋、皮包、手袋以及皮箱等制造业。虽然公司近年发展乐观，业绩稳步增长，但随着宏观经济增速放缓的影响，下游制造业不景气会对公司开拓新业务

及业绩的增长会造成不良影响。

应对措施：加强研发队伍及研发管理制度建设，不断加强研发投入，增强公司竞争实力；开发新客户，开拓新的业务以争取更多的客户订单，分散风险，不断提高公司的盈利能力。开发新的生产工艺及新产品，以在竞争激烈的市场中取得竞争优势，为公司的不断发展创造条件。

## (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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	3,430,000.00
6. 其他	-	-

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
陈承涛、谢剑莉夫妇	为公司向东莞银行贷款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月6日	2018-004

#### 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：

公司为满足生产经营需要，通过银行贷款为自身发展提供资金支持，关联对此提供无偿性关联担保，有利于支持公司稳定健康发展，是必要、合理且公允的，不存在损害公司利益的情形，对公司的长远发展起到积极作用。

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺一：公司实际控制人陈承涛先生与谢剑莉女士就社保出具了承诺函，承诺若公司被追缴任何未为员工缴纳的社保，或需承担任何未缴纳住社保所导致的处罚或经济损失，实际控制人陈承涛先生与谢剑莉女士将补缴前述未缴纳的社保费用，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保公司不会因此遭受任何损失。

截止至本报告期末，在册员工数 71 人，社保缴纳人数 68 人，缴纳率 95.77%。

承诺二：公司实际控制人陈承涛先生与谢剑莉女士就住房公积金出具了承诺函，承诺若公司被追缴任何未为员工缴纳的住房公积金，或需承担任何未缴纳住房公积金所导致的处罚或经济损失，实际控制人陈承涛先生与谢剑莉女士将补缴前述未缴纳的住房公积金，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保公司不会因此遭受任何损失。

截止至本报告期末，在册员工数 71 人，住房公积金缴纳人数 26 人，完成率 36.62%，处在持续改善中。

承诺三：公司的控股股东和实际控制人陈承涛和谢剑莉夫妇出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

截止至本报告期末，公司的控股股东和实际控制人陈承涛和谢剑莉夫妇未从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

承诺四：为避免未来同业竞争的情况，公司实际控制人、控股股东陈承涛和谢剑莉夫妇，持股 5% 以上的东莞市道滘天邻投资管理企业（有限合伙）和东莞市道滘天之合投资管理企业（有限合伙），均承诺：未来，在其作为天熠科技持股 5% 以上的主要股东，或在天熠科技任职期间，不会以任何方式直接或间接经营与天熠科技所经营业务和日后拓展业务构成竞争或可能构成竞争的业务；同时将督促其配

偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及其本人投资的企业，同受避免同业竞争承诺的约束；如违反承诺给天熠科技造成损失的，将对违反避免同业竞争的承诺而给天熠科技所造成的损失承担赔偿责任。

截止至本报告期末，以上承诺人未以任何方式直接或间接经营与天熠科技所经营业务和日后拓展业务构成竞争或可能构成竞争的业务，其配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及其投资的企业也未出现同业竞争情形。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
生产设备	抵押	3,441,083.23	11.06%	融资租赁
<b>总计</b>	-	3,441,083.23	11.06%	-

## 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	7,084,791	35.11%		7,084,791	35.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,035,719	15.04%	-820,000	2,215,719	10.98%	
	董事、监事、高管	3,035,719	15.04%	-820,000	2,215,719	10.98%	
	核心员工	-		-	-		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,095,209	64.89%	-	13,095,209	64.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,268,918	60.80%	-	12,268,918	60.80%	
	董事、监事、高管	12,268,918	60.80%	-	12,268,918	60.80%	
	核心员工	-		-	-		
总股本		20,180,000	-	0	20,180,000	-	
普通股股东人数							5

#### (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	陈承涛	8,318,164	-240,000	8,078,164	40.03%	6,958,579	1,119,585
2	谢剑莉	6,986,473	-580,000	6,406,473	31.75%	5,310,339	1,096,134
3	东莞市道滘天邻投资管理企业（有限合伙）	2,433,248	240,000	2,673,248	13.25%	341,476	2,331,772
4	东莞市道滘天之合投资管理企业（有限合伙）	1,435,184	580,000	2,015,184	9.98%	484,815	1,530,369
5	林立容	1,006,931	-	1,006,931	4.99%	0	1,006,931
合计		20,180,000	0	20,180,000	100%	13,095,209	7,084,791
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司实际控制人陈承涛先生与谢剑莉女士为夫妻关系；陈承涛先生为天邻投资的执行事务合伙人；谢剑莉女士为天之合投资的执行事务合伙人。							

## 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

公司第一大股东陈承涛直接持有公司 40.03%的股份，第二大股东谢剑莉直接持有 31.75%的股份，二人为夫妻关系，共同直接持有公司 71.78%的股份。因此，公司的控股股东和实际控制人为陈承涛和谢剑莉夫妇。

陈承涛先生，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中山大学哲学系CEO总裁课程EMBA研修班毕业，硕士学位。1998年至2000年就职于浙江省平阳县水头镇中心派出所。2001年至2002年任职于湖北春天医药股份有限公司。2002年至2005年任职于浙江省平阳县风之舞文化艺术培训学校。2005年至2007年担任广东省东莞市厚街天逸皮革店主管，2007年至2010年担任广东省东莞市道滘天煜鞋材加工厂（个体户）总经理，2010年11月至2015年3月30日担任天逸皮业执行董事兼总经理，2015年3月31日至今担任公司董事长兼总经理。

谢剑莉女士，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江大学英语专业，本科学历。2000年至2004年就职于浙江南都房产置业有限公司，任销售部副经理。2005年至2007年担任广东省东莞市厚街天逸皮革店副主管，2007年至2010年担任广东省东莞市道滘天煜鞋材加工厂（个体户）副总经理，2010年至2015年3月30日担任天逸皮业的监事，2015年3月31日至今担任公司董事、副总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行股份有限公司东莞道滘支行	1,930,000	6.96%	2018.2.21-2019.2.20	否
银行贷款	东莞银行股份有限公司东莞道滘支行	1,500,000	6.525%	2018.8.10-2019.8.9	否
银行贷款	东莞银行股份有限公司东莞道滘支行	3,000,000	6.96%	2018.3.2-2019.3.1	否
合计	-	6,430,000	-	-	-

#### 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
陈承涛	董事长、总经理	男	1976年2月	研究生	2018.3.22-2021.3.21	是
谢剑莉	董事、董事会秘书	女	1980年2月	本科	2018.3.22-2021.3.21	是
陈小容	董事	女	1973年12月	中专	2018.3.22-2021.3.21	否
刘杰	董事	男	1982年9月	本科	2018.3.22-2021.3.21	是
罗红	副总经理	男	1972年1月	本科	2018.3.22-2021.3.21	是
罗红	董事	男	1972年1月	本科	2018.11.12-2021.3.21	是
靳禄泉	董事	男	1973年9月	高中	2018.3.22-2018.11.22	是
邱羽	监事会主席	男	1983年12月	大专	2018.3.22-2021.3.21	是
李延杰	职工监事	男	1980年5月	中专	2018.3.22-2021.3.21	是
张聪	职工监事	男	1979年5月	大专	2015.3.31-2018.3.21	是
陈俊丰	监事	男	1980年4月	本科	2018.3.22-2021.3.21	是
周受明	财务负责人	男	1979年6月	大专	2018.3.22-2021.3.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

陈承涛与谢剑莉是夫妻关系、陈承涛与陈小容是姐弟关系。截止至报告期末，公司其他董事、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
陈承涛	董事长、总经理	8,318,164	-240,000	8,078,164	40.03%	0
谢剑莉	董事、董事会秘书	6,986,473	-580,000	6,406,473	31.75%	0
合计	-	15,304,637	-820,000	14,484,637	71.78%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢剑莉	副总经理、董事、董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	换届
刘杰	副总经理、董事	换届	董事	换届
张聪	职工代表监事	换届	-	任期届满
李延杰	-	换届	职工代表监事	新任
罗红	-	新任	副总经理、董事	新任
靳禄泉	董事	离任	-	离任

**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

李延杰，男，1980年5月生，中国国籍，无境外居留权。1999年9月-2004年7月，在湖北省应城市陈河镇彭万小学工作任教；2005年2月-2006年1月，在北京市京新龙医药公司工作，仓库发货员；2006年3月-2016年1月，在东莞市横沥镇麦斯皮厂工作，仓库作业员至仓库组长；2017年11月至今，在东莞市天熠皮业科技股份有限公司任仓库主管。

罗红，男，1972年1月生，中国国籍，无境外居留权。1996年9月-2007年12月，在广州市番禺区金田革具有限公司工作，工厂厂长；2008年2月-2012年1月，在深圳市立邦皮具厂工作，QA经理；2012年2月-2014年3月，在苏州世联汽车内饰有限公司工作，工场长助理兼品质课课长；2014年5月-2017年2月，在江西欧腾皮业有限公司工作，副总经理；2018年3月至今，在东莞市天熠皮业科技股份有限公司任副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	13
技术人员	12	15
生产人员	34	43
员工总计	57	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	6	9
专科	8	12

专科以下	42	49
员工总计	57	71

**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：**

截止至本报告期末，公司增加了少量五楼项目和生产部技术及普工人员；薪酬考核在绩效评定上有所加强，无重大调整；公司暂无需承担离退休职工的各项费用。

**(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定了《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》，同时通过 ISO9001: 2008 质量管理体系认证，另外也根据业务需要制定了多项内部控制制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违反、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部控制制度，更好地保护全体股东的利益。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，现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度。同时，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》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。公司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严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制

度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

东莞市天熠新材料科技股份有限公司经第一届董事会第十二次会议和 2018 年第一次临时股东大会作出决议，决定修改公司章程：

一、第三十九条原为：

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三) 审议批准董事会的报告；
- (四) 审议批准监事会报告；
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (八) 对发行公司债券作出决议；
- (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (十) 修改本章程；
- (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (十二) 审议批准第四十条规定的担保事项；
- (十三) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；
- (十四) 审议股权激励计划；
- (十五) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

**现修改为：**

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三) 审议批准董事会的报告；
- (四) 审议批准监事会报告；
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (八) 对发行公司债券作出决议；
- (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (十) 修改本章程；
- (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (十二) 审议批准第四十条规定的担保事项；
- (十三) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；
- (十四) 审议股权激励计划；
- (十五) 审议公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元以上的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额在 200 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上的关联交易；
- (十六) 交易或投资金额或合同金额占公司最近一期经审计净资产的 25% 以上，且绝对金额超过 500 万元；

(十七) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。  
上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

二、第一百零六条原为：

公司发生的交易或投资金额达到下列标准之一，由董事会审议通过：

(一) 交易或投资金额或合同金额占公司最近一期经审计净资产的 25%以上，且绝对金额超过 500 万元；

(二) 公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易；

(三) 除本章程规定应由股东大会审议通过的担保事项。

现修改为：

公司发生的交易或投资金额达到下列标准之一，由董事会审议通过：

(一) 交易或投资金额或合同金额占公司最近一期经审计净资产的 15%以上，且绝对金额超过 350 万元；

(二) 公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易；

(三) 除本章程规定应由股东大会审议通过的担保事项。

东莞市天熠新材料科技股份有限公司经第二届董事会第三次会议和 2018 年第三次临时股东大会作出决议，决定修改公司章程：

一、第三条原为：

公司注册名称：东莞市天熠皮业科技股份有限公司

现修改为：

公司注册名称：东莞市天熠新材料科技股份有限公司

二、第十二条原为：

公司经营范围：研发、产销、加工：皮革制品、鞋材、工艺品；货物进出口、技术进出口

现修改为：

公司经营范围：研发、设计、产销、加工：生态环境材料、高性能膜材料；货物进出口、技术进出口

## (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	8	2018 年 2 月 5 日，第一届董事会第十二次会议审议通过《关于修订<东莞市天熠皮业科技股份有限公司章程>的议案》；《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；《关于修订<关联交易决策制度>的议案》；《关于修订<对外投资管理制度>的议案》；《关于公司向东莞银行股份有限公司道滘支行申请贷款的议案》；《关于公司股东为公司向东莞银行股份有限公司道滘支行申请贷款提供担保的议案》；《关于预计 2018 年

		<p>度日常性关联交易的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 3 月 7 日，第一届董事会第十三次会议审议通过《关于选举陈承涛为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举谢剑莉为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举靳禄泉为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举刘杰为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举陈小容为公司第二届董事会董事的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 3 月 22 日第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举东莞市天熠皮业科技股份有限公司董事长的议案》；《关于聘任东莞市天熠皮业科技股份有限公司总经理的议案》；《关于聘任东莞市天熠皮业科技股份有限公司董事会秘书的议案》；《关于聘任东莞市天熠皮业科技股份有限公司财务负责人的议案》；《关于聘任东莞市天熠皮业科技股份有限公司副总经理的议案》。</p> <p>2017 年 4 月 12 日第二届董事会第二次会议审议通过《关于审议&lt;公司 2017 年度总经理工作报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;公司 2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;公司 2017 年年度报告及摘要&gt;的议案》；《关于制定&lt;公司 2017 年度财务决算报告&gt;的议案》；《关于制定&lt;公司 2018 年财务预算报告&gt;的议案》；《关于制定&lt;公司 2017 年度利润分配方案&gt;的议案》；《关于审议会计师出具的 2017 年度&lt;审计报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;资金占用专项报告&gt;的议案》；《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》；《关于提请召开东莞市天熠皮业科技股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 7 月 17 日第二届董事会第三次会议审议通过《关于变更公司名称》议案；《关于变更公司经营范围》议案；《关于修订《东莞市天熠皮业科技股份有限公司章程》议案；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司名称及经营范围变更事项》议案；《关于提请召开东莞市天熠皮业科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会》议案</p> <p>2018 年 8 月 21 日第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》</p>
--	--	--



		<p>议案。</p> <p>2018年9月26日第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司向银行申请贷款》议案。</p> <p>2018年10月26日第二届董事会第六次会议审议通过《关于任命新董事》议案；《关于召开2018年第四次临时股东大会》议案。</p>
监事会	4	<p>2018年3月7日第一届监事会第十次会议审议通过《关于选举邱羽为公司第二届监事会监事的议案》；《关于选举陈俊丰为公司第二届监事会监事的议案》。</p> <p>2018年3月22日第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举东莞市天熠皮业科技股份有限公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>2018年4月12日第二届监事会第二次会议《关于审议&lt;公司2017年度监事会工作报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;公司2017年年度报告及摘要&gt;的议案》；《关于审议&lt;公司2017年度财务决算报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;公司2018年财务预算报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;公司2017年度利润分配方案&gt;的议案》；《关于审议会计师出具的2017年度&lt;审计报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;资金占用专项报告&gt;的议案》。</p> <p>2018年8月21日第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告》议案。</p>
股东大会	5	<p>2018年2月27日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修订&lt;东莞市天熠皮业科技股份有限公司章程&gt;的议案》；《关于修订&lt;关联交易决策制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》；《关于公司向东莞银行股份有限公司道滘支行申请贷款的议案》；《关于公司股东为公司向东莞银行股份有限公司道滘支行申请贷款提供担保的议案》；《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018年3月22日2018年第二次临时股东大会审议通过《关于选举陈承涛为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举谢剑莉为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举靳禄泉为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举刘杰为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举陈小容为公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举邱羽为公司第二届监事会监事的议案》；《关于选举陈俊丰为公司第二届监事会监事的议案》。</p>

		<p>2018年5月3日2017年年度股东大会审议通过《关于审议&lt;公司2017年度董事会工作报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;公司2017年度监事会工作报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;公司2017年年度报告及摘要&gt;的议案》；《关于制定&lt;公司2017年度财务决算报告&gt;的议案》；《关于制定&lt;公司2018年度财务预算报告&gt;的议案》；《关于制定&lt;公司2017年利润分配方案&gt;的议案》；《关于审议会计师出具的2017年度&lt;审计报告&gt;的议案》；《关于审议&lt;资金占用专项报告&gt;的议案》；《关于聘请（续聘）2018年度审计机构的议案》。</p> <p>2018年8月2日2018年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称》议案；《关于变更公司经营范围》议案；《关于修订《东莞市天熠皮业科技股份有限公司章程》》议案；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司名称及经营范围变更事项》议案。</p> <p>2018年11月12日2018年第四次临时股东大会审议通过《关于任命新董事》议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司已建立起各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。股东大会是公司的最高决策机构，董事会在股东大会的授权范围内决策并制定公司各项经营方案，严格进行信息披露，切实保护投资者利益；监事会监督经营层对公司战略的实施情况；经营层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，和董事会之间责权关系明确。报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断优化公司的治理结构，提升公司的治理水平，进一步修订和完善各项内部控制制度，健全公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作。公司在今后的治理中加强制度建设，充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定；设立了专用的联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通。在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，严格按照国家法律、法规及相关规范性文件制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。确保投资者能及时、准确地了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他内

部信息保密。公司尽可能通过多种方式和渠道与投资者保持及时、深入、广泛的沟通，并借助互联网等便捷方式，提高沟通效率，保障投资者合法权益；并主动听取投资者的意见、建议，实现公司与投资者之间的双向沟通，形成良性循环。

**(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**

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对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**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人间完全分开，具有独立、完整的资产和业务，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，具备完整的业务体系和面向市场自主独立经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际及内外部环境的变化，灵活实施内部控制，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**

公司建立健全了《信息披露管理制度》，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2017年，公司建立《年度报告差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZC50046 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	朱娟、黎晓霞
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

信会师报字[2019]第 ZC50046 号

东莞市天熠新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了东莞市天熠新材料科技股份有限公司（以下简称天熠科技）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，公允反映了天熠科技 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。

#### 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，我们独立于天熠科技，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

天熠科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括天熠科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估天熠科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天熠科技的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天熠科技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天熠科技不能持续经营。

(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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱娟

中国注册会计师：黎晓霞

中国·上海

2019年4月12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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	338,969.68	5,537,323.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	9,538,220.26	5,880,835.29
其中：应收票据			
应收账款		9,538,220.26	5,880,835.29
预付款项	五、(三)	4,606,154.42	5,254,797.17

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	362,983.98	468,706.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	7,021,785.06	7,108,161.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	41,073.99	
<b>流动资产合计</b>		<b>21,909,187.39</b>	<b>24,249,824.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	6,160,499.25	4,861,381.18
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(八)		4,710.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	581,889.09	701,799.71
递延所得税资产	五、(十)	870,182.26	67,113.21
其他非流动资产	五、(十一)	1,578,829.54	1,347,585.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,191,400.14</b>	<b>6,982,590.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,100,587.53</b>	<b>31,232,414.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	6,430,000.00	4,370,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	2,648,751.69	594,819.44
其中：应付票据			
应付账款		2,648,751.69	594,819.44
预收款项	五、(十四)	448,990.96	453,034.67

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	455,620.52	311,658.93
应交税费	五、(十六)	132,808.75	-30,571.60
其他应付款	五、(十七)	74,490.67	85,288.23
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	五、(十八)	946,448.84	2,101,277.40
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,137,111.43</b>	<b>7,885,507.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(十九)	114,505.70	289,982.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十)		10,166.67
递延所得税负债	五、(十)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>114,505.70</b>	<b>300,149.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,251,617.13</b>	<b>8,185,656.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	20,180,000.00	20,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	127,404.36	127,404.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	273,935.38	273,935.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-732,369.34	2,465,418.43
归属于母公司所有者权益合计		19,848,970.40	23,046,758.17
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,848,970.40</b>	<b>23,046,758.17</b>



<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>31,100,587.53</b>	<b>31,232,414.47</b>
-------------------	--	----------------------	----------------------

法定代表人：陈承涛

主管会计工作负责人：周受明

会计机构负责人：周受明

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,459,887.22	20,811,957.99
其中：营业收入	五、(二十五)	21,459,887.22	20,811,957.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,192,588.22	22,062,891.82
其中：营业成本	五、(二十五)	20,229,564.23	16,375,045.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	66,265.84	65,674.52
销售费用	五、(二十七)	783,730.86	748,428.39
管理费用	五、(二十八)	2,011,164.39	2,267,855.14
研发费用	五、(二十九)	1,963,404.46	2,027,629.04
财务费用	五、(三十)	787,588.10	363,749.43
其中：利息费用		338,513.57	87,328.55
利息收入		9,340.91	13,165.27
资产减值损失	五、(三十一)	350,870.34	214,509.53
加：其他收益	五、(三十二)	218,800.00	106,170.00
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,513,901.00</b>	<b>-1,144,763.83</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	582,044.18	1,766,755.90
减：营业外支出	五、(三十四)	69,000.00	135.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,000,856.82</b>	<b>621,856.17</b>
减：所得税费用	五、(三十五)	-803,069.05	-30,156.76

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,197,787.77	652,012.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,197,787.77	652,012.93
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		-3,197,787.77	652,012.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,197,787.77	652,012.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,197,787.77	652,012.93
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.16	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.03

法定代表人：陈承涛

主管会计工作负责人：周受明

会计机构负责人：周受明

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,091,311.04	22,526,794.05
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		105,684.14	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	820,529.78	1,987,412.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,017,524.96</b>	<b>24,514,206.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,058,507.37	18,610,623.86
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		5,185,943.52	3,238,638.75
支付的各项税费		549,608.79	860,771.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	2,723,043.27	2,278,938.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,517,102.95</b>	<b>24,988,972.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,499,577.99</b>	<b>-474,766.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,690,713.75	1,788,893.80
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,690,713.75</b>	<b>1,788,893.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,690,713.75</b>	<b>-1,788,893.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,430,000.00	4,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	1,000,000.00	2,895,060.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,430,000.00</b>	<b>7,395,060.00</b>
偿还债务支付的现金		4,370,000.00	1,029,967.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,069.11	119,362.00
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	五、(三十六)	2,676,993.00	791,440.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,438,062.11</b>	<b>1,940,769.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,062.11</b>	<b>5,454,290.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,198,353.85</b>	<b>3,190,630.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,537,323.53	2,346,693.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>338,969.68</b>	<b>5,537,323.53</b>

法定代表人：陈承涛

主管会计工作负责人：周受明

会计机构负责人：周受明

(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	20,180,000.00				127,404.36				273,935.38		2,465,418.43		23,046,758.17
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	20,180,000.00				127,404.36				273,935.38		2,465,418.43		23,046,758.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,197,787.77		-3,197,787.77
（一）综合收益总额											-3,197,787.77		-3,197,787.77
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,180,000.00</b>				<b>127,404.36</b>			<b>273,935.38</b>		<b>-732,369.34</b>		<b>19,848,970.40</b>	

项目	上期												少数股东	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	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

										险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	15,030,830.00				5,276,574.36				208,734.09		1,878,606.79		22,394,745.24
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	15,030,830.00				5,276,574.36				208,734.09		1,878,606.79		22,394,745.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,149,170.00				-5,149,170.00				65,201.29		586,811.64		652,012.93
（一）综合收益总额											652,012.93		652,012.93
（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									65,201.29		-65,201.29		
1. 提取盈余公积									65,201.29		-65,201.29		
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	5,149,170.00				-5,149,170.00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	5,149,170.00				-5,149,170.00								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,180,000.00</b>				<b>127,404.36</b>				<b>273,935.38</b>		<b>2,465,418.43</b>		<b>23,046,758.17</b>

法定代表人：陈承涛

主管会计工作负责人：周受明

会计机构负责人：周受明



---

# 东莞市天熠新材料科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

东莞市天熠新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年由陈承涛、谢剑莉、东莞市道滘天之合投资管理企业(有限合伙)、林立容、东莞市道滘天邻投资管理企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91441900564500174X。2016年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称:天熠科技。证券代码:838087。所属行业为制造业。

截至2018年12月31日,本公司累计发行股本总数2,018.00万股,注册资本为人民币2,018.00万元,注册地址:东莞市道滘镇昌平百代工业园,经营范围为研发、产销、加工;皮革制品、鞋材、工艺品;货物进出口、技术进出口。陈承涛、谢剑莉为公司的控股股东和实际控制人。

本财务报表已经公司全体董事于2019年4月12日批准报出。

### 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起12月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体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、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。本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(六) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## **(七) 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**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

#### （3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

#### （4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

#### （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的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(八) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额（大于等于 50 万元人民币）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司单独对单项金额重大的应收款项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
销售货款	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他款项	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
销售货款	账龄分析法
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

---

在资产负债表日,本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试,计提坏账准备。

## **(九) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5、 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。

## **(十) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## (十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## (十二) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当



期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
金蝶软件	3年	预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求:使用寿命不确定的无形资产,应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

报告期内公司不存在开发阶段支出资本化的情形。

#### (十四) 长期资产减值

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。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房的装修费及产品广告费。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### (十六) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十七) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

---

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公

---

允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

报告期本公司不存在以现金结算的股份支付及权益工具的情况。

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。财务部收到客户签收的收货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

## (二十) 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。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、 确认时点

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

## **(二十二) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

会计政策变更：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	国家规定	调减“管理费用”本期金额 1,963,404.46 元，上期金额 2,027,629.04 元，重分类至“研发费用”。

可对比期间列报项目影响列示如下：

可对比期间列报项目	2017 年 12 月 31 日列报金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日重新列报金额
应收账款	5,880,835.29	-5,880,835.29	
应收票据及应收账款		5,880,835.29	5,880,835.29
应付账款	594,819.44	-594,819.44	
应付票据及应付账款		594,819.44	594,819.44
管理费用	4,295,484.18	-2,027,629.04	2,267,855.14
研发费用		2,027,629.04	2,027,629.04

#### 2、 重要会计估计变更：无此业务发生。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%



税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

注：据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》【财税（2018）32号】，自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%。

## （二）税收优惠

本公司在2016年11月30日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644000153）。根据规定，本公司自2016年开始享受减按15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策，有效期三年。

## 五、 财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,135.76	3,257.57
银行存款	337,833.92	5,534,065.96
其他货币资金		
合计	338,969.68	5,537,323.53
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,538,220.26	5,880,835.29
合计	9,538,220.26	5,880,835.29

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	10,055,203.92	100.00	516,983.66	5.14	9,538,220.26	6,190,352.94	100.00	309,517.65	5.00	5,880,835.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,055,203.92	100.00	516,983.66		9,538,220.26	6,190,352.94	100.00	309,517.65		5,880,835.29

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  
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	9,960,380.84	498,019.04	5.00
1 至 2 年	94,823.08	18,964.62	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	10,055,203.92	516,983.66	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 512,242.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 304,776.50 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：公司本期无此事项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
广州丽源鞋业有限公司	7,533,655.44	74.92	390,906.24
东莞市袋鼠皮具有限公司	1,122,847.22	11.17	56,142.36
广州富恒皮革有限公司	809,928.33	8.05	40,496.42
东莞市顺琦手袋实业有限公司	139,347.72	1.39	6,967.39
赣州华坚国际鞋城有限公司	121,449.02	1.21	6,072.45
合计	9,727,227.73	96.74	500,584.86

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,033,221.46	87.56	5,183,115.20	98.64
1 至 2 年	572,932.96	12.44	69,431.97	1.32
2 至 3 年			2,250.00	0.04
3 年以上				

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	4,606,154.42	100.00	5,254,797.17	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
广州富恒皮革有限公司	1,100,000.00	23.88
清远市清城区振威皮革厂	396,536.00	8.61
衡阳县宏亚皮革有限公司	339,910.01	7.38
浙江创昕新材料科技有限公司	287,884.52	6.25
PRAGATI LEATHER COMPLEX LTD	264,841.42	5.75
合计	2,389,171.95	51.87

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	362,983.98	468,706.85
合计	362,983.98	468,706.85

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	644,292.06	100.00	281,308.08	43.66	362,983.98	606,610.60	100.00	137,903.75	22.73	468,706.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	644,292.06	100.00	281,308.08		362,983.98	606,610.60	100.00	137,903.75		468,706.85

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,208.06	6,260.40	5.00
1 至 2 年	305,045.40	61,009.08	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	214,038.60	214,038.60	100.00
合计	644,292.06	281,308.08	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,509.9 元；本期收回或转回坏账准备金额 29,105.57 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收个人社保费	14,430.60	12,219.70
应收个人住房公积金	6,236.00	5,736.50
租金押金	219,084.00	285,228.60
保证金	400,000.00	300,000.00
员工往来	3,813.29	3,425.80
其他	728.17	
合计	644,292.06	606,610.60

(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
台骏国际租 赁有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内 100,000.00;1-2 年 300,000.00	62.08	65,000.00
东莞市百代 苹果皮具 有限公司	租金押金	219,084.00	1-2 年 5045.40 元, 3 年以上 214,038.60 元	34.00	215,047.68
应收个人社 保费	应收个人社 保费	14,430.60	1 年以内	2.24	721.53

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
应收个人住房公积金	应收个人住房公积金	6,236.00	1年以内	0.97	311.80
员工租金	员工租金	2,979.00	1年以内	0.46	148.95
合计		642,729.60		99.75	281,229.96

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,869,601.80		5,869,601.80	6,041,044.47		6,041,044.47
库存商品	1,152,183.26		1,152,183.26	1,067,116.87		1,067,116.87
合计	7,021,785.06		7,021,785.06	7,108,161.34		7,108,161.34

### 2、 存货跌价准备：公司本期内无此事项。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	41,073.99	
合计	41,073.99	

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,160,499.25	4,861,381.18
合计	6,160,499.25	4,861,381.18

## 2、 固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	5,397,279.44	144,302.83	251,632.00	1,153,900.00	6,947,114.27
(2) 本期增加金额	3,933,781.93				3,933,781.93
—购置	3,033,781.93				3,033,781.93
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他（融资租赁）	900,000.00				900,000.00
(3) 本期减少金额	1,853,622.02				1,853,622.02
—处置或报废					
—其他（融资租赁）	1,853,622.02				1,853,622.02
(4) 期末余额	7,477,439.35	144,302.83	251,632.00	1,153,900.00	9,027,274.18
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 年初余额	782,724.94	82,603.69	239,050.40	981,354.06	2,085,733.09
(2) 本期增加金额	721,302.49	23,622.42		82,887.35	827,812.26
—计提	721,302.49	23,622.42		82,887.35	827,812.26
(3) 本期减少金额	46,770.42				46,770.42
—处置或报废					



项目	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
—其他（融资租赁）	46,770.42				46,770.42
(4) 期末余额	1,457,257.01	106,226.11	239,050.40	1,064,241.41	2,866,774.93
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,020,182.34	38,076.72	12,581.60	89,658.59	6,160,499.25
(2) 年初账面价值	4,614,554.50	61,699.14	12,581.60	172,545.94	4,861,381.18

### 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	3,909,642.12	468,558.89		3,441,083.23
合计	3,909,642.12	468,558.89		3,441,083.23

### (八) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额				21,196.58	21,196.58
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				21,196.58	21,196.58
2. 累计摊销					
(1) 年初余额				16,486.12	16,486.12
(2) 本期增加金额				4,710.46	4,710.46
—计提				4,710.46	4,710.46
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				21,196.58	21,196.58
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值					
(2) 年初账面价值				4,710.46	4,710.46

### (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	665,202.49		238,707.96		426,494.53
五楼厂房装修费	36,597.22		13,334.74		23,262.48
五楼天然气管道工程		198,198.20	66,066.12		132,132.08
合计	701,799.71	198,198.20	318,108.82		581,889.09

### (十) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	798,291.74	119,743.76	447,421.40	67,113.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,002,923.34	750,438.50		
合计	5,801,215.08	870,182.26	447,421.40	67,113.21

### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益（融资租赁）	1,578,829.54	1,347,585.73
合计	1,578,829.54	1,347,585.73

### (十二) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	6,430,000.00	4,370,000.00
合计	6,430,000.00	4,370,000.00

短期借款分类的说明：

期末短期借款有四笔：（1）工商银行借款 1,930,000.00 元，账户监管协议编号 2018 年道监子 101 号、，担保合同编号为 2017 年道高保字 103 号，担保人为陈承涛、谢剑莉。（2）东莞银行借款 2,000,000.00 元，担保合同编号东银（1700）2017 年最高保字第 009809 号、东银（1700）2017 年最高保字第 009810 号，担保人为陈承涛、谢剑莉；抵押合同编号东银（1700）2018 年最高抵字第 003539 号，抵押物为陈承涛、谢剑莉一栋房产，房地产权证号：粤房地证字第 C6658795 号。（3）东莞银行借款 1,000,000.00 元，担保合同编号东银（1700）2017 年最高保字第 009809 号、东银（1700）2017 年最高保字第 009810 号，担保人为陈承涛、谢剑莉，抵押合同编号东银（1700）2018 年最高抵字第 003539 号，抵押物为陈承涛、谢剑莉一栋房产，房地产权证号：粤房地证字第 C6658795 号。（4）东莞银行借款 1,500,000.00 元，担保合同编号东银（1700）2017 年最高保字第 009809 号、东银（1700）2017 年最高保字第 009810 号，担保人为陈承涛、谢剑莉。

## (十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,648,751.69	594,819.44
合计	2,648,751.69	594,819.44

## 1、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,584,357.25	594,819.44
设备款	64,394.44	

项目	期末余额	年初余额
合计	2,648,751.69	594,819.44

#### (十四) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	448,990.96	453,034.67
合计	448,990.96	453,034.67

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	311,658.93	4,912,311.38	4,768,349.79	455,620.52
离职后福利-设定提存计划		296,477.22	296,477.22	
辞退福利		83,833.00	83,833.00	
一年内到期的其他福利				
合计	311,658.93	5,292,621.60	5,148,660.01	455,620.52

##### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	311,658.93	4,738,000.11	4,594,038.52	455,620.52
(2) 职工福利费		63,160.21	63,160.21	
(3) 社会保险费		89,939.06	89,939.06	
其中：医疗保险费		65,269.85	65,269.85	
工伤保险费		9,361.39	9,361.39	
生育保险费		15,307.82	15,307.82	
(4) 住房公积金		21,212.00	21,212.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	311,658.93	4,912,311.38	4,768,349.79	455,620.52

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		285,917.32	285,917.32	
失业保险费		10,559.90	10,559.90	
企业年金缴费				
合计		296,477.22	296,477.22	

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	102,647.55	60,556.33
企业所得税		-105,684.14
个人所得税	6,624.13	7,127.97
城市维护建设税	9,631.59	3,027.82
教育费附加	5,778.95	1,816.69
地方教育费附加	3,852.63	1,211.13
印花税	4,273.90	1,372.60
合计	132,808.75	-30,571.60

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	74,490.67	85,288.23
合计	74,490.67	85,288.23

#### 1、 其他应付款

##### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
水电费	64,825.58	73,978.23
员工往来款	9,665.09	11,310.00
合计	74,490.67	85,288.23

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	946,448.84	2,101,277.40
合计	946,448.84	2,101,277.40

其他说明：一年内到期的长期应付款为应付给台骏国际租赁有限公司融资租赁款。

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	114,505.70	289,982.56
合计	114,505.70	289,982.56

其他说明：期末余额为应付给台骏国际租赁有限公司融资租赁款。

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,166.67		10,166.67		2017年科技企业贷款利息补贴
合计	10,166.67		10,166.67		

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017年科技企业贷款利息补	10,166.67		10,166.67			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
贴						
合计	10,166.67		10,166.67			

#### (二十一) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	20,180,000.00						20,180,000.00

#### (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	127,404.36			127,404.36
其他资本公积				
合计	127,404.36			127,404.36

#### (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	273,935.38			273,935.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	273,935.38			273,935.38

#### (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,465,418.43	1,878,606.79



项目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,465,418.43	1,878,606.79
加：本期净利润	-3,197,787.77	652,012.93
减：提取法定盈余公积		65,201.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-732,369.34	2,465,418.43

## (二十五) 营业收入和营业成本

### 按主营和其他分类列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,313,189.31	20,229,458.25	20,702,208.67	16,375,045.77
其他业务	146,697.91	105.98	109,749.32	
合计	21,459,887.22	20,229,564.23	20,811,957.99	16,375,045.77

### 按产品分类列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
牛皮	7,812,633.52	7,489,466.79	7,081,859.08	5,571,855.29
羊皮	12,925,319.35	12,148,456.00	13,348,380.96	10,418,017.85
猪皮	575,236.44	425,865.59	271,968.63	309,295.77
其他	146,697.91	165,775.85	109,749.32	75,876.86
合计	21,459,887.22	20,229,564.23	20,811,957.99	16,375,045.77

## (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,051.98	24,996.88
教育费附加	16,231.17	14,998.14

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	10,820.79	9,998.76
印花税	12,161.90	11,960.74
车船税		3,720.00
合计	66,265.84	65,674.52

### (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	461,293.54	313,081.63
展会费		159,197.00
运输及快递费	137,988.61	67,950.10
差旅费	26,847.07	9,490.70
业务招待费	60,387.15	23,769.62
产品检测费	65,288.21	15,988.86
其他	6,874.80	6,845.55
宣传费	7,000.00	59,737.22
辞退福利		18,890.00
汽车费用	18,051.48	73,477.71
合计	783,730.86	748,428.39

### (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	732,406.60	720,896.07
中介机构服务费	437,794.56	580,788.02
租赁及水电费	307,855.79	434,460.93
折旧及摊销	266,713.42	275,550.60
其他	85,571.34	151,050.48
差旅费	93,043.07	45,569.60
办公费	60,103.16	34,217.99
业务招待费	27,676.45	25,321.45
合计	2,011,164.39	2,267,855.14

### (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	941,733.69	809,228.56
材料费	582,548.65	745,379.41
租赁及水电费	210,499.90	201,065.72
折旧及摊销	156,649.56	213,610.24
其他	71,972.66	58,345.11
合计	1,963,404.46	2,027,629.04

### (三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	338,513.57	87,328.55
减：利息收入	9,340.91	13,165.27
其他	458,415.44	289,586.15
合计	787,588.10	363,749.43

注：其他主要为融资租赁的未确认融资费用的摊销。

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	350,870.34	214,509.53
合计	350,870.34	214,509.53

### (三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研究开发省级财政 补助资金	218,800.00	101,000.00	与收益相关
东莞市企业研发投入后 补助项目		5,170.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	218,800.00	106,170.00	

### (三十三) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	550,000.00	1,766,600.00	550,000.00
盘盈利得			
员工罚款		155.90	
其他	32,044.18		32,044.18
合计	582,044.18	1,766,755.90	582,044.18

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业知识产权管理贯标认证后资助项目	50,000.00	100,000.00	与收益相关
新三板挂牌企业奖励	500,000.00	500,000.00	与收益相关
2015年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助		439,600.00	与收益相关
通过认定高新技术企业一次性奖励		300,000.00	与收益相关
省高企培育库奖励		100,000.00	与收益相关
“获得首件发明专利授权”资金		9,000.00	与收益相关
专利资助补贴		68,000.00	与收益相关
“科技道滘”工程专项资金		250,000.00	与收益相关
合计	550,000.00	1,766,600.00	

### (三十四) 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
坏账损失	69,000.00		69,000.00
其他		135.90	
合计	69,000.00	135.90	69,000.00

### (三十五) 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		
递延所得税费用	-803,069.05	-30,156.76
合计	-803,069.05	-30,156.76

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,000,856.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-600,128.52
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	5,283.82
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	-
本期纳税调减影响（研发加计扣除）	-208,224.35
所得税费用	-803,069.05

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,340.91	13,165.27
政府补助	811,188.87	1,933,770.00
其他		40,477.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	820,529.78	1,987,412.67

## 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
期间费用	428,332.93	2,278,938.38
往来款	2,194,710.34	
押金	100,000.00	
合计	2,723,043.27	2,278,938.38

## 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
收到融资租赁固定资产的出售款	1,000,000.00	2,895,060.00
合计	1,000,000.00	2,895,060.00

## 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
支付固定资产融资租赁租金	2,676,993.00	791,440.75
合计	2,676,993.00	791,440.75

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-3,197,787.77	652,012.93
加：资产减值准备	350,870.34	214,509.53
信用减值损失		
固定资产折旧	827,812.26	757,567.03
生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
无形资产摊销	4,710.46	7,065.48
长期待摊费用摊销	318,108.82	269,046.95
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)	827,590.02	266,092.84
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)	-803,069.05	-30,156.76
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)	86,376.28	578,345.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,019,094.12	-4,156,539.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,936,818.10	299,158.22
其他	-831,913.33	668,131.92
经营活动产生的现金流量净额	-2,499,577.99	-474,766.12
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	338,969.68	5,537,323.53
减：现金的期初余额	5,537,323.53	2,346,693.33
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	-5,198,353.85	3,190,630.20

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	338,969.68	5,537,323.53
其中：库存现金	1,135.76	3,257.57
可随时用于支付的银行存款	337,833.92	5,534,065.96

项目	期末余额	年初余额
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	338,969.68	5,537,323.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		



## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：陈承涛、谢剑莉。

### (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
东莞市道滔天之合投资管理企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人施加重大影响的企 业
东莞市道滔天邻投资管理企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人施加重大影响的企 业
林立容	自然人股东、董事

### (三) 关联交易情况

- 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：公司本期无此事项。
- 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：公司本期无此事项。
- 3、 关联租赁情况：公司本期无此事项。
- 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
陈承涛、谢剑莉	2,200,000.00	2017/2/21	2020/2/20	否	注 1
陈承涛、谢剑莉	4,500,000.00	2017/8/10	2022/8/9	否	注 2

关联担保情况说明：

注 1：担保合同编号为 2017 年道高保字 103 号，担保人为陈承涛、谢剑莉。担保方为公司提供借款担保，担保方式为连带责任担保，最高保证担保的范围包括主债务本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用。

注 2：担保合同编号东银（1700）2017 年最高保字第 009809 号、东银（1700）2017 年最高保字第 009810 号，担保人为陈承涛、谢剑莉。担保方为公司提供借款担保，担保方式为连带责任担保，上述的担保金额为最高本金额。

(四) 关联方应收应付款项：公司本期无此事项。

(五) 关联方承诺：公司本期无此事项。

## 七、 政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
企业知识产权管理贯标 认证后资助项目	50,000.00	50,000.00	100,000.00	营业外收入
新三板挂牌企业奖励	500,000.00	500,000.00	500,000.00	营业外收入
2015 年度东莞市“机器 换人”专项资金应用项 目资助			439,600.00	营业外收入
通过认定高新技术企业 一次性奖励			300,000.00	营业外收入
省高企培育库奖励			100,000.00	营业外收入
“获得首件发明专利授 权”资金			9,000.00	营业外收入
专利资助补贴			68,000.00	营业外收入
“科技道滘”工程专项资 金			250,000.00	营业外收入
企业研究开发省级财政 补助资金	218,800.00	218,800.00	101,000.00	其他收益
东莞市企业研发投入后 补助项目			5,170.00	其他收益
科技企业贷款贴息补贴	42,388.87	42,388.87	18,375.00	财务费用
科技企业贷款利息补贴	61,000.00	10,166.67	50,833.33	递延收益

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 12 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

与融资租赁有关的下列信息：

(1) 各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额。

项目	2018 年 12 月 31 日
固定资产原值	3,909,642.12
累计折旧	468,558.89

(2) 资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的最低租赁付款额，以及以后年度将支付的最低租赁付款额总额。

项目	2019 年度	2020 年度	2020 年以后年度
最低租赁付款额	1,086,403.00	120,114.00 -	-

(三) 至 2018 年 12 月 31 日未确认融资费用的余额 145,562.46 元，分摊未确认融资费用所采用实际利率摊销法摊销。

## 十一、补充资料

### (一) 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）	625,960.87	
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		

项目	金额	说明
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,955.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-88,350.76	
合计	500,654.29	

## (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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-14.91	-0.16	-0.16

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后的净利润	-17.24	-0.18	-0.18

东莞市天熠新材料科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月十二日

附：

#### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

东莞市天熠新材料科技股份有限公司证券部。