



NEEQ: 836256

江苏华星新材料科技股份有限公司

(Jiangsu China Star New Materials Technology Co.,Ltd.)

年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、报告期内，公司获授权专利共 10 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 9 项。发明专利名称为“基于碱性破乳处理的三烯丙基异氰脲酸酯制备用废水中三烯丙基异氰脲酸酯回收工艺”，专利号为：ZL2016 1 0083174.8，授权日期为 2018 年 05 月 08 日。截至报告期末，公司已拥有专利 24 项，其中发明专利 3 项、实用新型专利 21 项。
- 2、2018 年 10 月，公司“助剂新材料应用与开发工程技术中心”被江苏省科学技术厅列为省级工程技术研究中心重点建设项目，项目统一编号“BM2018380”。
- 3、报告期内，公司顺利通过高新技术企业的复审，并于 2018 年 10 月 24 日取得编号为 GR201832001392 的高新技术企业证书，根据高新技术企业税收优惠政策规定，企业所得税按 15%税率计缴。

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 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 | 11 |
| 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 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 | 36 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、股份公司、华星新材 | 指 | 江苏华星新材料科技股份有限公司 |
| 鸿永科技 | 指 | 杭州鸿永科技发展有限公司 |
| 华星投资 | 指 | 宿迁华星联创投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 华星(香港) | 指 | 华星(香港)有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 江苏华星新材料科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏华星新材料科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏华星新材料科技股份有限公司监事会 |
| 全国股份转让系统公司、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、爱建证券 | 指 | 爱建证券有限责任公司 |
| 审计机构 | 指 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《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》 |
| 橡胶助剂 | 指 | 橡胶加工时,加入胶料中能改善橡胶加工性能,提高橡胶制品质量,降低成本的各种化学品的总称 |
| 交联剂 | 指 | 是一种在线性分子之间起桥架作用,从而使多个线性分子相互键合交联成网状结构的物质,促进和调节聚合物分子链间共价键或离子键形成的物质 |
| TAIC | 指 | 交联剂的一种明细分类,其含芳杂环的多功能烯烃单体,主要用于多种用途的交联剂和改性剂 |
| 防老剂 | 指 | 高分子化合物由于受热、光照和氧化的作用而发生降解及交联反应,破坏了高分子材料的结构并降低了物理机械性能的现象,称作高分子材料的“老化”。为了抑制或减缓高分子材料的老化过程,提高高分子材料的应用性能和防止高分子材料氧化或老化的,统称为防老剂 |
| ODA | 指 | 防老剂的一种明细分类,其适用于天然橡胶、丁苯橡胶、氯丁橡胶、丁腈橡胶等的抗氧剂,本品亦可作为聚烯烃和润滑油的抗氧剂 |
| TPPD | 指 | 防老剂的一种明细分类,其易分散,可直接加入橡胶,亦可制成水分散体,加入乳胶,适用于氯丁胶、天然橡胶、顺丁橡胶、丁苯橡胶及其乳胶用防老剂 |
| HS-911 | 指 | 防老剂的一种明细分类,高效无毒,是取代有致癌使用的防丁、防甲和RD等品种的理想防老剂 |
| 硫化剂 | 指 | 能与橡胶发生硫化反应或使之交联的物质统称为硫化剂,又称为交联剂。硫化后的橡胶分子之间产生交联,使橡胶成为具有使用价值的硫化胶。 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |

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。

公司负责人潘从富、主管会计工作负责人李旻风及会计机构负责人（会计主管人员）陆红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(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 |
|----------|---|
| 安全生产风险 | 橡胶助剂生产过程中的部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质,客观上存在安全生产的风险。机器故障、人为操作失误、恶劣天气等都有可能影响公司安全生产。若公司出现安全事故,不仅会给公司造成直接经济损失,也会对公司的形象产生一定的负面影响。 |
| 环境保护风险 | 公司主要从事橡胶助剂的研发、生产和销售,橡胶助剂属精细化工行业,在生产过程中会产生废气、废水和固废。在生产经营过程中若环境保护不力,造成水体污染和大气污染等环境污染事故,存在被监管机关处罚的风险。另一方面,随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施,人们的环保意识逐渐增强,国家环保政策日益完善,环境污染治理标准日趋严格,公司存在增加环保成本,进而影响公司经营效益的风险。 |

| | |
|-----------------|---|
| 行业竞争加剧引致的业绩波动风险 | 目前,国内橡胶助剂生产企业有数百家,随着近年国内橡胶助剂工业的快速发展,规模企业纷纷扩大自身产能,部分产品产能趋于饱和,各公司为了获取更多的市场份额,会采用扩大生产规模,降低利润率等竞争方法,这必将加剧整个行业的竞争,对行业内所有企业都将造成影响,对公司经营业绩也会造成一定的波动。 |
| 原材料价格波动的风险 | 公司产品涉及的原材料主要有二苯胺、氯丙烯、氰酸钠等,原材料成本在全部生产成本中的比例较大。原材料价格受经济周期以及受国际原油价格、供求关系、市场投机、美元价格波动等诸多因素的影响,波动幅度较大。虽然公司品质较高,在市场中有较强的议价能力,公司产品的销售价格可以根据原材料的价格波动适时调整,但由于销售价格的调整相对于原材料价格的调整有一定的滞后性,在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险,公司存在原材料价格波动带来的风险。 |
| 控股股东控制不当风险 | 公司控股股东鸿永科技持有公司 51% 股份,鸿永科技的实际控制人为潘从多、徐莹莹夫妇,两人合计持有鸿永科技 100% 股份,另外潘从多直接持有华星新材 10% 股份,且现任公司董事长。若公司控股股东利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。 |
| 公司治理风险 | 公司虽然建立并完善了法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但随着公司快速发展,业务经营规模不断扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求,因此,未来经营中存在因公司治理不善,影响公司持续、稳定经营的风险。 |
| 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 | 江苏华星新材料科技股份有限公司 |
|--------|-----------------|

| | |
|---------|--|
| 英文名称及缩写 | Jiangsu China Star New Materials Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 华星新材 |
| 证券代码 | 836256 |
| 法定代表人 | 潘从富 |
| 办公地址 | 江苏省宿迁生态化工科技产业园纬二路 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 李旻风 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0527-84830960 |
| 传真 | 0527-84830960 |
| 电子邮箱 | windlmf@163.com |
| 公司网址 | www.huaxingchem.net |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏宿迁生态化工科技产业园纬二路 邮政编码:223800 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2004年11月8日 |
| 挂牌时间 | 2016年4月6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 26-化学原料和化学制品制造业 266-专用化学产品制造 2661-化学试剂和助剂制造 |
| 主要产品与服务项目 | 橡胶助剂系列产品的研发、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） | 30,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 杭州鸿永科技发展有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 潘从多、徐莹莹夫妇 |

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 | 91321300767380379W | 否 |
| 注册地址 | 江苏宿迁生态化工科技产业园纬二路 | 否 |
| 注册资本 | 30,000,000.00 | 否 |
| 注册资本与总股本一致 | | |

五、中介机构

| | |
|------|------|
| 主办券商 | 爱建证券 |
|------|------|

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 李美文、孙宗伟 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层 |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 72,244,407.95 | 72,509,893.09 | -0.37% |
| 毛利率% | 19.00% | 22.30% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,044,099.55 | 1,856,121.10 | -43.75% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,247,467.40 | 875,204.83 | 42.53% |
| 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） | 2.26% | 4.28% | - |
| 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） | 2.69% | 2.02% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.06 | -50.00% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 64,851,028.70 | 63,928,691.58 | 1.44% |
| 负债总计 | 17,538,839.21 | 18,647,910.01 | -5.95% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 47,312,189.49 | 45,280,781.57 | 4.49% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.58 | 1.51 | 4.49% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.04% | 29.17% | - |
| 资产负债率%（合并） | 27.04% | 29.17% | - |
| 流动比率 | 1.83 | 1.91 | - |
| 利息保障倍数 | 5.02 | 21.74 | - |

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 | 8,462,443.00 | 3,091,585.19 | 173.73% |
| 应收账款周转率 | 3.79 | 4.02 | - |
| 存货周转率 | 9.27 | 7.91 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 1.44% | 14.36% | - |
| 营业收入增长率% | -0.37% | 19.90% | - |
| 净利润增长率% | -43.75% | -37.99% | - |

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

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|--------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -357,626.44 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 259,750.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 46,872.75 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -169,345.30 |
| 非经常性损益合计 | -220,348.99 |
| 所得税影响数 | -16,981.14 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -203,367.85 |

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 | 3,730,690.77 | 0.00 | 5,580,109.87 | 0.00 |
| 应收账款 | 20,279,923.72 | 0.00 | 15,834,814.33 | 0.00 |
| 应收票据及 应收账款 | 0.00 | 24,010,614.49 | 0.00 | 21,414,924.20 |
| 应付票据 | 2,926,149.00 | 0.00 | 3,572,288.00 | 0.00 |
| 应付账款 | 10,371,830.47 | 0.00 | 6,936,086.83 | 0.00 |
| 应付票据及 应付账款 | 0.00 | 13,297,979.47 | 0.00 | 10,508,374.83 |
| 研发费用 | 0.00 | 3,439,920.71 | 0.00 | 4,272,483.79 |
| 管理费用 | 9,549,794.56 | 6,109,873.85 | 10,842,642.61 | 6,570,158.82 |
| 利息费用 | 0.00 | 98,935.20 | 0.00 | 480,528.00 |
| 利息收入 | 0.00 | 40,682.37 | 0.00 | 25,280.67 |

执行《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》

财政部于 2018 年颁布了《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修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所属行业为“化学原材料及化工制品制造业（C26）”，主要从事精细化工新材料——新型助剂的研发和生产，公司在树脂合成方面有多年的经验积累和技术沉淀，并一直致力于新产品开发和工艺的持续改进，积极拓展产品新的应用领域。自主研发生产的交联剂、防老剂等系列产品，广泛应用于电线电缆、橡胶制品、橡胶管带、胶鞋、涂料、EVA 发泡材料、EVA 热融胶等行业。优质的产品和周到的技术服务，为公司在行业及客户群体中赢得了良好的口碑，也为公司进一步发展壮大争取了较大的空间。

公司非常注重与客户的技术交流和互动，协助配合产品使用方进行配方试验、样品测试和工艺调整。小品种、多规格和差异化是公司产品的主要特色。公司配备多台不同规格的小型反应釜，能够为有特殊要求的客户进行产品定制。

公司的销售模式采用直销和经销有机结合，线上线下相互配合。通过产品的销售从而获得收入、利润和现金流。具体销售流程：订单、合同——合同评审、技术确认——生产计划——生产实施——成品入库验收——财务确认货款、开票——发货——回单——技术回访。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，期末公司总资产为 6,485.10 万元，同比增长 1.44%。净资产 4,731.22 万元，同比增长 4.49%。

报告斯内，公司完成销售收入 7,224.44 万元，同比基本持平。

报告期内，实现净利润 104.41 万元，同比下降 43.75%，主要原因是制造成本上升、原材料价格上涨幅度较大而导致毛利率下降所致。

报告期内，公司技改扩建项目按计划进行，主体施工及设备安装基本完成，已于 2018 年 10 月份进行调试，6 个月的调试及试生产后，计划于 2019 年 4 月开始启动项目验收，预计 6 月份能投入正常运行。

报告期内，公司重视产品研发和技术改造，全年共投入研发费用 348.50 万元。公司“助剂新材料应用与开发工程技术中心”被江苏省科学技术厅列为省级工程技术研究中心重点建设项目，并将得到相应的资金扶持；共授权专利 10 项，其中发明专利 1 项；公司新产品防老剂“高纯 HS-911”已完成中试，预计 2019 年下半年投入批量生产，新产品交联剂 TMPTMA、无污染防老剂 CPL 已完成小试。

报告期内，公司重点狠抓环境治理和安全生产管理工作，全年安全生产零事故，三废合格排放。

报告期内，公司市场拓展按计划进行，交联剂高纯 TAIC 产品已在 EVA 胶膜中稳定供货，预计 2019 年会有较大增长；防老剂 ODA 系列产品已得到欧洲及美国客户的认可并稳定供货。

（二）行业情况

近年来，国内橡胶助剂行业进入相对稳定期，市场需求也有增长相对放缓的趋势，而且目前行业整体产能完全能够满足未来市场需求且略有过剩，目前行业内产业无论是产业布局、组织结构、产品结构、合成技术都将迎来较大的调整，整个行业的优胜劣汰激烈竞争将继续深入。

助剂产品属于化学原料和化学制品制造业大类，近年来，随着国家和地方政府在环保和安全生产的监管日益趋严，导致原材料价格波动、部分企业开工不足，行业出现两极分化，行业整合加快。助剂企业必须要大力投入环保和安全生产，学习国外先进的环境治理经验和技術，紧跟国家环保政策，才能确保企业良好的生存条件和发展空间。

2019 年，橡胶助剂企业要持续稳定发展、由大做强，仍须在绿色清洁化生产、高端产品和企业规模集约化、自动化、信息化、现代化管理方面不断创新突破。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|----|------|---------|------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 3,968,456.02 | 6.12% | 3,412,695.52 | 5.34% | 16.29% |
| 应收票据与应收账款 | 20,664,047.47 | 31.86% | 24,010,614.49 | 37.56% | -13.94% |
| 存货 | 5,372,511.61 | 8.28% | 7,250,164.21 | 11.34% | -25.90% |
| 固定资产 | 14,198,996.70 | 21.89% | 11,875,795.82 | 18.58% | 19.56% |
| 在建工程 | 15,470,035.63 | 23.85% | 13,652,690.11 | 21.36% | 13.31% |
| 应付票据及应付账款 | 11,400,666.84 | 17.58% | 13,297,979.47 | 20.80% | -14.27% |
| 其他应付款 | 3,644,758.57 | 5.62% | 3,684,063.26 | 5.76% | 1.07% |
| 资产总计 | 64,851,028.70 | - | 63,928,691.58 | - | 1.44% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，期末公司总资产为6,485.10万元，同比增长1.44%。
- 2、报告期内，公司应收票据及应收账款同比下降13.94%，主要是公司加大了应收账款的管理力度；
- 3、报告期内，存货同比下降25.90%，为公司降低库存、加速资金周转所致；
- 4、报告期内，公司期末固定资产1,419.90万元，同比增长19.56%，主要是公司部分在建工程完成转入固定资产；
- 5、报告期内，公司应付票据及应付账款同比下降14.27%，主要是同期采购量有所下降；
- 6、报告期内，公司其他应付款364.48万元，其中350万元为鸿永科技借款。

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 | 72,244,407.95 | - | 72,509,893.09 | - | -0.37% |
| 营业成本 | 58,520,035.83 | 81.00% | 56,338,757.35 | 77.70% | 3.87% |
| 毛利率 | 19.00% | - | 22.30% | - | - |
| 管理费用 | 5,777,045.22 | 8.00% | 6,109,873.85 | 8.43% | -5.45% |
| 研发费用 | 3,484,961.83 | 4.82% | 3,439,920.71 | 4.74% | 1.31% |
| 销售费用 | 4,123,503.06 | 5.71% | 4,755,139.51 | 6.56% | -13.28% |
| 财务费用 | 173,282.55 | 0.24% | 196,929.68 | 0.27% | -12.01% |
| 资产减值损失 | -1,556,526.63 | -2.15% | 414,143.77 | 0.57% | -475.84% |
| 投资收益 | 46,872.75 | 0.06% | 6,706.85 | 0.01% | 598.88% |
| 资产处置收益 | -12,868.28 | -0.02% | - | - | - |
| 营业利润 | 1,342,074.28 | 1.86% | 904,434.71 | 1.25% | 48.39% |
| 营业外收入 | 259,750.88 | 0.36% | 1,148,545.80 | 1.58% | -77.38% |
| 营业外支出 | 514,104.34 | 0.71% | 1,048.48 | 0.00% | 48,933.30% |
| 净利润 | 1,044,099.55 | 1.45% | 1,856,121.10 | 2.56% | -43.75% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，资产减值损失-155.65万元，原因是，公司已经全额计提坏账损失的应收款项，本年度收

回166.03万元；

2、报告期内，投资收入4.69万元，同比增加598.88%，主要是公司合理调配资金，获得的理财收益增加；

3、报告期内，营业利润134.21万元，同比增加48.39%，主要是公司收回部分全额计提坏账，原因同上；

4、报告期内，营业外收入25.98万元，同比下降77.38%，主要是公司在报告期内收到的政府类补助资金同比减少；

5、报告期内，营业外支出51.41万元，主要是公司在项目技改过程中，更换并报废了部分设备设施；

6、报告期内，净利润104.41万元，同比下降43.75%，主要是期内营业成本的增加。

(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 | 72,244,407.95 | 72,509,893.09 | -0.37% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 58,520,035.83 | 56,338,757.35 | 3.87% |
| 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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 交联剂 | 47,709,615.58 | 66.04% | 50,901,655.05 | 70.20% |
| 防老剂 | 12,941,423.50 | 17.91% | 12,955,192.78 | 17.87% |
| 其他 | 11,593,368.87 | 16.05% | 8,653,045.26 | 11.93% |
| 合计 | 72,244,407.95 | 100.00% | 72,509,893.09 | 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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 境内 | 67,638,199.06 | 93.62% | 68,951,097.34 | 95.09% |
| 境外 | 4,606,208.89 | 6.38% | 3,558,795.75 | 4.91% |
| 合计 | 72,244,407.95 | 100.00% | 72,509,893.09 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成比例同比基本稳定，外销占比略有增长。

(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 | LAKE CHEMICALS & MINERALS LTD | 4,046,664.32 | 5.60% | 否 |
| 2 | 扬州庆凯高新材料厂 | 2,067,578.24 | 2.86% | 否 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|--------|---|
| 3 | 浏阳市三吉化工贸易有限公司 | 2,006,150.91 | 2.78% | 否 |
| 4 | 奥壳米贸易（上海）有限公司 | 1,936,943.70 | 2.68% | 否 |
| 5 | 西安航天三沃化学有限公司 | 1,702,233.87 | 2.36% | 否 |
| 合计 | | 11,759,571.04 | 16.28% | - |

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（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 | 湖北得力新材料有限公司 | 9,843,135.83 | 21.38% | 否 |
| 2 | 东营联成化工有限责任公司 | 7,184,529.86 | 15.61% | 否 |
| 3 | 滨化集团股份有限公司 | 6,872,438.41 | 14.93% | 否 |
| 4 | 咸阳三精科技股份有限公司 | 2,541,924.40 | 5.52% | 否 |
| 5 | 上海蔚吉实业有限公司 | 2,465,956.96 | 5.36% | 否 |
| 合计 | | 28,907,985.46 | 62.80% | - |

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

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,462,443.00 | 3,091,585.19 | 173.73% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,577,970.37 | -9,416,730.43 | 19.53% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -272,445.11 | 3,441,711.07 | -107.92% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 846.24 万元，与上期相较上涨 173.73%，原因为本年度大宗材料采购以承兑支付为主，减少了现金支付；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-757.80 万元，与上期相较上涨 19.53%，原因是本期固定资产投资较上年同期有所减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-27.24 万元，与上期相较减少 107.92%，原因为公司无新增借款。

（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

报告期内，公司购买银行理财产品产生投资收益 46,872.75 元。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年颁布了《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修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

单位：元

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|-------------------------------|------------|----------------|
| | 追溯调整法 | | |
| 1 | 本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目 | 应收票据 | -3,730,690.77 |
| | | 应收账款 | -20,279,923.72 |
| | | 应收票据及应收账款 | 24,010,614.49 |
| 2 | 本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目 | 应付票据 | -2,926,149.00 |
| | | 应付账款 | -10,371,830.47 |
| | | 应付票据及应付账款 | 13,297,979.47 |
| 3 | 本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目 | 研发费用 | 3,439,920.71 |
| | | 管理费用 | -3,439,920.71 |
| 4 | 本公司在财务费用项目下增加利息费用和利息收入项目 | 利息费用 | 98,935.20 |
| | | 利息收入 | 40,682.37 |

(2) 会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司历来重视企业社会价值的实现，为客户和消费者提供优质的产品和服务，积极纳税，自身发展的同时，努力为社会创造新的就业岗位。公司秉承“以人为本”的管理理念，遵守《劳动法》，高度重视员工的权益，为员工创造安全、舒适的工作环境。公司本着合作共赢的理念，重视供应商权益的保护，践行企业社会责任。

三、持续经营评价

公司从事精细化工产品助剂新材料的研发和生产，拥有自主知识产权，公司重视技术和研发的投

入，为国家高新技术企业和中小型科技型企业，授权发明专利 3 项、实用新型专利 21 项。

公司有独立的生产经营场所，生产、研发、环保和安全设施设备齐全，生产和研发能力满足企业持续发展的需要。

公司治理结构健全，建立了完整的财务、人力资源、质量和技术、环境和安全等管理制度，并不断完善和提高。

公司拥有一支高素质的经营管理团队和技术研发团队，建立了较成熟的员工激励机制，团队稳定。

公司在报告期末总资产 6480 余万元、净资产 4700 余万元，近年来经营稳健，现金流充裕，财务状况良好。

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、环境保护风险

橡胶助剂属精细化工行业，在生产过程中会产生废气、废水和固废。虽然公司目前拥有完善的环保设施和管理措施，但在今后的生产经营过程中若环境保护不力，造成水体污染和大气污染等环境污染事故，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，环境保护越来越受到政府和全社会的重视，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响公司经营效益的风险。

应对措施：公司一直注重环境保护工作，严格遵守国家环保法律法规，各项污染物排放控制指标符合有关环保规定。公司正在着手进一步改进和完善环保设施和管理措施，严格按环境管理体系要求有效运行，加强人员培训，持续加大在环保设施、设备上的投入，进行技术改造和污水处理工艺的提升，提高三废处理效率，降低运行成本。

2、安全生产风险

橡胶助剂生产过程中的部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，客观上存在安全生产的风险。机器故障、人为操作错误、恶劣天气等都有可能影响公司安全生产，若公司出现安全事故，不仅会给公司造成直接经济损失，也会对公司的形象产生一定的负面影响。

应对措施：安全管理是公司长抓不懈的重要工作，公司将持续完善安全管理制度，有效运行职业安全健康管理体系，加强人员培训，贯彻落实公司、车间、班组三级安全制度，规范操作管理流程。公司将定期、不定期组织对安全设施设备、人员操作等的检查，对安全隐患零容忍、不放过，加大奖

罚措施的力度。

3、行业竞争加剧引致的业绩波动风险

目前，国内橡胶助剂生产企业有数百家，随着近年国内橡胶助剂工业的快速发展，规模企业纷纷扩大自身产能，部分产品产能趋于饱和，各公司为了获取更多的市场占有率，会采用扩大生产规模，降低利润率等竞争办法，这必将加剧整个行业的竞争水平，对行业内所有企业都将造成影响，对公司经营业绩也会引起一定的波动。

应对措施：公司将积极应对行业竞争带来的业绩影响，通过技术创新、服务创新、产品应用拓展，实现公司产品在市场中的独特性、差异化，保持公司主打产品交联剂、特效防老剂在市场中的竞争优势。同时，公司将进一步在内部挖掘潜力，提升工艺水平，提高劳动生产效率，降低生产成本，以保持公司的产品毛利率。

4、原材料价格波动的风险

公司产品涉及的原材料主要有苯胺、氯丙烯等，原材料成本占全部生产成本的比例达 70%左右。上述原材料价格受经济周期以及受国际原油价格、供求关系、市场投机、美元价格波动等诸多因素的影响，波动幅度较大。

虽然公司产品的销售价格可以根据原材料的价格波动适时调整，但由于销售价格的调整相对于原材料价格的调整有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格的波动，公司存在原材料价格波动带来的风险。

应对措施：公司采取拓宽采购渠道、建立安全库存、建立销售价格与原材料联动机制等措施，来预防原材料价格波动。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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 | 二（二） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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 | 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 | 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

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|--------|---------------|------|--------------|-----------|----------|----------|
| 华星新材 | 光辰新材料科技江苏有限公司 | 借贷诉讼 | 8,386,537.77 | 17.73% | 否 | - |
| 总计 | - | - | 8,386,537.77 | 17.73% | - | - |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该案件已经在《华星新材：公开转让说明书》、《华星新材：2015 年年度报告》（公告编号：2016-016）、《华星新材：2016 年半年度报告》（公告编号：2016-020）中予以披露，案件以（2015）宿中商初字第 00094 号《民事调解书》结案，2017 年 2 月江苏省宿迁市中级人民法院送达执行裁定书：由宿迁市宿豫区人民法院执行，2018 年公司收到法院执行款 1,660,330.41 元。该案件尚未结案，目前尚

在执行过程中。由于涉案借款期后可回收性存在重大不确定性，故全额计提坏账准备。目前，公司现金流较好，该案件的不确定性对公司后续经营不构成重大影响。

除上述情况外，公司报告期内无其他诉讼、仲裁情况。

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 | - | 26,349.14 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 1,565,000.00 | 1,205,579.98 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 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 |
|------|------|--------------|------------|-------------|----------------------------------|
| 鸿永科技 | 房租费 | 135,920.67 | 已事前及时履行 | 2016年12月29日 | 2016-027 |
| 鸿永科技 | 资金拆借 | 3,500,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年8月21日 | 2018-010 2018-014 2018-015 |

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：

1、本公司杭州分公司与杭州鸿永科技发展有限公司于2016年10月1日签订《租赁协议书》，租赁期限为2016年10月1日至2019年9月30日，租赁房屋位于杭州西城纪商务大厦2号楼1604室（不含露台改建空间部分），建筑面积为87.93平方米；租金标准为35,000元/季度，租金一年一付。

本次关联交易属于公司正常业务范围和市场行为，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

详见《关于补充确认杭州分公司租赁控股股东房屋暨偶发性关联交易的公告》（2016-27）

2、因公司资金周转需要，本公司向杭州鸿永科技发展有限公司借款350万元人民币，借款利息按照中国人民银行公布的同期贷款利率执行，双方于2018年5月份签订《借款合同》。

详见《关于追认向关联方拆借资金的关联交易公告》（2018-014）、《江苏华星新材料科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》（2018-010）、《江苏华星新材料科技股份有限公司2018年第

一次临时股东大会决议公告》(2018-015)。

上述关联交易是企业经营发展的需要，均履行了规定的程序，对企业生产经营的影响是积极的。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于避免从事同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东均签署了《关于避免从事同业竞争的承诺函》，承诺目前及将来均不会以任何方式从事或参与公司存在同业竞争的业务或活动。截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东如实履行以上承诺。

2、关于不占用公司资金的承诺

公司持股股东、董事及高级管理人员均签署了《关于资金占用等事项的承诺》，主要内容为：“本人及本人控制的企业不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。如果本人及本人控制的企业违反上述承诺，与股份公司发生非经营性资金往来，需在持有股份公司 1%以上的股东要求时立即返还资金，并按照银行同期贷款利率计付利息”。本报告期内，公司持股股东、董事及高级管理人员不存在占用公司资金行为。

3、其它承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

(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 |
|------|--------|--------------|---------|--------------|
| 货币资金 | 质押 | 787,360.98 | 1.21% | 作为银行承兑汇票的保证金 |
| 固定资产 | 质押 | 1,909,074.96 | 2.94% | 作为银行承兑汇票的抵押物 |
| 无形资产 | 质押 | 1,800,349.24 | 2.78% | 作为银行承兑汇票的抵押物 |
| 总计 | - | 4,496,785.18 | 6.93% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 18,750,000 | 62.50% | 9,000,000 | 27,750,000 | 92.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,950,000 | 36.50% | 5,100,000 | 16,050,000 | 53.50% |
| | 董事、监事、高管 | 750,000 | 2.50% | 0 | 750,000 | 2.50% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,250,000 | 37.50% | -9,000,000 | 2,250,000 | 7.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,350,000 | 24.50% | -5,100,000 | 2,250,000 | 7.50% |
| | 董事、监事、高管 | 2,250,000 | 7.50% | 0 | 2,250,000 | 7.50% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 30,000,000 | - | 0 | 30,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 鸿永科技 | 15,300,000 | 0 | 15,300,000 | 51.00% | 0 | 15,300,000 |
| 2 | 潘从多 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 10.00% | 2,250,000 | 750,000 |
| 3 | 华星投资 | 5,400,000 | 0 | 5,400,000 | 18.00% | 0 | 5,400,000 |
| 4 | 闻琴 | 4,500,000 | -300,000 | 4,200,000 | 14.00% | 0 | 4,200,000 |
| 5 | 周晓颖 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 6.00% | 0 | 1,800,000 |
| 合计 | | 30,000,000 | -300,000 | 29,700,000 | 99.00% | 2,250,000 | 27,450,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

潘从多为鸿永科技执行董事、持有鸿永科技 60.00%股权，为华星投资执行事务合伙人、持有华星投资 36.67%股权。

其他股东之间没有关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

控股股东——鸿永科技

鸿永科技全称杭州鸿永科技发展有限公司，系于 2015 年 7 月 7 日经杭州市西湖区市场监督管理局（原杭州西湖区工商行政管理局）注册成立的有限责任公司，注册资本为 1,000 万元人民币，统一社会信用代码为 91330106341851209A，法定代表人为徐莹莹，住所为杭州市西湖区西城纪商务大厦 2 号楼 1602 室，经营范围为：一般经营项目：服务：网络信息技术、电子商务技术、节能技术、生物技术、电子产品的技术开发、技术咨询、成果转让、实业投资，承接网络工程、电子自动化工程、建筑智能化系统工程（涉及资质凭证经营）；批发、零售：机电设备（除小轿车），通讯设备、电子产品（除专控），日用百货。经营期限自 2015 年 7 月 7 日至长期。

鸿永科技目前的股权结构为：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----|----------|---------|
| 1 | 潘从多 | 600.00 | 60.00 |
| 2 | 徐莹莹 | 400.00 | 40.00 |
| | 合计 | 1,000.00 | 100.00 |

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

实际控制人——潘从多、徐莹莹

1) 潘从多，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 2 月出生，大专学历。公司设立时，持股数为 3,000,000 股，直接持股比例为 10.00%，通过鸿永科技间接持有公司 30.60%股份、通过华星投资间接持有公司 6.60%股份。宿迁市宿城区第三届人大代表、宿豫区第十六届人大代表、宿豫区第十二次党代会党代表、宿迁市第五次党代会党代表；江苏省海外交流协会第四届、第五届理事会副会长；1996 年 7 月至 2015 年 5 月任浙江黄岩华星化学厂厂长；2005 年 5 月至 2014 年 12 月任台州市黄岩华星胶带厂厂长；2004 年 11 月至 2015 年 10 月任华星有限执行董事；2015 年 7 月至今任鸿永科技执行董事；2004 年 6 月至今任华星（香港）董事；2015 年 8 月至今任华星投资执行事务合伙人；2015 年 10 月至今任华星新材董事长。

2) 徐莹莹，女，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2014 年 3 月至 2015 年 8 月，任华星有限监事；2015 年 7 月至今，任鸿永科技经理。通过鸿永科技间接持有

公司 20.4%股份。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|--------------|--------------|-------|-----------------------|------|
| 资金拆借 | 杭州鸿永科技发展有限公司 | 3,500,000.00 | 4.35% | 2018年5月12日至2020年5月11日 | 否 |
| 合计 | - | 3,500,000.00 | - | - | - |

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 |
|-----------|--------------------|----|----------|----|-------------------------|-----------|
| 潘从多 | 董事长 | 男 | 1971年2月 | 大专 | 2018年10月25日至2021年10月24日 | 是 |
| 潘从富 | 董事、总经理 | 男 | 1969年3月 | 大专 | 2018年10月25日至2021年10月24日 | 是 |
| 李旻风 | 董事、副总经理、董事会秘书、财务总监 | 男 | 1971年7月 | 本科 | 2018年10月25日至2021年10月24日 | 是 |
| 李西福 | 董事、副总经理 | 男 | 1984年8月 | 大专 | 2018年10月25日至2021年10月24日 | 是 |
| 林志树 | 董事、环安部经理 | 男 | 1984年3月 | 本科 | 2018年10月25日至2021年10月24日 | 是 |
| 钱惠 | 监事会主席、工会主席、综合管理部经理 | 女 | 1970年2月 | 大专 | 2018年10月25日至2021年10月24日 | 是 |
| 石泽宾 | 监事、技术研发部经理 | 男 | 1986年10月 | 大专 | 2018年10月25日至2021年10月24日 | 是 |
| 宋秀琴 | 监事、销售经理 | 女 | 1970年8月 | 大专 | 2018年10月25日至2019年3月31日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，潘从多与潘从富为兄弟关系，李西福是潘从多及潘从富的外甥，其他人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 潘从多 | 董事长 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 10.00% | 0 |
| 合计 | - | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 10.00% | 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 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 72 | 76 |
| 销售人员 | 12 | 10 |
| 技术人员 | 18 | 14 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 110 | 108 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 11 | 9 |
| 专科 | 20 | 18 |
| 专科以下 | 76 | 78 |
| 员工总计 | 110 | 108 |

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、员工薪酬政策**

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》以及相关法律法规的规定，与员工签订劳动合同或返聘协议，并按时支付劳动报酬，为员工缴纳社会保险等各项费用，并为员工代缴个税。报告期内，公司进一步完善了劳动考核机制和激励机制，确保员工的收入与业绩、产量、工作成绩挂钩，提升了劳动效率和员工积极性。

2、员工培训

公司建立了完善的员工培训机制，重点加强安全培训、消防培训、环保知识培训、岗位技能培训、财务培训等，并有选择的安排员工委外培训，开阔眼界。

3、员工变动情况

报告期内，公司员工变动较小，关键岗位员工稳定，部分生产及销售岗位员工有少量增减。

4、公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，进一步健全股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等公司治理架构，公司各项经营活动均依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易公允决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用资金制度》、《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》、《江苏华星新材料科技股份有限公司对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司治理制度，规范运作。

截至报告期末，公司各机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制日趋完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，依照程序召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及公司相关管理制度进行，并按规定履行相应的信息披露义务。在报告期内，在公司重要的人事变动、对外投资、重大合作项目、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司变更经营范围，增加“副产品工业盐的生产和销售”，并对公司章程“第二章第十二条 公司经营范围”进行修改，在章程中增加上述经营范围等内容。公司分别于 2018 年 8 月 21 日上午召开了第一届董事会第十次会议、2018 年 8 月 21 日下午召开了第一届监事会第七次会议、2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了经营范围变更及工商变更的议案，并于 2018 年 9 月完成工商登记及章程备案等手续。详见：《关于修改公司章程的公告》（2018-013）、《关于公司完成经营范围工商变更的公告》（2018-016）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 4 | <p>1、2018 年 4 月 19 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议并通过了《关于〈公司 2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务报表〉的议案》、《关于提起召开 2017 年年度股东大会的议案》；审议通过了《关于〈公司 2017 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构〉的议案》，并提交年度股东大会审议；审议了《关于〈预计 2018 年度日常性关联交易〉的议案》，并提交年度股东大会审议。</p> <p>2、2018 年 8 月 21 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议并通过了《关于〈提起召开 2018 年第一次临时股东大会〉的议案》；审议并通</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>过了《关于<江苏华星新材料科技股份有限公司 2018 年半年度报告>的议案》、《关于〈增加公司经营范围〉的议案》、《关于〈修改公司章程〉的议案》，并提交临时股东大会审议；审议了《关于〈追认向关联方拆借资金的关联交易〉的议案》，并提交临时股东大会审议。</p> <p>3、2018 年 10 月 25 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于〈提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会〉的议案》；审议通过了《关于〈公司董事会换届选举〉的议案》，并提交股东大会审议。</p> <p>4、2018 年 11 月 13 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议并通过了《关于〈选举公司第二届董事会董事长〉的议案》、《关于〈聘请公司总经理〉的议案》、《关于〈聘请公司董事会秘书〉的议案》、《关于〈聘请公司财务负责人〉的议案》、《关于〈聘请公司副总经理〉的议案》。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>1、2018 年 4 月 19 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》等议案。</p> <p>2、2018 年 8 月 21 日，公司召开了第一届监事会第七次会议，审议并通过了《关于<公司 2018 年半年度报告>的议案》、《关于〈增加公司经营范围〉的议案》、《关于〈修改公司章程〉的议案》、《关于〈追认向关联方拆借资金的关联交易〉的议案》。</p> <p>3、2018 年 10 月 25 日，公司召开了第一届监事会第八次会议，审议并通过了《关于〈公司监事会换届选举〉的议案》。</p> <p>4、2018 年 11 月 13 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议并通过了《关于〈选举公司第二届监事会主席〉的议案》</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>1、2018 年 5 月 10 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>《公司 2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》等议案。</p> <p>2、2018 年 9 月 6 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于〈增加公司经营范围〉的议案》、《关于〈修改公司章程〉的议案》、《关于〈追认向关联方拆借资金的关联交易〉的议案》。</p> <p>3、2018 年 11 月 12 日，公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于〈公司董事会换届选举〉的议案》、《关于〈公司监事会换届选举〉的议案》。</p> |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，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

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《投资者关系管理制度》有关要求开展投资者关系管理工作，并及时通过指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露公司的经营情况及发生的重大事项。

（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

监事会在本年度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

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售部门和渠道，公司业务独立。

2、资产独立性

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与所有员工均签订了劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、公司财务独立

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，形成了较为完善的管理架构。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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、关于财务管理体系

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、关于风险控制体系

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，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件，切实维护和实施公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 瑞华审字[2019]33110008号 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所(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2号楼3-4层 |
| 审计报告日期 | 2019年4月21日 |
| 注册会计师姓名 | 李美文、孙宗伟 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]33110008号

江苏华星新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏华星新材料科技股份有限公司（以下简称“华星新材料公司”）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，公允反映了华星新材料公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于华星新材料公司，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

华星新材料公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华星新材料公司 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

华星新材料公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估华星新材料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华星新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华星新材料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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李美文

中国·北京

中国注册会计师：孙宗伟

二〇一九年四月二十一日

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 | 六、1 | 3,968,456.02 | 3,412,695.52 |
| 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 | 六、2 | 20,664,047.47 | 24,010,614.49 |
| 其中：应收票据 | | 2,841,383.20 | 3,730,690.77 |
| 应收账款 | | 17,822,664.27 | 20,279,923.72 |
| 预付款项 | 六、3 | 362,298.14 | 380,837.52 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 118,214.92 | 29,461.80 |
| 其中：应收利息 | | 45,334.12 | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 5,372,511.61 | 7,250,164.21 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、6 | 1,595,698.09 | 480,898.50 |
| 流动资产合计 | | 32,081,226.25 | 35,564,672.04 |
| 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 | 六、7 | 14,198,996.70 | 11,875,795.82 |
| 在建工程 | 六、8 | 15,470,035.63 | 13,652,690.11 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 1,824,469.93 | 1,883,208.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 67,988.58 | 203,965.62 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 476,141.61 | 332,939.62 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他非流动资产 | 六、12 | 732,170.00 | 415,420.00 |
| 非流动资产合计 | | 32,769,802.45 | 28,364,019.54 |
| 资产总计 | | 64,851,028.70 | 63,928,691.58 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 六、13 | 11,400,666.84 | 13,297,979.47 |
| 其中：应付票据 | | 2,624,536.60 | 2,926,149.00 |
| 应付账款 | | 8,776,130.24 | 10,371,830.47 |
| 预收款项 | 六、14 | 743,976.02 | 369,273.95 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 1,451,772.78 | 1,168,996.70 |
| 应交税费 | 六、16 | 297,665.00 | 127,596.63 |
| 其他应付款 | 六、17 | 3,644,758.57 | 3,684,063.26 |
| 其中：应付利息 | | 38,897.60 | 40,646.27 |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 17,538,839.21 | 18,647,910.01 |
| 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 | | 17,538,839.21 | 18,647,910.01 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、18 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、19 | 6,383,635.81 | 6,383,635.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、20 | 2,770,116.68 | 1,782,808.31 |
| 盈余公积 | 六、21 | 815,843.71 | 711,433.75 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、22 | 7,342,593.29 | 6,402,903.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 47,312,189.49 | 45,280,781.57 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 47,312,189.49 | 45,280,781.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 64,851,028.70 | 63,928,691.58 |

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

（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 | 六、23 | 72,244,407.95 | 72,509,893.09 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 72,244,407.95 | 72,509,893.09 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 六、23 | 70,936,338.14 | 71,612,165.23 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 58,520,035.83 | 56,338,757.35 |
| 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 | 六、24 | 414,036.06 | 357,400.36 |
| 销售费用 | 六、25 | 4,123,503.06 | 4,755,139.51 |
| 管理费用 | 六、26 | 5,777,045.22 | 6,109,873.85 |
| 研发费用 | 六、27 | 3,484,961.83 | 3,439,920.71 |
| 财务费用 | 六、28 | 173,282.55 | 196,929.68 |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|--------------|
| 其中：利息费用 | 六、28 | 270,696.44 | 98,935.20 |
| 利息收入 | 六、28 | 17,292.08 | 40,682.37 |
| 资产减值损失 | 六、29 | -1,556,526.63 | 414,143.77 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、30 | 46,872.75 | 6,706.85 |
| 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） | 六、31 | -12,868.28 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,342,074.28 | 904,434.71 |
| 加：营业外收入 | 六、32 | 259,750.88 | 1,148,545.80 |
| 减：营业外支出 | 六、33 | 514,104.34 | 1,048.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,087,720.82 | 2,051,932.03 |
| 减：所得税费用 | 六、34 | 43,621.27 | 195,810.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,044,099.55 | 1,856,121.10 |
| 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） | | 1,044,099.55 | 1,856,121.10 |
| 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 | | 1,044,099.55 | 1,856,121.10 |
| 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 | | 1,044,099.55 | 1,856,121.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,044,099.55 | 1,856,121.10 |
| 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 | 十一、2 | 0.03 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | 十一、2 | 0.03 | 0.06 |

法定代表人：潘从富 主管会计工作负责人：李旻风 会计机构负责人：陆红

（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 | | 35,664,053.64 | 79,748,495.98 |
| 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 | | 502,226.13 | 302,761.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、35 | 320,346.96 | 1,211,388.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 36,486,626.73 | 81,262,645.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,921,852.83 | 60,737,080.89 |
| 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 | | 8,295,237.04 | 7,346,216.99 |
| 支付的各项税费 | | 2,556,046.32 | 2,343,912.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、35 | 8,251,047.54 | 7,743,850.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,024,183.73 | 78,171,060.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、35 | 8,462,443.00 | 3,091,585.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,800,000.00 | 4,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,538.63 | 6,706.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,356.86 | |
| 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 | 六、35 | 1,660,330.41 | 18,115.07 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,502,225.90 | 4,224,821.92 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,980,196.27 | 9,441,552.35 |
| 投资支付的现金 | | 5,100,000.00 | 4,200,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,080,196.27 | 13,641,552.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,577,970.37 | -9,416,730.43 |
| 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 | | 2,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、35 | | 3,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,000,000.00 | 3,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 116,797.24 | |
| 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 | 六、35 | 155,647.87 | 58,288.93 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,272,445.11 | 58,288.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -272,445.11 | 3,441,711.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 34,216.70 | -68,884.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、36 | 646,244.22 | -2,952,318.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、36 | 2,534,850.82 | 5,487,168.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、36 | 3,181,095.04 | 2,534,850.82 |

法定代表人：潘从富 主管会计工作负责人：李旻风 会计机构负责人：陆红

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|--------------|-------|--------|--------------|------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 股本 | | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 1,782,808.31 | 711,433.75 | | 6,402,903.70 | | 45,280,781.57 |
| 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 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 1,782,808.31 | 711,433.75 | | 6,402,903.70 | | 45,280,781.57 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 987,308.37 | 104,409.96 | | 939,689.59 | | 2,031,407.92 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,044,099.55 | | 1,044,099.55 |
| (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 | | | | | | | | | 104,409.96 | | -104,409.96 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 104,409.96 | | -104,409.96 | | |
| 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 | | | | | | | | 987,308.37 | | | | 987,308.37 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,650,099.84 | | | | 1,650,099.84 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 662,791.47 | | | | 662,791.47 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 2,770,116.68 | 815,843.71 | | 7,342,593.29 | 47,312,189.49 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|--------------|-------|--------|------------|------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 股本 | | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 803,019.52 | 525,821.64 | | 4,732,394.71 | | 42,444,871.68 |
| 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 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 803,019.52 | 525,821.64 | | 4,732,394.71 | | 42,444,871.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 979,788.79 | 185,612.11 | | 1,670,508.99 | | 2,835,909.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,856,121.10 | | 1,856,121.10 |
| （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 | | | | | | | | | 185,612.11 | | -185,612.11 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 185,612.11 | | -185,612.11 | | |
| 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 | | | | | | | | 979,788.79 | | | | | 979,788.79 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,409,490.02 | | | | | 1,409,490.02 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 429,701.23 | | | | | 429,701.23 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 1,782,808.31 | 711,433.75 | | 6,402,903.70 | | 45,280,781.57 |

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

江苏华星新材料科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏华星新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系华星(宿迁)化学有限公司,系由外商企业华星(香港)有限公司(以下简称“华星(香港)”)于 2004 年 11 月 8 日投资设立,取得了企独苏宿总字第 000041 号《企业法人营业执照》(后变更为社会统一信用代码 91321300767380379W 《营业执照》),设立时注册资本和实收资本均为 60.00 万美元。2015 年 10 月,本公司以 2015 年 8 月 31 日净资产折股,于 2015 年 10 月 26 日在宿迁市工商行政管理局登记注册为股份有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日,公司注册资本和股本均为人民币 3,000.00 万元,法人股东为杭州鸿永科技发展有限公司(持股 51.00%),宿迁华星联创投资管理合伙企业(有限合伙)(持股 18.00%),自然人股东为潘从多(持股 10.00%),闻琴(持股 14.00%),周晓颖(持股 6.00%),王蓓(持股 1.00%)。公司注册地为宿迁生态化工科技产业园纬二路,法定代表人为潘从富。

本公司于 2016 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功,证券简称“华星新材”,证券代码“836256”。

公司所属行业:化学原料和化学制品制造业;公司经营范围:橡胶助剂系列产品的研发,橡胶助剂系列产品(危险化学品除外)的生产与销售,副产品工业盐的生产和销售,三聚氰酸三烯丙酯的销售,新材料的研发及技术转让;精细化工产品(危险化学品除外)的研发、生产与销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事化学原料和化学制品制造。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面

余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关

系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 10.00 | 4.50 |
| 专用设备 | 平均年限法 | 10 | 10.00 | 9.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5-10 | 10.00 | 18.00-9.00 |
| 通用设备 | 平均年限法 | 5 | 10.00 | 18.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终

可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法

无形资产从达到预定可使用状态的当月起，采用年限平均法在使用寿命内进行摊销。各类无形资产的使用寿命、预计净残值和年摊销率如下：

| 类别 | 摊销方法 | 摊销年限（年） | 残值率（%） | 年摊销率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 土地使用权 | 平均年限法 | 50 | 0.00 | 2.00 |
| 商标使用权 | 平均年限法 | 10 | 0.00 | 10.00 |
| 软件使用权 | 平均年限法 | 5 | 0.00 | 20.00 |

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

17、收入

（1）商品销售收入

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

本公司外销产品销售收入：直接外销的产品以取得提单后确认收入；销售至保税区企业的产品以发货验收确认收入；内销产品销售收入以产品发至客户指定地点由客户验收后确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在

可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年颁布了《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修订。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

单位：元

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|------------------------------|------------|----------------|
| | 追溯调整法 | | |
| 1 | 本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目 | 应收票据 | -3,730,690.77 |
| | | 应收账款 | -20,279,923.72 |
| | | 应收票据及应收账款 | 24,010,614.49 |

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|-------------------------------|------------|----------------|
| 2 | 本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目 | 应付票据 | -2,926,149.00 |
| | | 应付账款 | -10,371,830.47 |
| | | 应付票据及应付账款 | 13,297,979.47 |
| 3 | 本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目 | 研发费用 | 3,439,920.71 |
| | | 管理费用 | -3,439,920.71 |
| 4 | 本公司在财务费用项目下增加利息费用和利息收入项目 | 利息费用 | 98,935.20 |
| | | 利息收入 | 40,682.37 |

(2) 会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值

及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴 |
| 房产税 | 房产原值一次减除30%后按1.2%计缴。 |
| 土地使用税 | 根据实际使用土地的面积按每平方米3元计缴 |

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

根据财税[2012]39号文件，公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，其中：防老剂产品按 16%（2018 年 5 月 1 日前按 17%）的税率退税，硫化剂产品按 9%的税率退税，交联剂产品按 9%、10%的税率退税。

公司于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业（证书编号 GR201832001392），2018 年进行高新技术企业的复审，并于 2018 年 10 月 24 日取得编号为 GR201832001392 的高新技术企业证书，根据高新技术企业税收优惠政策规定，企业所得税按 15% 税率计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 25,377.83 | 23,766.99 |
| 银行存款 | 3,155,717.21 | 2,511,083.83 |
| 其他货币资金 | 787,360.98 | 877,844.70 |
| 合 计 | 3,968,456.02 | 3,412,695.52 |

注：其他货币资金年末余额 787,360.98 元。为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；资产受限情况详见本附注六、37。

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 2,841,383.20 | 3,730,690.77 |
| 应收账款 | 17,822,664.27 | 20,279,923.72 |
| 合 计 | 20,664,047.47 | 24,010,614.49 |

（1）应收票据情况

①应收票据分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,841,383.20 | 3,730,690.77 |
| 合 计 | 2,841,383.20 | 3,730,690.77 |

②年末无已质押的应收票据。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 18,218,748.29 | |
| 合 计 | 18,218,748.29 | |

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（2）应收账款情况

①应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 19,694,977.99 | 100.00 | 1,872,313.72 | 9.51 | 17,822,664.27 |
| 合计 | 19,694,977.99 | 100.00 | 1,872,313.72 | 9.51 | 17,822,664.27 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,044,054.66 | 100.00 | 1,764,130.94 | 8.00 | 20,279,923.72 |
| 合计 | 22,044,054.66 | 100.00 | 1,764,130.94 | 8.00 | 20,279,923.72 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 17,016,952.37 | 850,847.62 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,374,836.20 | 137,483.62 | 10.00 |
| 2至3年 | 387,273.03 | 116,181.91 | 30.00 |
| 3至4年 | 183,587.50 | 91,793.75 | 50.00 |
| 4至5年 | 281,610.37 | 225,288.30 | 80.00 |
| 5年以上 | 450,718.52 | 450,718.52 | 100.00 |
| 合计 | 19,694,977.99 | 1,872,313.72 | 9.51 |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 108,182.78 元。

③本年无实际核销的大额应收账款。

④按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 坏账准备 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------------|-----------|------|----------------|
| 广东日丰电缆股份有限公司 | 1,035,567.37 | 51,778.37 | 1年以内 | 5.26 |
| 宝胜科技创新股份有限公司 | 901,950.00 | 45,097.50 | 1年以内 | 4.58 |

| 单位名称 | 金额 | 坏账准备 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|---------------------|-------------------|------|----------------|
| 河北云翔塑料制品有限公司 | 832,858.61 | 41,642.93 | 1年以内 | 4.23 |
| 浙江祥邦科技股份有限公司 | 821,600.00 | 41,080.00 | 1年以内 | 4.17 |
| 天津市帝普国际贸易有限公司 | 597,600.00 | 29,880.00 | 1年以内 | 3.03 |
| 合计 | 4,189,575.98 | 209,478.80 | | 21.27 |

⑤本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 334,246.64 | 92.26 | 370,107.52 | 97.18 |
| 1至2年 | 17,321.50 | 4.78 | 660.00 | 0.17 |
| 2至3年 | 660.00 | 0.18 | 10,069.00 | 2.64 |
| 3年以上 | 10,070.00 | 2.78 | 1.00 | 0.01 |
| 合计 | 362,298.14 | 100.00 | 380,837.52 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 未结算原因 | 占预付账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|-------------------|-------|----------------|
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 主要股东 | 101,943.41 | 结算期内 | 28.14 |
| 蔚林新材料科技股份有限公司 | 非关联方 | 67,013.60 | 结算期内 | 18.50 |
| 北京雅展展览服务有限公司 | 非关联方 | 50,052.60 | 结算期内 | 13.82 |
| 南京申云知识产权代理事务所 | 非关联方 | 34,105.00 | 结算期内 | 9.41 |
| 上海蔚吉实业有限公司 | 非关联方 | 22,296.29 | 结算期内 | 6.15 |
| 合计 | | 275,410.90 | | 76.02 |

4、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------------|------------------|
| 应收利息 | 45,334.12 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 72,880.80 | 29,461.80 |
| 合计 | 118,214.92 | 29,461.80 |

(1) 应收利息情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------|
| 理财产品 | 45,334.12 | |
| 合 计 | 45,334.12 | |

(2) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 8,386,537.77 | 98.40 | 8,386,537.77 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 136,064.00 | 1.60 | 63,183.20 | 46.44 | 72,880.80 |
| 合 计 | 8,522,601.77 | 100.00 | 8,449,720.97 | 99.14 | 72,880.80 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 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 | 10,046,868.18 | 99.04 | 10,046,868.18 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 97,024.00 | 0.96 | 67,562.20 | 69.63 | 29,461.80 |
| 合 计 | 10,143,892.18 | 100.00 | 10,114,430.38 | 99.71 | 29,461.80 |

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 年末余额 | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 光辰新材料科技江苏有限公司 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | 注 |
| 合 计 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | 注 |

注：公司于2014年、2015年向光辰新材料科技江苏有限公司（以下简称“光辰公司”）借出10,046,868.18元，2015年，光辰公司未按约定向本公司归还借款。债务人实际控制人不知去向。2015年3月，公司向江苏省宿迁市中级人民法院请求财产保全，同时向江苏省宿

迁市中级人民法院提起诉讼。2015年5月，双方经江苏省宿迁市中级人民法院调解，债务人同意调解书后10日偿还，但债务人未履行义务，2015年7月公司向江苏省宿迁市中级人民法院申请强制执行并立案执行。2017年2月江苏省宿迁市中级人民法院送达执行裁定书：由宿迁市宿豫区人民法院执行。2018年7月13日，公司收回光辰新材料科技江苏有限公司法院执行款1,660,330.41元。截至2018年12月31日，尚有8,386,537.77元借款未收回。由于上述借款期后可回收性存在重大不确定性，故全额计提坏账准备。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|-------------------|------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 55,664.00 | 2,783.20 | 5.00 |
| 2至3年 | 25,000.00 | 7,500.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 50,400.00 | 50,400.00 | 100.00 |
| 合计 | 136,064.00 | 63,183.20 | 46.44 |

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额4,379.00元；本年收回坏账准备金额1,660,330.41元。

③本年无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------------|----------------------|
| 暂借款 | 8,386,537.77 | 10,046,868.18 |
| 押金 | 50,400.00 | 50,400.00 |
| 质保金 | 80,000.00 | 42,980.00 |
| 其他 | 5,664.00 | 3,644.00 |
| 合计 | 8,522,601.77 | 10,143,892.18 |

⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|------|--------------|--|-------|--------------|
| 光辰新材料科技江苏有限公司 | 暂借款 | 8,386,537.77 | 3至4年： 1,460,000.00 4至5年： 6,926,537.77 | 98.40 | 8,386,537.77 |
| 亿利洁能科技(宿迁)有限公司 | 押金 | 50,000.00 | 5年以上 | 0.59 | 50,000.00 |
| 广东华声电器实业有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.59 | 2,500.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|
| 远东电缆有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 2至3年 | 0.23 | 6,000.00 |
| 江苏上上电缆集团有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 2至3年: 5000 3至4年: 5000 | 0.12 | 4,000.00 |
| 合 计 | | 8,516,537.77 | | 99.93 | 8,449,037.77 |

5、存货

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,304,128.48 | | 3,304,128.48 |
| 库存商品 | 2,068,383.13 | | 2,068,383.13 |
| 合 计 | 5,372,511.61 | | 5,372,511.61 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,069,068.29 | | 4,069,068.29 |
| 库存商品 | 3,181,095.92 | | 3,181,095.92 |
| 合 计 | 7,250,164.21 | | 7,250,164.21 |

6、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 预缴所得税 | 295,698.09 | 480,898.50 |
| 理财产品 | 1,300,000.00 | |
| 合 计 | 1,595,698.09 | 480,898.50 |

7、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 14,198,996.70 | 11,875,795.82 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 14,198,996.70 | 11,875,795.82 |

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 合 计 |
|----------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,800,112.49 | 22,590,377.49 | 862,892.14 | 3,728,755.82 | 30,982,137.94 |
| 2、本年增加金额 | 345,344.84 | 4,401,212.68 | 338,756.34 | 107,913.80 | 5,193,227.66 |
| (1) 购置 | 345,344.84 | 408,496.17 | 32,077.33 | 107,913.80 | 893,832.14 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 合 计 |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| (2) 在建工程转入 | | 3,992,716.51 | 306,679.01 | | 4,299,395.52 |
| 3、本年减少金额 | | 1,641,869.43 | | 298,054.00 | 1,939,923.43 |
| (1) 处置或报废 | | 1,465,291.39 | | 298,054.00 | 1,763,345.39 |
| (2) 转入在建工程 | | 176,578.04 | | | 176,578.04 |
| 4、年末余额 | 4,145,457.33 | 25,349,720.74 | 1,201,648.48 | 3,538,615.62 | 34,235,442.17 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,717,989.61 | 14,141,418.61 | 576,044.15 | 2,670,889.75 | 19,106,342.12 |
| 2、本年增加金额 | 176,933.04 | 1,593,675.13 | 98,021.20 | 499,674.74 | 2,368,304.11 |
| (1) 计提 | 176,933.04 | 1,456,976.38 | 54,577.47 | 499,674.74 | 2,188,161.63 |
| (2) 在建工程转入 | | 136,698.75 | 43,443.73 | | 180,142.48 |
| 3、本年减少金额 | | 1,169,952.16 | | 268,248.60 | 1,438,200.76 |
| (1) 处置或报废 | | 1,097,113.49 | | 268,248.60 | 1,365,362.09 |
| (2) 转入在建工程 | | 72,838.67 | | | 72,838.67 |
| 4、年末余额 | 1,894,922.65 | 14,565,141.58 | 674,065.35 | 2,902,315.89 | 20,036,445.47 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 2,250,534.68 | 10,784,579.16 | 527,583.13 | 636,299.73 | 14,198,996.70 |
| 2、年初账面价值 | 2,082,122.88 | 8,448,958.88 | 286,847.99 | 1,057,866.07 | 11,875,795.82 |

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 年末房屋建筑物抵押用于银行承兑汇票的开具，受限情况详见本附注六、37。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 东污水站新水池 | 523,385.00 | | 523,385.00 | | | |
| 污水处理工程 | 9,553,259.84 | | 9,553,259.84 | 7,729,984.85 | | 7,729,984.85 |
| VOCs 在线监测系统 | | | | 347,416.55 | | 347,416.55 |
| 办公楼 | 1,210,285.36 | | 1,210,285.36 | 1,100,074.47 | | 1,100,074.47 |
| 废气改造系统 | 413,660.16 | | 413,660.16 | 149,660.16 | | 149,660.16 |
| 光伏车间 | | | | 3,353,026.46 | | 3,353,026.46 |
| ODA 车间 | 1,225,563.98 | | 1,225,563.98 | 466,851.06 | | 466,851.06 |

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂区道路 | | | | 167,365.84 | | 167,365.84 |
| 大门 | | | | 47,302.17 | | 47,302.17 |
| 一车间改造 | 2,391,441.61 | | 2,391,441.61 | 231,623.93 | | 231,623.93 |
| 油炉改造 | 152,439.68 | | 152,439.68 | 59,384.62 | | 59,384.62 |
| 合 计 | 15,470,035.63 | | 15,470,035.63 | 13,652,690.11 | | 13,652,690.11 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年转入固定 资产金额 | 本年其他减 少金额 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 东污水站新水池 | | 523,385.00 | | | 523,385.00 |
| 污水处理工程 | 7,729,984.85 | 1,823,274.99 | | | 9,553,259.84 |
| VOCs 在线监测系统 | 347,416.55 | | 347,416.55 | | |
| 办公楼 | 1,100,074.47 | 110,210.89 | | | 1,210,285.36 |
| 废气改造系统 | 149,660.16 | 264,000.00 | | | 413,660.16 |
| 光伏车间 | 3,353,026.46 | 292,273.50 | 3,645,299.96 | | |
| ODA 车间 | 466,851.06 | 758,712.92 | | | 1,225,563.98 |
| 厂区道路 | 167,365.84 | 71,246.00 | 238,611.84 | | |
| 大门 | 47,302.17 | 20,765.00 | 68,067.17 | | |
| 一车间改造 | 231,623.93 | 2,159,817.68 | | | 2,391,441.61 |
| 油炉改造 | 59,384.62 | 93,055.06 | | | 152,439.68 |
| 合 计 | 13,652,690.11 | 6,116,741.04 | 4,299,395.52 | | 15,470,035.63 |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年利 息资本化金额 | 本年利息资 本化率 (%) | 资金来源 |
|---------|---------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 东污水站新水池 | 75.85 | 90.00 | | | | 自有资金 |
| 污水处理工程 | 93.15 | 95.00 | | | | 自有资金 |
| 办公楼 | 99.32 | 90.00 | | | | 自有资金 |
| 废气改造系统 | 59.81 | 95.00 | | | | 自有资金 |
| ODA 车间 | 102.13 | 95.00 | | | | 自有资金 |
| 一车间改造 | 33.11 | 60.00 | | | | 自有资金 |
| 油炉改造 | 60.49 | 95.00 | | | | 自有资金 |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标使用权 | 合 计 |
|----------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,307,686.40 | 62,923.70 | 10,180,000.00 | 12,550,610.10 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 2,307,686.40 | 62,923.70 | 10,180,000.00 | 12,550,610.10 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 461,183.48 | 26,218.25 | 6,271,986.28 | 6,759,388.01 |
| 2、本年增加金额 | 46,153.68 | 12,584.76 | | 58,738.44 |
| (1) 计提 | 46,153.68 | 12,584.76 | | 58,738.44 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 507,337.16 | 38,803.01 | 6,271,986.28 | 6,818,126.45 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | 3,908,013.72 | 3,908,013.72 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | | | 3,908,013.72 | 3,908,013.72 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,800,349.24 | 24,120.69 | | 1,824,469.93 |
| 2、年初账面价值 | 1,846,502.92 | 36,705.45 | | 1,883,208.37 |

(2) 年末土地使用权抵押用于银行承兑汇票的开具，受限情况详见本附注六、37。

10、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末数 |
|------|-------------------|--------|-------------------|--------|------------------|
| 装修费用 | 203,965.62 | | 135,977.04 | | 67,988.58 |
| 合 计 | 203,965.62 | | 135,977.04 | | 67,988.58 |

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | | 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 |
| 流动资产减值准备 | 1,935,496.92 | 290,324.54 | 1,831,693.14 | 274,753.97 |
| 无形资产减值和摊销引起的暂时性差异 | 254,500.24 | 38,175.04 | 254,500.24 | 38,175.04 |
| 折旧暂时性差异 | 133,404.08 | 20,010.61 | 133,404.08 | 20,010.61 |

| 项 目 | 年末余额 | | 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 |
| 可弥补亏损 | 850,876.16 | 127,631.42 | | |
| 合 计 | 3,174,277.40 | 476,141.61 | 2,219,597.46 | 332,939.62 |

12、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 固定资产购置款 | 732,170.00 | 415,420.00 |
| 合 计 | 732,170.00 | 415,420.00 |

13、应付票据及应付账款

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付票据 | 2,624,536.60 | 2,926,149.00 |
| 应付账款 | 8,776,130.24 | 10,371,830.47 |
| 合 计 | 11,400,666.84 | 13,297,979.47 |

(1) 应付票据情况

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,624,536.60 | 2,926,149.00 |
| 合 计 | 2,624,536.60 | 2,926,149.00 |

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 | 7,225,827.58 | 10,096,224.16 |
| 1至2年 | 1,343,464.80 | 71,446.46 |
| 2至3年 | 43,426.46 | 44,880.36 |
| 3年以上 | 163,411.40 | 159,279.49 |
| 合 计 | 8,776,130.24 | 10,371,830.47 |

注：年末本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 675,756.02 | 261,916.21 |
| 1至2年 | 50.00 | 64,200.00 |
| 2至3年 | 40,200.00 | 31,527.74 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 3年以上 | 27,970.00 | 11,630.00 |
| 合 计 | 743,976.02 | 369,273.95 |

(2) 年末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,168,996.70 | 8,163,493.67 | 7,880,717.59 | 1,451,772.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 414,480.96 | 414,480.96 | |
| 合 计 | 1,168,996.70 | 8,577,974.63 | 8,295,198.55 | 1,451,772.78 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,168,996.70 | 7,423,104.67 | 7,140,328.59 | 1,451,772.78 |
| 2、职工福利费 | | 521,559.30 | 521,559.30 | |
| 3、社会保险费 | | 218,829.70 | 218,829.70 | |
| 其中：医疗保险费 | | 169,744.51 | 169,744.51 | |
| 工伤保险费 | | 17,553.75 | 17,553.75 | |
| 生育保险费 | | 31,531.44 | 31,531.44 | |
| 合 计 | 1,168,996.70 | 8,163,493.67 | 7,880,717.59 | 1,451,772.78 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 402,854.12 | 402,854.12 | |
| 2、失业保险费 | | 11,626.84 | 11,626.84 | |
| 合 计 | | 414,480.96 | 414,480.96 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地规定的工资标准和比例为基数，2018 年度按 19.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|-----------|
| 增值税 | 236,259.54 | 78,961.37 |
| 城市维护建设税 | 16,538.13 | 9,456.00 |
| 教育费附加 | 7,087.78 | 4,052.61 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 地方教育附加 | 4,725.19 | 2,701.70 |
| 房产税 | 10,283.35 | 10,283.35 |
| 土地使用税 | 21,271.50 | 21,271.50 |
| 印花税及其他 | 1,499.51 | 870.10 |
| 合 计 | 297,665.00 | 127,596.63 |

17、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,644,758.57 | 3,684,063.26 |
| 合 计 | 3,644,758.57 | 3,684,063.26 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金保证金 | 16,884.00 | 16,884.00 |
| 拆借款 | 3,538,897.60 | 3,540,646.27 |
| 代垫款及其他 | 88,976.97 | 126,532.99 |
| 合计 | 3,644,758.57 | 3,684,063.26 |

②年末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------------|--------------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 |

19、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价 | 6,383,635.81 | | | 6,383,635.81 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 6,383,635.81 | | | 6,383,635.81 |

20、专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,782,808.31 | 1,650,099.84 | 662,791.47 | 2,770,116.68 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 合计 | 1,782,808.31 | 1,650,099.84 | 662,791.47 | 2,770,116.68 |

注：本公司主要从事橡胶助剂系列产品（危险化学品除外）的生产与销售，于2015年11月10日取得宿迁市安全生产监督管理局核发的证书编号为苏（宿）危化经字字00162的《危险化学品经营许可证》，本公司属于危险化学品经营企业，但不属于危险品生产与储存企业，所以，本公司不适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中关于从事危险品生产与储存企业的安全费用计提标准。但为了加强本公司的安全生产投入长效机制，根据自身的生产经营情况，参照上述相关规定，本公司制定了计提安全生产费用的政策。

21、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 711,433.75 | 104,409.96 | | 815,843.71 |
| 合计 | 711,433.75 | 104,409.96 | | 815,843.71 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 6,402,903.70 | 4,732,394.71 |
| 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 | 6,402,903.70 | 4,732,394.71 |
| 加：本期净利润 | 1,044,099.55 | 1,856,121.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | 104,409.96 | 185,612.11 |
| 年末未分配利润 | 7,342,593.29 | 6,402,903.70 |

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 72,244,407.95 | 58,520,035.83 | 72,509,893.09 | 56,338,757.35 |
| 合计 | 72,244,407.95 | 58,520,035.83 | 72,509,893.09 | 56,338,757.35 |

（2）主营业务（分产品）

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 交联剂 | 47,709,615.58 | 41,562,110.11 | 50,901,655.05 | 42,816,538.63 |
| 防老剂 | 12,941,423.50 | 6,922,734.93 | 12,955,192.78 | 6,122,448.89 |
| 其他 | 11,593,368.87 | 10,035,190.79 | 8,653,045.26 | 7,399,769.83 |
| 合计 | 72,244,407.95 | 58,520,035.83 | 72,509,893.09 | 56,338,757.35 |

(3) 主营业务（分地区）

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内 | 67,638,199.06 | 55,191,934.50 | 68,951,097.34 | 53,927,229.46 |
| 境外 | 4,606,208.89 | 3,328,101.33 | 3,558,795.75 | 2,411,527.89 |
| 合计 | 72,244,407.95 | 58,520,035.83 | 72,509,893.09 | 56,338,757.35 |

(4) 报告期内前五名客户的营业收入情况

| 单位 | 本年发生额 | 占全部营业收入比例(%) |
|-------------------------------|----------------------|--------------|
| LAKE CHEMICALS & MINERALS LTD | 4,046,664.32 | 5.60 |
| 扬州庆凯高新材料厂 | 2,067,578.24 | 2.86 |
| 浏阳市三吉化工贸易有限公司 | 2,006,150.91 | 2.78 |
| 奥壳米贸易（上海）有限公司 | 1,936,943.70 | 2.68 |
| 西安航天三沃化学有限公司 | 1,702,233.87 | 2.36 |
| 合计 | 11,759,571.04 | 16.28 |

24、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 152,959.84 | 121,267.06 |
| 教育费附加 | 65,554.18 | 51,971.64 |
| 地方教育附加 | 43,702.84 | 34,647.73 |
| 印花税 | 18,276.80 | 17,861.53 |
| 房产税 | 41,133.40 | 41,133.40 |
| 土地使用税 | 85,086.00 | 85,086.00 |
| 车船使用税 | 4,983.00 | 5,433.00 |
| 其他 | 2,340.00 | |
| 合计 | 414,036.06 | 357,400.36 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 运输费 | 1,899,968.23 | 1,872,792.14 |
| 员工薪酬 | 1,062,769.34 | 1,086,326.81 |
| 业务招待费 | 382,965.89 | 147,845.52 |
| 差旅费交通车辆费 | 257,243.91 | 231,764.61 |
| 广告及宣传费 | 207,120.48 | 184,716.25 |
| 办公费用 | 207,591.70 | 158,672.28 |
| 折旧费 | 59,953.59 | |
| 保险费 | 37,623.06 | |
| 其他 | 8,267.08 | 3,382.28 |
| 注册费 | | 946,284.10 |
| 咨询服务费 | | 123,355.52 |
| 合计 | 4,123,503.28 | 4,755,139.51 |

26、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 员工薪酬 | 2,939,803.90 | 2,684,551.96 |
| 中介机构费用 | 748,806.37 | 410,377.35 |
| 折旧与摊销 | 593,628.35 | 686,729.95 |
| 办公费 | 381,369.58 | 438,142.55 |
| 差旅交通车辆费 | 375,523.75 | 568,411.33 |
| 保险费 | 268,522.99 | 322,040.63 |
| 业务招待费 | 236,207.19 | 494,027.88 |
| 房租物业费 | 135,920.67 | 133,980.58 |
| 无形资产摊销 | 58,738.44 | 253,257.70 |
| 维修费 | 14,050.00 | 1,550.00 |
| 其他 | 24,473.98 | 116,803.92 |
| 合 计 | 5,777,045.22 | 6,109,873.85 |

27、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 材料投入 | 1,532,654.00 | 1,926,350.97 |
| 员工薪酬 | 1,399,459.06 | 1,097,399.25 |
| 折旧费用 | 211,039.94 | 179,813.31 |
| 中介机构费 | 165,612.39 | 89,278.85 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 动力投入 | 135,161.90 | 130,392.71 |
| 差旅交通车辆费 | 19,244.13 | 13,351.91 |
| 维修费 | 14,212.25 | 2,337.60 |
| 其他 | 7,578.16 | 996.11 |
| 合 计 | 3,484,961.83 | 3,439,920.71 |

28、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 270,696.44 | 98,935.20 |
| 减：利息收入 | 17,292.08 | 40,682.37 |
| 汇兑净损益 | -95,876.36 | 122,777.22 |
| 手续费 | 15,754.55 | 15,899.63 |
| 合 计 | 173,282.55 | 196,929.68 |

29、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|----------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -1,556,526.63 | 414,143.77 |
| 合 计 | -1,556,526.63 | 414,143.77 |

30、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------------|-----------------|
| 理财产品收益 | 46,872.75 | 6,706.85 |
| 合 计 | 46,872.75 | 6,706.85 |

31、资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|-------------------|-------|-------------------|
| 处置固定资产 | -12,868.28 | | -12,868.28 |
| 合 计 | -12,868.28 | | -12,868.28 |

32、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 259,750.00 | 1,148,545.80 | 259,750.00 |
| 其他 | 0.88 | | 0.88 |
| 合 计 | 259,750.88 | 1,148,545.80 | 259,750.88 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|--------------|------------|--------|--------|--------------|--------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 市领军人才奖励 | 90,000.00 | | | | | | 与收益相关 |
| 省级创新券费用 | 150,000.00 | | | | | | 与收益相关 |
| 宿迁市宿豫区国库支付中心 | 15,750.00 | | | | | | 与收益相关 |
| 专利资助 | 4,000.00 | | | 9,000.00 | | | 与收益相关 |
| 创新人才集聚计划 | | | | 147,000.00 | | | 与收益相关 |
| 先进企业奖励资金 | | | | 270,000.00 | | | 与收益相关 |
| 产业发展引导资金 | | | | 600,000.00 | | | 与收益相关 |
| 大气污染防治引导资金 | | | | 87,645.80 | | | 与收益相关 |
| 外贸经济资金 | | | | 34,900.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 259,750.00 | | | 1,148,545.80 | | | |

33、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|------------|----------|---------------|
| 固定资产报废损失 | 344,758.16 | | 344,758.16 |
| 赞助支出 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 赔款支出 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 货物运输毁损 | 50,900.38 | | 50,900.38 |
| 滞纳金及其他 | 38,445.80 | 1,048.48 | 38,445.80 |
| 合计 | 514,104.34 | 1,048.48 | 514,104.34 |

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 186,823.26 | 134,410.40 |
| 递延所得税费用 | -143,201.99 | 61,400.53 |
| 合计 | 43,621.27 | 195,810.93 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,087,720.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 163,158.12 |

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | 186,823.26 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 87,232.68 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -249,049.56 |
| 本年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 | |
| 专项储备调整 | 247,514.98 |
| 研发费用加计扣除 | -392,058.21 |
| 所得税费用 | 43,621.27 |

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 收到政府补助 | 259,750.00 | 1,148,545.80 |
| 其他 | 60,596.96 | 62,842.55 |
| 合 计 | 320,346.96 | 1,211,388.35 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 管理费用 | 4,945,266.44 | 4,056,650.60 |
| 销售费用 | 2,987,800.35 | 3,668,812.70 |
| 营业外支出 | 169,346.18 | 1,048.48 |
| 手续费 | 15,754.55 | 15,899.63 |
| 其他 | 132,880.02 | 1,439.00 |
| 其中：保证金 | 50,000.00 | |
| 社保代垫款 | 2,119.64 | 1,439.00 |
| 其他往来款 | 80,760.38 | |
| 合 计 | 8,251,047.54 | 7,743,850.41 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|---------------------|------------------|
| 赎回理财产品 | | 18,115.07 |
| 光辰新材料科技江苏有限公司 | 1,660,330.41 | |
| 合 计 | 1,660,330.41 | 18,115.07 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-------|---------------------|
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | | 3,500,000.00 |
| 合 计 | | 3,500,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 155,647.87 | 58,288.93 |
| 合 计 | 155,647.87 | 58,288.93 |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,044,099.55 | 1,856,121.10 |
| 加：资产减值准备 | -1,556,526.63 | 414,143.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,368,304.11 | 2,283,013.57 |
| 无形资产摊销 | 58,738.44 | 253,257.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 135,977.04 | 135,977.04 |
| 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） | 12,868.28 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 344,758.16 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 236,479.74 | 149,704.13 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -46,872.75 | -6,706.85 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -143,201.99 | 61,400.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,877,652.60 | -256,031.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,403,084.03 | -3,269,395.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -260,225.95 | 490,312.23 |
| 其他 | 987,308.37 | 979,788.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,462,443.00 | 3,091,585.19 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 3,181,095.04 | 2,534,850.82 |
| 减：现金的年初余额 | 2,534,850.82 | 5,487,168.99 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 646,244.22 | -2,952,318.17 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 25,377.83 | 23,766.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,155,717.21 | 2,511,083.83 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 3,181,095.04 | 2,534,850.82 |

37、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|-------------------|---------------------|--|
| 货币资金 | 787,360.98 | 作为银行承兑汇票的保证金，截至 2018 年 12 月 31 日尚有 787,360.98 元票据保证金资产受到限制 |
| 固定资产 ^注 | 1,909,074.96 | 作为银行承兑汇票的抵押物，截至 2018 年 12 月 31 日尚有 1,909,074.96 元房屋建筑物受到限制 |
| 无形资产 | 1,800,349.24 | 作为银行承兑汇票的抵押物，截至 2018 年 12 月 31 日尚有 1,800,349.24 元土地使用权受到限制 |
| 合 计 | 4,496,785.18 | |

注：公司和中国工商银行股份有限公司宿迁分行签署编号为 2016 年（经营）抵字 0150 号《最高额抵押合同》，公司以宿房权证宿豫字第 21506190/191/192 号工业房地产进行抵押，为公司 2016 年 7 月 1 日至 2021 年 7 月 1 日之间发生的债权进行担保，担保总额 1,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在中国工商银行股份有限公司宿迁分行开具的承兑汇票敞口金额 1,837,175.62 元，银行借款金额 0.00 元。

38、外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|---------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 278,922.55 | 6.86320 | 1,914,301.25 |
| 英镑 | 11,771.39 | 8.67620 | 102,130.93 |

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|-----------|---------|------------|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 81,783.49 | 6.86320 | 561,296.45 |

39、政府补助

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|------------|-------|------------|
| 市领军人才奖励 | 90,000.00 | 营业外收入 | 90,000.00 |
| 省级创新券费用 | 150,000.00 | 营业外收入 | 150,000.00 |
| 宿迁市宿豫区国库支付中心 | 15,750.00 | 营业外收入 | 15,750.00 |
| 专利资助 | 4,000.00 | 营业外收入 | 4,000.00 |
| 合计 | 259,750.00 | | 259,750.00 |

注：本年无退回的政府补助。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的汇率风险主要与美元、英镑有关，本公司除部分购销业务以美元、英镑进行结算外，其他业务活动均以人民币计价结算，截至 2018 年 12 月 31 日止除本财务报告附注六、38 披露的外币资产负债外，本公司的资产负债余额均为人民币。

2、信用风险

于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，

以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|--------|----------|------------------|-------------------|
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 杭州 | 有限责任公司 | 1,000 万元 | 51.00 | 51.00 |

注：本公司最终控制方是潘从多、徐莹莹夫妇，潘从多、徐莹莹夫妇持有杭州鸿永科技发展有限公司 100.00% 股权，潘从多直接持有本公司 10.00% 的股权，通过宿迁华星联创投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 6.60% 的股权，潘从多、徐莹莹夫妇直接、间接持有本公司 67.60% 的股权，故潘从多、徐莹莹夫妇为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-----------------------|
| 华星（香港）有限公司 | 本公司实际控制人之一潘从多控股的企业 |
| 宿迁徐邦化工发展有限公司 | 本公司实际控制人之一徐莹莹的哥哥控股的企业 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 宿迁徐邦化工发展有限公司 | 采购原材料 | 26,349.14 | 62,094.02 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 宿迁徐邦化工发展有限公司 | 销售橡胶助剂 | 1,205,579.98 | 1,303,178.97 |

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费用 | 上年确认的租赁费用 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 经营租赁 | 135,920.67 | 133,980.58 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|--------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 拆入: | | | | |
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 3,500,000.00 | 2017-5-12 | 2018-5-12 | 按照年利率 4.35%计息 |
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 3,500,000.00 | 2018-5-13 | 2020-5-12 | 按照年利率 4.35%计息 |

(4) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,158,680.85 | 1,007,529.64 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款: | | | | |
| 宿迁徐邦化工发展有限公司 | 582,473.51 | 29,123.68 | 347,413.07 | 17,370.65 |
| 合 计 | 582,473.51 | 29,123.68 | 347,413.07 | 17,370.65 |
| 预付款项: | | | | |
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 101,943.41 | | 101,941.75 | |
| 宿迁徐邦化工发展有限公司 | 4,735.00 | | 35,300.00 | |
| 合 计 | 106,678.41 | | 137,241.75 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款: | | |
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 3,538,897.60 | 3,540,646.27 |
| 合 计 | 3,538,897.60 | 3,540,646.27 |

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -357,626.44 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 259,750.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 46,872.75 | |
| 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年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 | -169,345.30 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | -220,348.99 | |
| 所得税影响额 | -16,981.14 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | -203,367.85 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.28 | 0.0348 | 0.0348 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.72 | 0.0416 | 0.0416 |

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室