



京华新材

NEEQ : 836134

广东京华新材料科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018年12月

公司位于佛山市顺德区明峰高新科技园新厂区建成投产，新增先进印刷、涂布、复卷、包装设备十余套，建成行业先进的保护膜洁净印刷车间、洁净涂布车间、电子保护膜万级无尘涂布车间、保鲜膜系列无尘生产车间等2万多平方米，量产后将年产PE、PVC保护膜等新材料产品可达2万吨以上，为公司进一步扩大产能、提升竞争力奠定基础。

2018年12月

截止报告期末，公司已获得8项实用新型专利授权、1项发明专利授权，另有4项实用新型专利、3项发明专利申请已获受理。

2018年12月

12月21日，控股子公司贵州博华新材料科技有限公司已获取《全国工业产品生产许可证》，其首期产能已建成投产，量产后将年产PE保护膜、保鲜膜系列新材料可达2万吨以上。

2018年9月

9月21日，公司完成董事会、监事会、高级管理人员换届选举。公司第二届董事会、监事会任期自2018年9月21日至2021年9月20日。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
京华新材、公司、股份公司	指	广东京华新材料科技股份有限公司
分公司、顺德分公司	指	广东京华新材料科技股份有限公司顺德分公司
江苏子公司	指	江苏京华新材料科技有限公司
佛山子公司	指	佛山晨华新材料有限公司
贵州子公司	指	贵州博华新材料科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东京华新材料科技股份有限公司章程》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
PE膜	指	是一种以聚乙烯原料经吹膜或流延工艺制成的薄膜。
PVC膜	指	是一种以聚氯乙烯原料为主料，加碳酸钙等辅料和助剂采用压延工艺制成的薄膜。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人王克西、主管会计工作负责人王国莉及会计机构负责人（会计主管人员）王国莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
人才流失的风险	公司主要从事水性环保表面保护材料及无尘用品的研发、生产和销售，主要业务具有较高的技术含量，除需具备相关专业外，同时还须具备丰富的行业实践经验。因此，熟悉本行业的科技型人才对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握具体产品相关的技术原理、熟悉产品性能指标等。因此一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。
应收账款坏账风险	2016年末、2017年末、2018年末公司应收账款账面余额分别为2,480.82万元、4,004.57万元、4,414.79万元，占当期流动资产的比例46.80%、54.74%、46.61%，占比较高。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
新产品开发及市场推广风险	表面保护材料行业由于竞争较为充分，产品更新换代周期较快，因此持续对技术研发的投入和创新，是公司经营发展的关键。近年来，公司依靠主导产品水性环保保护膜、水性环保粘尘垫实现了快速发展。未来，如果公司对技术成果转化为新产品过程中遇到困难，或者新产品不能适应市场需求，导致新产品的推出受阻，将会严重影响公司市场竞争能力。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，导致相关的经营风险。

<p>税收优惠政策不能持续的风险</p>	<p>根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2017 年 11 月 9 日下发的编号 GR201744001367 的高新技术企业证书, 公司被审核认定为高新技术企业, 有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定, 自 2017 年起, 公司按 15% 的税率计征企业所得税。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能够持续被认定为高新技术企业, 将对本公司经营业绩产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>

报告期内, 分公司所租赁厂房因房产权属瑕疵可能导致的搬迁风险已解除。公司于 2018 年 6 月已与出租方解除租赁合同, 高村分公司设备存货等陆续搬迁至新厂区。

报告期内, 税收优惠政策不能持续的风险, 为本期新增风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东京华新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jinghua New Materials Technology Co.,Ltd
证券简称	京华新材
证券代码	836134
法定代表人	王克西
办公地址	佛山市顺德区北滘镇顺江居委会工业园兴业路4号厂房(2)首层、二层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐少前
职务	董事会秘书
电话	0757-22398585
传真	0757-22398686
电子邮箱	xsq@jinghuafilm.com
公司网址	www.jinghuafilm.com
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区北滘镇顺江居委会工业园兴业路4号厂房(2)首层、二层 528311
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	2010年1月10日
挂牌时间	2016年3月16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-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2929 其他塑料制品制造
主要产品与服务项目	生产、研发和销售新材料、薄膜产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,748,725
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王克西
实际控制人及其一致行动人	王克西

#### 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	91440606699709960F	否
注册地址	佛山市顺德区北滘镇顺江居委会工业园兴业路 4 号厂房 (2) 首层、二层	否
注册资本(元)	45,748,725	是

公司 2017 年度权益分派方案获 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年度股东大会审议通过, 2017 年度权益分派方案为: 公司以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 30,137,500.00 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.92 股; 同时, 以资本公积全体股东每 10 股转增 3.26 股。权益分派前本公司总股本为 30,137,500.00 股, 权益分派后总股本增至 45,748,725 股。

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李新航、周少鹏
会计师事务所办公地址	广州市天河区林和西路 3-15 号耀中广场 B 座 11 楼

注: 2018 年 10 月 16 日公司主办券商由中国中投证券有限责任公司变更为长江证券股份有限公司, 长江证券股份有限公司办公地址为武汉市江汉区新华路特 8 号。

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 3 月 26 日, 公司取得变更后的营业执照, 公司注册地址为: 佛山市顺德区北窖镇黄龙村龙乐路 3 号明峰高新科技园 B 座(住所申报)

### 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	109,894,955.83	131,392,694.87	-16.36%
毛利率%	15.25%	19.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,605,573.18	6,431,433.13	-124.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,912,801.74	5,606,467.91	-151.95%
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）	-3.46%	12.43%	-
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）	-6.27%	10.83%	-
基本每股收益	-0.04	0.16	-125.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	170,941,170.00	122,100,268.12	40.00%
负债总计	109,707,462.35	57,355,246.04	91.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,661,370.95	47,266,944.13	-3.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.57	-36.43%
资产负债率%（母公司）	59.68%	50.43%	-
资产负债率%（合并）	64.18%	46.97%	-
流动比率	1.82	1.71	-
利息保障倍数	-	5.93	-

#### 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	-11,598,200.27	355,425.95	-3,363.18%
应收账款周转率	2.46	3.84	-
存货周转率	3.31	5.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.00%	80.64%	-
营业收入增长率%	-16.36%	29.58%	-
净利润增长率%	-153.04%	8.69%	-

#### 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	45,748,725	30,137,500	51.80%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	883,871.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	654,044.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,537,915.95</b>
所得税影响数	230,687.39
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,307,228.56</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	40,045,723.38	-	24,808,198.83
应收票据	191,295.88	-	926,095.49	-
应收账款	39,854,427.50	-	23,882,103.34	-
应付票据及应付账款	-	25,427,704.46	-	19,968,763.24

应付票据	-	-	-	-
应付账款	25,427,704.46	-	19,968,763.24	-
管理费用	10,749,564.57	5,373,107.46	10,086,276.75	5,030,693.86
研发费用	-	5,376,457.11	-	5,055,582.89

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对资产负债表、利润表部分科目进行合并、分解。本次变更中与本公司业务相关的变更具体如下:增加“应收票据及应收账款”行项目,将原来的“应收票据”、“应收账款”报表科目进行合并;增加“应付票据及应付账款”行项目,将原来的“应付票据”、“应付账款”报表科目进行合并;增加“研发费用”行项目,将“管理费用”中的研发费用单列为报表科目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是集新材料研发、生产、销售于一体的国家高新技术企业。凭借多元化的新材料技术和解决方案，致力于为企业类客户提供保护膜、包装膜、粘尘产品等，从保护材料、包装材料、到洁净用品等到多种新型材料，通过创新的行业系统解决方案满足客户需求并有效帮助其减少损耗、提高工作效率，从而帮助客户创造更多价值；同时为消费类客户提供环保、安全的日常包装、防护用品，从保鲜膜、保鲜袋、包装袋到多种环保可降解的一次性日常消费用品等，为消费者提供值得信赖的精良产品。

报告期内，公司的主要收入来源于向客户提供工业类和消费类产品的销售收入。公司自成立以来一直致力于新材料技术的研发与投入，早期通过水性环保新型材料的研发和应用，开发出适合本地市场和客户需求的保护膜产品，专注于为企业客户提供水性环保的新材料表面防护产品，逐步发展成为行业领先的保护膜供应商。伴随中国经济的发展，凭借不断创新，公司在新材料环保、抗老化、耐高温、抗菌、可降解等应用技术方面不断突破，产品线从工业领域逐步延伸到消费领域，通过工业品加消费品的双驱发展战略，横向延伸产品线，不断优化产品结构，目前，京华开发的产品从企业用材到消费用品，客户遍及全国和海外多个国家和地区；同时高起点布局先进产能，通过广东、江苏、贵州三大生产基地，利用不同区域的优势，进一步打通上下游，纵向整合产业链资源，提升公司整体效益及服务能力；凭借新投入的先进的自动化设备，在扩大产能保持行业领先的同时降低了人力成本，进一步提升了企业的竞争力；公司将坚持技术加品牌的发展路线，逐步加大人才的投入，为企业快速、稳定、持续成长奠定坚实基础。未来，京华将不断创造价值，塑造美好生活！

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

按照公司年度经营计划, 2018 年以扩大产能、优化产品结构、提升竞争力为首要任务, 积极布局产能, 开拓市场, 提高产品品质和调整产品结构, 加强内部控制管。在国家强化生态环境保护、中美贸易摩擦加剧的大背景下, 公司业绩有所下降, 但整体经营平稳进行。

1、经营情况: 报告期内, 公司实现营业收入 10,989.49 万元, 较上年同期下降 16.36%; 实现净利润 -351.13 万元, 较上年同期下降 153.04%; 报告期末, 公司总资产 17,094.11 万元, 较上年期末增长 40.00%; 期末净资产 6,123.37 万元, 较上年期末下降 5.42%。

2、研发方面: 报告期内, 公司研发支出 458.71 万元, 研发项目中环保型保护膜及其生产方法、自粘型静电膜的研发等 6 个项目, 这些项目积极响应国家环保治理要求, 并为公司长远发展和提升产品竞争力提供有力保障。

3、管理方面: 报告期内, 公司引进新的管理人才, 改善公司经营管理, 加强制度建设和流程管理, 加强公司内部核算。

报告期内, 公司业务、产品和服务未发生变化。

### (二) 行业情况

报告期内, 国内保护膜行业仍处于快速发展期, 各类社会资本不断涌入, 加剧了行业竞争, 拉低了毛利水平。行业内企业的差距越来越大, 一批掌握核心技术和具有持续研发能力, 或者产品品质稳定拥有终端大客户的生产型公司迅速做大做强。一些资本实力较弱, 且本身没有核心技术和拳头产品的小公司将逐步被淘汰或并购, 未来行业发展的趋势也将会是大公司的集中度越来越高, 小企业将步履维艰。特别是随着国内环保核查的要求不断提高, 企业生产成本将长期居高不下。充分竞争加环保要求加码将倒逼企业不断调整, 寻找更加环保、成本更低的原料和工艺, 以提升自身的市场竞争力。展望 2019 年度, 市场发展形势将延续, 行业内企业的发展差距会越来越大, 整个市场竞争格局将进一步加剧。

### (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	3,717,781.70	2.17%	9,272,639.28	7.59%	-59.91%
应收票据与应收账款	44,147,880.63	25.83%	40,045,723.38	32.80%	10.24%
存货	36,345,618.06	21.26%	19,929,257.34	16.32%	82.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	46,260,041.86	27.06%	24,184,291.63	19.81%	91.28%
在建工程	17,224,793.41	10.08%	14,838,964.44	12.15%	16.08%
短期借款	7,910,000.00	4.63%	12,640,000.00	10.35%	-37.42%
长期借款	20,350,000.00	11.90%	6,400,000.00	5.24%	217.97%
资产总计	170,941,170.00	-	122,100,268.12	-	40.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金：报告期末,公司货币资金为 317.77 万元,较上年降低 59.91%,主要是由于 2018 年度加速资金周转,提升了资金的使用效率。

(2) 应收票据与应收账款：报告期末公司应收票据与应收账款余额为 4,414.79 万元,较上年增长 10.24%,主要是新增部分电子膜客户的原因。

(3) 存货：报告期末,公司存货为 3,634.575 万元,较上年增加 82.37%,主要原因是随着母子公司规模增长,为满足订单需求,确保当前及未来生产中材料供应的充足性、及时性,公司原材料采购规模增加,原材料库存金额上升。同时贵州子公司于 2018 年正式投产,其报告期末存货储备 340.89 万元。

(4) 固定资产：报告期末公司固定资产账面价值为 4,626.00 万元,较上年增长 2,207.57 万元,增长 91.28%,其中贵州子公司于报告期内投产,其固定资产净额增加 1,864.03 万元,占总增长比例的 77.08%。

(5) 在建工程：报告期末公司在建工程为 1,722.48 万元,较上年增长 16.08%,主要原因是贵州子公司尚有部分在安装设备及在建设施,其报告期末在建工程余额为 1,680.79 万元,2017 年末其工程余额为 841.88 万元,增长比例 99.65%。

(6) 短期借款：报告期末公司短期借款余额为 791.00 万元,较上年下降 37.42%,主要系公司归还了部分短期借款。

(7) 长期借款：报告期末公司长期借款余额为 2,035.00 万元,较 2017 年末增长 1,395.00 万元,增长 217.97%,是公司为保证资金充足以配合公司长远发展目标,避免短贷长投。

## 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	109,894,955.83	-	131,392,694.87	-	-16.36%
营业成本	93,134,810.73	84.75%	106,106,311.50	80.76%	-12.23%
毛利率%	15.25%	-	19.24%	-	-
管理费用	8,386,134.79	7.63%	5,373,107.46	4.09%	56.08%
研发费用	4,587,053.04	4.17%	5,376,457.11	4.09%	-14.68%
销售费用	5,529,168.73	5.03%	4,796,479.12	3.65%	15.28%
财务费用	4,300,993.53	3.91%	1,793,292.66	1.36%	139.84%
资产减值损失	825,292.97	0.75%	988,559.37	7.52%	-16.52%
其他收益	883,871.00	0.80%	358,000.00	0.27%	152.53%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,208,994.58	-5.65%	6,725,316.95	5.12%	-192.32%
营业外收入	659,150.44	0.60%	619,898.54	0.47%	6.33%
营业外支出	5,105.49	0.005%	7,351.22	0.01%	-30.55%
净利润	-3,511,314.43	-3.20%	6,620,511.08	5.04%	-153.04%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入整体较上年下降 16.36%，其中京华新材较上年下降 17.50%，其中 2018 年下半年中美贸易战导致公司间接出口产品数量大幅下降是原因之一，另外公司从战略角度调整产品结构，降低较成熟但利润较低产品 PE 膜和 PE 印字膜销售 3,573.66 万元，新增较高端产品电子膜销售额 1,212.34 万元，也是导致营业收入降低的原因。
- 2、报告期内，营业成本整体较上年下降 12.23%，主要是因为营业收入较上年下降。毛利率较上年下降 4.27%，主要由于材料及人工费用均有所上涨。
- 3、报告期内，研发费用较上年下降 14.68%，主要为保证经营资金充足，在营业利润下降的情况下减少研发投入。
- 4、报告期内，管理费用较上年增长 56.08%，增长 301.30 万元。京华新材因人员薪酬上涨及各项管理费用上升，导致管理费用较上年增加 84.34 万元。贵州子公司因 2017 年成立，当年管理费用较少，2018 年生产经营后管理费用增长较多，增长金额为 187.68 万元。
- 5、报告期内，销售费用较上年增长 73.27 万元，增长率 15.28%，主要为报告期贵州子公司正式投入生产经营，销售费用较上年增长 55.94 万元，江苏子公司为开拓市场销售费用较上年增长 40 万元。
- 6、报告期内，财务费用较上年增长 139.84%，主要因为京华新材长期贷款较上年同期有所增长。同时贵州子公司融资租赁用 131.61 万元，占较大比例。
- 7、其他收益，报告期内，其他收益 88.38 万元，为佛山市顺德区北滘镇财政局 2017 高新技术企业项目资金 20.10 万元，佛山市顺德区北滘镇财政局研发补助 48.58 万元，佛山市顺德区北滘镇财政局高新企业补助资金 10 万元，佛山市北滘镇财政局高新技术企业培育费 9.70 万元。
- 8、报告期内，营业利润较上年下降 192.32%，主要因为贵州子公司 2018 年尚为试产经营时期，产量远未达到正常经营产出，所以单位成本费用摊销较高，各项材料损耗较高，导致成本较高。报告期内，贵州子公司营业利润-625.60 万元。另京华新材因营业收入下降，营业成本升高原因，报告期内营业利润 153.90 万元，较上年下降 533.19 万元。
- 9、报告期内，净利润下降 153.04%，主要因为上述营业利润下降的原因。

### (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	105,228,525.30	127,422,534.97	-17.42%
其他业务收入	4,666,430.53	3,970,159.90	17.54%
主营业务成本	89,346,006.57	102,703,996.64	-13.01%
其他业务成本	3,788,804.16	3,402,314.86	11.36%

### 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%
PE 膜	45,872,944.35	41.74%	76,279,616.26	58.05%
印字膜	10,736,347.51	9.77%	16,066,354.89	12.23%
粘尘垫	9,219,734.04	8.39%	8,368,699.68	6.37%
电子膜	12,123,443.25	11.03%	-	-
PVC 保护膜	2,516,668.97	2.29%	1,529,568.32	1.16%
PVC 印刷膜	15,363,747.19	13.98%	17,504,567.91	13.32%
粘尘垫滚筒	2,322,887.53	2.11%	1,046,055.27	0.80%
PP 粘尘纸卷	94,974.47	0.09%	3,193,368.62	2.43%

PE 保鲜膜	3,150,423.48	2.87%	2,023,008.62	1.54%
PVC 保鲜膜	2,389,028.57	2.17%	1,411,300.00	1.07%
铝箔	1,291,349.38	1.18%	-	-
连卷袋	554,706.75	0.50%	-	-
保鲜袋	294,497.69	0.27%	-	-

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南地区	75,974,783.76	69.13%	96,711,594.18	73.61%
其他地区	29,253,741.54	26.62%	30,710,940.79	23.37%
合计	105,228,525.30	95.75%	127,422,534.97	96.98%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，原业务合并范围内各主要产品收入占比均无较大变化，京华新材新增电子膜产品1,212.34万元，PP粘尘纸卷为江苏子公司产品，因产品利润空间不大报告期内未生产。铝箔、连卷袋、保鲜袋为佛山子公司新开发产品。

**(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	佛山市百立德进出口有限公司	25,864,195.89	23.54%	否
2	福州可佳包装制品有限公司	7,132,457.62	6.49%	否
3	惠州市百瑞峰实业有限公司	6,916,100.76	6.29%	否
4	东莞市夏鑫包装制品有限公司	4,436,193.76	4.04%	否
5	苏州思展实业有限公司	3,385,639.85	3.08%	否
合计		47,734,587.88	43.44%	-

**(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	佛山市顺德区凌晖实业有限公司	23,831,073.05	20.37%	否
2	佛山市南海区聚冠塑料有限公司	8,866,610.93	7.58%	否
3	镇江德成化学有限公司	7,596,857.99	6.49%	否
4	武汉卓凡中天包装材料有限公司	4,830,999.49	4.13%	否
5	东莞萌阳高分子材料有限公司	4,544,379.55	3.88%	否
合计		49,669,921.01	42.45%	-

### 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	-11,598,200.27	355,425.95	-3,363.18%
投资活动产生的现金流量净额	-13,555,252.96	-19,568,178.46	30.73%
筹资活动产生的现金流量净额	19,598,595.65	21,073,841.95	-7.00%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,159.82万元，其中贵州子公司经营活动现金净流量-1,616.07万元，主要因为为贵州子公司报告期内投产，成立初期各项成本费用支出较大。京华新材经营现金净流量427.25万元，较上年下降46.23%，主要因为报告期内营业收入有所下降，同时新增客户也会使期末现金未能及时收回。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年增加601.29万元，主要为报告期内购建固定资产现金净流出较上年降低，其中京华新材较上年降低146.04万元，佛山子公司较上年降低165.43万元，江苏子公司较上年降低254.73万元，贵州子公司较上年降低35.10万元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年下降7.00%：筹资活动产生的现金流量净额为1,959.86万元，主要是京华新材新增银行借款1,067.00万元，贵州子公司新增拆借款1,238.80万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司名称：江苏京华新材料科技有限公司

经营范围：新材料、无尘产品、电子辅材、防静电产品研发、制造、销售，保护膜、水性环保压敏胶销售，包装装潢印刷品、其他印刷品印刷，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

注册资本：1000万元

持股比例：100%

报告期内，江苏京华新材料科技有限公司对公司净利润的影响未达到10.00%以上。

2、公司名称：佛山晨华新材料有限公司

经营范围：生产、研发、销售：保鲜膜、保鲜纸、锡纸、保鲜袋、包装用品及工程备件，经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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。）

注册资本：1300万元

持股比例：62.3077%

报告期内，佛山晨华新材料有限公司对公司净利润的影响未达到10.00%以上。。

3、公司名称：贵州博华新材料科技有限公司

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（研发、生产、销售：保护膜；包装膜；保鲜膜、保鲜纸、铝箔纸；离型纸、卫生材料；水性环保压敏胶；无尘用品；一次性用品；日常防护用品；电子辅材及工程配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。）

注册资本：5000万元

持股比例：70%

报告期内，贵州博华新材料科技有限公司对公司净利润的影响已达到 10.00%以上

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 财务报表列报项目变更

1、重要会计政策变更 财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯 调整列报。上述会计政策变更主要影响如下：

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整，受影响报表项目：应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。受影响报表项目：管理费用、研发费用、财务费用。

(3) 企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，比较数据相应调整。受影响报表项目：收到的其他与经营活动有关的 现金、收到的其他与筹资活动有关的现金。

(4) 在所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。受影响报表项目：设定受益计划变动额结转留存收益。

2、会计估计变更 公司报告期内无重要会计估计的变更。

3、会计差错更正 公司报告期内无重大会计差错更正。

(4) 在所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。受影响报表项目：设定受益计划变动额结转留存收益。

2、会计估计变更 公司报告期内无重要会计估计的变更。

3、会计差错更正 公司报告期内无重大会计差错更正。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

- 1、报告期内，公司依法、及时、足额缴纳各种税费；
- 2、报告期内，公司根据现时市场薪酬标准为员工提供较有竞争力的薪酬、并不定期举行员工活动增强员工对公司的凝聚力，公司为此承担了必要的社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司对新产品、新技术的研发进行持续投入，在市场销售渠道上努力拓展国内其他市场，同时积极开展线上销售渠道，推广自主品牌产品，增加公司利润，提升行业地位。经过 2017 年公司管理层对公司现状、外部环境的仔细研讨及分析，制定了清晰的符合公司未来发展的中长期规划，明确了规划目标，指导思想以及管理模式等内容。

### 1、股权结构清晰合理，治理结构完善

公司投资人由创业股东、核心管理人员、下游客户等外部自然人组成，股权结构清晰合理；公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理的机制；公司根据现代企业治理要求已建立科学的管理体系和管理工具。

2、优秀的管理、技术团队公司核心管理团队结构完整，搭配合理。不仅具备丰富创业经历以及企业管理经验，更对塑料包装整个行业的发展、企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司核心管理团队是有梦想、有激情、爱学习、重转化，敢于创新、善于培养后备人才的高效率团队；大家团结一心，艰苦奋斗，具有共同的目标和理想。公司主要管理经营团队成员大多具有创业者和股东的双重身份，对公司有着很高的忠诚度，核心管理团队具有很高的稳定性能够最大限度地发挥长处，有利于公司的长远发展。

3、公司主营业务为新材料防护产品的研发、制造、销售和服务，是中国领先的保护膜产品提供商，其先进的水性环保 PE、PVC 保护膜产品销售量及销售收入均位于国内保护膜行业前列，主要产品包括企业客户类产品和消费类产品，企业客户类产品有表面防护产品、环境防护产品、包装防护产品、卫生防护产品、安全防护产品等，消费类产品有食品防护产品、家用防护产品等，公司将继续坚持以研发创新和技术创新为动力，不断改进产品制造工艺，推进产品的智能化和互联网化，带动公司整体竞争实力将进一步增强、行业地位将进一步提高。

4、加强知识产权保护，注重技术成果转化截至 2018 年 12 月 31 日，公司已获得的专利技术共 9 项，公司储备的新产品、新技术会在日后不断推出，同时形成的多项专有技术为公司的未来发展提供了保障。公司坚持技术创新，产品创新，加强知识产权保护，并注重技术成果转化，全面提升公司竞争力。

综上所述，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；管理层、核心业务团队稳定；无违法、违规行为发生。

公司具备良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 人才流失风险

公司目前仍面临着人才流失风险，公司目前加大力度建立健全企业人才良性竞争机制、公平合理的人才使用和激励制度，同时引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才。

应对措施：公司努力营造一个良好的工作、成长环境。通过公司良好的企业文化提高员工的凝聚力；制定清晰的职业发展路径，让各种人才都有充分地发挥空间和成长空间；制定富有吸引力的员工激励政策，引导员工稳定、长期地服务于公司。

#### (二) 应收账款坏账风险

2016 年末、2017 年末、2018 年末公司应收账款账面余额分别为 2,480.82 万元、4,004.57 万元、4,414.79 万元，占当期流动资产的比例 46.80%、54.74%、46.61%，占比较高。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司近期开始实行精细化管理，根据以往销售经验及客户状况，谨慎选择交易对象，根据客户的信誉程度，分类确定客户等级，并对销售金额进行相应评估，以保证应收账款的收款质量。同时，公司制订了完善的应收账款催收制度，以保证应收账款安全、提高应收账款周转率。公司安排专人对应收账款回收情况进行记录、统计和风险提示，将应收账款的回收情况作为对公司各相关销售人员的重要考核指标，对于逾期应收账款，公司财务部及时提示管理层加强应收账款催收工作。

#### (三) 新产品开发及市场推广风险

表面保护材料行业由于竞争较为充分，产品更新换代周期较快，因此持续对技术研发的投入和创新，是公司经营发展的关键。近年来，公司依靠主导产品水性环保保护膜、水性环保粘尘垫实现了快速发展。未来，如果公司对技术成果转化为新产品过程中遇到困难，或者新产品不能适应市场需求，导致新产品的推出受阻，将会严重影响公司市场竞争能力。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。

应对措施：公司通过控制产品质量，加强客户服务，不断提升客户满意度和公司的品牌知名度，巩固维护老客户关系，带动新业务拓展。公司注重研究行业变化及发展趋势，从而能及时、准确把握行业的市场需求，保证并加强公司的竞争能力。

### (二) 报告期内新增的风险因素

#### 税收优惠政策不能持续的风险

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2017 年 11 月 9 日下发的编号 GR201744001367 的高新技术企业证书，公司被审核认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，自 2017 年起，公司按 15% 的税率计征企业所得税。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能够持续被认定为高新技术企业，将对本公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将加强对国家宏观经济政策及相关信息的收集与分析，适时根据政策导向调整公司的经营战略，以减少国家税收政策调整可能给本公司带来的不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	否	资金	0	293 万	293 万	0	已事后补充履行
广东明峰复合材料有限公司	否	资金	0	290 万	290 万	0	已事后补充履行

公司							
总计	-	-	0	583万	583万	0	-

#### 占用原因、归还及整改情况:

报告期内，因临时资金需求，公司向关联方佛山市顺德区加利源塑料有限公司拆出资金 293 万元，向关联方广东明峰复合材料有限公司拆出资金 290 万，无利息，2018 年内均已归还。

由于公司及相关人员对该偶发性关联交易事项未能及时召开董事会、股东大会进行审议并披露，现将公司将该关联交易事项在第二届董事会第三次会议上审议通过，予以补充确认、披露，具体内容详见公司 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露的《补充确认 2018 年度关联交易公告》（编号 2019-008）。

公司今后将严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，规范履行信息披露义务并加强信息披露的管理。由此给投资者带来的不便，深表歉意。

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,100,000.00	520,529.32

### (四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王克西、王琳、梁志江、向泽付、张艳、徐少前、王俊、颜红美、江苏京华新材料科技有限公司、佛山晨华新材料有限公司、	为公司向广东华兴银行股份有限公司佛山分申请流动资金贷款提供连带责任保证担保、反担保。	1800 万	已事前及时履行	2018 年 1 月 9 日	2018-002
王克西、王琳、梁志江、李海燕、向泽付、张艳、徐少前、王俊、颜红美、曾广伟、邓雪霞	王克西、王琳、梁志江、李海燕、向泽付、张艳、徐少前、王俊、颜红美为公司向中国银行股份有限公司佛山顺德	800 万	已事前及时履行	2018 年 5 月 23 日	2018-023

	支行申请流动资金续贷提供连带责任保证担保；王克西、王琳、梁志江、李海燕、向泽付、张艳、曾广伟、邓雪霞为该笔续贷提供房产抵押担保。				
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	关联拆借	293 万	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-008
广东明峰复合材料有限公司	关联拆借	290 万	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-008
贵州金睿建投控股有限公司	关联拆借	1378 万	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-008

#### 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：

报告期内公司发生的偶发性关联交易，主要系公司对外融资中公司关联方为公司提供的担保。公司一直在进行产业链的完善并积极开拓市场，随着公司业务的扩张，流动资金随之不断增加，公司自有资金虽可满足一部份流动资金的需求，但业务规模的扩大仍有运营资金的需求，因而公司需对外融资补充流动资金，因此出现上述偶发性关联关易，在公司今后的发展中将会持续发生。

报告期内上述偶发性关联交易关联方均未向公司收取任何费用，目的主要用于补充公司流动资金，解决公司经营发展的资金需求，有利于公司的持续经营和稳定发展，并且均履行了符合相关法律、法规及《公司章程》的决策程序，因此对公司的生产经营未产生不利影响，也未损害公司股东权益。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《任职的声明函》、《避免同业竞争承诺函》、《避免竞业限制承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守了相关承诺事项，未发生任何违背承诺的事项。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人出具了关于《公司前五大客户和供应商无关联关系的确认函》，报告期内，公司控股股东及实际控制人均严格遵守了相关承诺事项，未发生任何违背承诺的事项。

3、公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺公司挂牌后规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

#### (六) 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
----	--------	------	---------	------

房产	抵押	10,711,130.43	7.07%	银行贷款抵押
机器设备	抵押	6,707,108.54	3.54%	银行贷款抵押
总计	-	17,418,238.97	10.61%	-

## 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	9,044,125	30.01%	5,126,180	14,170,305	30.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,446,094	14.75%	2,303,077	6,749,171	14.75%
	董事、监事、高管	6,462,375	21.44%	3,221,134	9,683,509	21.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,093,375	69.99%	10,485,045	31,578,420	69.03%
	其中：控股股东、实际控制人	13,338,281	44.26%	6,909,230	20,247,511	44.26%
	董事、监事、高管	21,093,375	69.99%	10,485,045	31,578,420	69.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		30,137,500	-	15,611,225	45,748,725	-
<b>普通股股东人数</b>		13				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王克西	17,784,375	9,212,307	26,996,682	59.01%	20,247,511	6,749,171
2	徐少前	2,548,251	1,594,924	4,143,175	9.06%	3,107,381	1,035,794
3	王俊	1,706,250	733,838	2,440,088	5.33%	1,942,567	497,521
4	梁志江	1,706,249	623,837	2,330,086	5.09%	1,942,565	387,521
5	佛山市顺德区加利源塑料有限公司	1,700,000	880,600	2,580,600	5.64%	-	2,580,600
<b>合计</b>		25,445,125	13,045,506	38,490,631	84.13%	27,240,024	11,250,607
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间相互无关联关系。							

## 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

王克西，董事长兼总经理，男，1977年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000年毕业于北京工商大学经济学专业，本科学历，中国人民大学在读EMBA。2000年8月至2001年5月就职于联合证券有限责任公司海口营业部，任业务员；2001年6月至2002年2月就职于用友软件股份有限公司海南分公司，任销售员；2002年3月至2003年11月就职于广州市万迅电脑软件有限公司，任销售经理；2003年12月至2004年7月就职于佛山市南海区亚联纸塑包装材料厂，任总经理助理；2004年8月至2009年12月就职于佛山市顺德区北滘镇万捷保护膜厂，任总经理；2010年1月至今就职于广东京华新材料科技股份有限公司，现任董事长兼总经理。截止2018年12月31日持有公司股份26,996,682股，持股比例59.01%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月31日	2017年12月29日	6.80	1,700,000	-	-	-	-	-	-	否

### 募集资金使用情况：

公司2017年度定向增发170万股，本次发行中，发行对象股票佛山市顺德区加利源塑料有限公司以非现金资产认购，不涉及募集资金。本次发行股份收购的房地产全部用于公司生产使用，增加公司自有经营性资产，提升公司独立性及竞争力，保障公司经营的持续发展。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行 注 1	3,750,000.00	6.3075%	2018-6-8 至 2019-6-6	否
银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行 注 2	2,550,000.00	6.3075%	2018-6-15 至 2019-6-14	否
银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行 注 3	1,700,000.00	6.3075%	2018-6-25 至 2019-6-24	否
银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行 注 4	3,000,000.00	6.65%	2016-6-17 至 2019-6-16	否
银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行 注 5	3,000,000.00	6.65%	2016-7-11 至 2019-7-10	否
银行借款	华夏银行股份有限公司佛山顺德支行 注 6	4,000,000.00	6.65%	2017-3-24 至 2020-3-21	否
银行借款	光大银行股份有限公司佛山容桂支行 注 7	2,000,000.00	5.655%	2017-10-30 至 2018-10-29	否
银行借款	华兴银行佛山支行 注 8	12,000,000.00	7.125%	2018-2-9 至 2021-2-8	否
银行借款	华兴银行佛山支行 注 9	6,000,000.00	7.125%	2018-10-31 至 2021-10-29	否
银行借款	广发银行股份有限公司佛山分行 注 10	3,000,000.00	6.40%	2017-1-19 至 2018-1-18	否
<b>合计</b>	-	41,000,000.00	-	-	-

注 1: 公司在报告期内按借款合同约定已偿还银行借款 5 万本金, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 370.00 万元。

注 2: 公司在报告期内按借款合同约定已偿还银行借款 4 万本金, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 251.00 万元。

注 3: 公司在报告期内按借款合同约定已偿还银行借款 0.00 万本金, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 170.00 万元。

注 4: 公司在报告期内按借款合同约定已偿还银行借款 60.00 万本金, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 180.00 万元。

注 5: 公司在报告期内按借款合同约定已偿还银行借款 60.00 万本金, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 185.00 万元。

注 6: 公司在报告期内按借款合同约定已偿还银行借款 100.00 万本金, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 275.00 万元。

注 7: 公司在报告期内按借款合同约定已还清了银行借款, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 0 元。

注 8: 公司在报告期内按借款合同约定已偿还银行借款 40.00 万本金, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 1160.00 万元。

注 9: 公司在报告期内按借款合同约定已偿还银行借款 0.00 万本金, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 600.00 万元。

注 10: 公司在报告期内按借款合同约定已还清了银行借款, 截止 2018 年 12 月底, 借款余额为 0 元。

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 7 日	-	1.92	3.26
合计	-	1.92	3.26

### 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
王克西	董事长、总经理	男	1977年8月	硕士	2018.9.21-2021.9.20	是
梁志江	副董事长	男	1979年1月	本科	2018.9.21-2021.9.20	否
徐少前	董事、总经理、 董事会秘书	男	1976年11月	硕士	2018.9.21-2021.9.20	是
王俊	董事	男	1962年5月	高中	2018.9.21-2021.9.20	是
向泽付	董事、副总经理	男	1977年10月	高中	2018.9.21-2021.9.20	是
曾广伟	监事	男	1976年3月	本科	2018.9.21-2021.9.20	是
彭冠晶	监事	男	1981年8月	高中	2018.9.21-2021.9.20	是
刘卫恒	监事	男	1983年10月	中专	2018.9.21-2021.9.20	是
何龙贵	副总经理	男	1982年8月	本科	2018.9.21-2021.9.20	是
王国莉	财务经理	女	1984年6月	中专	2018.9.21-2021.9.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

监事彭冠晶和高级管理人员王国莉是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王克西	董事长、总经理	17,784,375	9,212,307	26,996,682	59.01%	0
梁志江	副董事长	1,706,249	623,837	2,330,086	5.09%	0
徐少前	董事、总经理、 董事会秘书	2,548,251	1,594,924	4,143,175	9.06%	0
王俊	董事	1,706,250	733,838	2,440,088	5.33%	0
向泽付	董事、副总经理	1,421,875	303,901	1,725,776	3.77%	0
曾广伟	监事	682,500	353,535	1,036,035	2.26%	0
彭冠晶	监事	853,125	441,919	1,295,044	2.83%	0
刘卫恒	监事	0	0	0	0%	0

何龙贵	副总经理	853,125	441,918	1,295,043	2.83%	0
王国莉	财务总监	0		0	0%	0
<b>合计</b>	-	27,555,750	13,706,179	41,261,929	90.18%	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
销售人员	23	25
技术人员	45	50
财务人员	11	11
行政管理人员	40	45
生产人员	112	139
<b>员工总计</b>	<b>231</b>	<b>270</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	8	9
专科	80	96
专科以下	140	162
<b>员工总计</b>	<b>231</b>	<b>270</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动：

因公司业务发展，2018年增加员工39人。

##### 2、人才引进及招聘：

公司通过社会招聘、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的专业人才，补充了企业成长需要的新鲜血液，从而为企业持续发展提供了坚实的人才保障。为配合公司的研发需求，公司预计会在接下来几年继续引进一批高学历专业研发技术人员。

### 3、员工培训：

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

### 4、薪酬政策：

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

5、需公司承担费用的离退休职工人数：不存在需由公司承担的离退休职工费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

### 核心人员的变动情况

1、李梓焜，男，1982年10月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，2011年8月至2015年9月，就职于佛山京华新材料科技有限公司，从事机械设备维护工作，2015年10月至今，就职于广东京华新材料科技股份有限公司，担任设备工程师。

2、黄伟胜，男，1979年1月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2014年8月至2015年9月，就职于佛山京华新材料科技有限公司，担任技术工程师，2015年10月至今，就职于广东京华新材料科技股份有限公司，担任技术工程师。

3、陈加劲，男，1982年7月9日生，中国国籍，无境外永久居民权，高中学历，2014年8月至2015年9月，就职于佛山京华新材料科技有限公司，担任业务经理；2015年10月至今，就职于广东京华新材料科技股份有限公司，担任业务经理。

4、曾凡，女，1974年9月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2015年10月至今，就职于广东京华新材料科技股份有限公司，担任审计部经理。

报告期内，公司原核心技术人员未发生变化，公司未来也将持续引进技术人员，打造核心技术团队。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《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》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。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

公司现有的治理机制符合《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，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司具备完善的公司治理机制和内部控制制度，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）》、《公司章程》及相关法律法规开展对外投资、融资、开展关联交易等事项，报告期内重大决策均已履行相关程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程发生两次修改：

1、公司 2018 年第四次临时股东大会对《公司章程》进行了如下修改：

原章程内容： 第五条 公司注册资本为人民币 3,013.75 万元。 第十二条 经依法登记，公司的经营范围：生产、研发、销售： 新材料、电子薄膜、电子辅材、防静电产品、无尘产品；经营和代理 各类商品及技术的进出口业务；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（由 分公司经营）。（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)

修改后的章程内容： 第五条 公司注册资本为人民币 4,574.8725 万元。十二条 经依法登记，公司的经营范围：研发、生产、销售： 新材料、薄膜产品、保护膜、保鲜膜、复合膜、包装膜、保鲜袋、包装袋、保护纸、无尘洁净产品、防静电产品、一次性用品，销售压敏胶，经营和代理各类商品及技术的进出口业务，包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（由分公司经营）。（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）

1、公司 2018 年第六次临时股东大会对《公司章程》进行了如下修改：

原章程内容：第四条 公司住所：佛山市顺德区北滘镇顺江居委会工业园兴业路 4 号厂房（2）首层、二层，公司的经营范围：研发、生产、销售：新材料、薄膜产品、保护膜、保鲜膜、复合膜、包装第十二条 经依法登记，公司的经营范围：研发、生产、销售：新材料、薄膜产品、保护膜、保鲜膜、复合膜、包装膜、保鲜袋、包装袋、保护纸、无尘洁净产品、防静电产品、一次性用品，销售压敏胶，经营和代理各类商品及技术的进出口业务，包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（由分公司经营）。（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）

修改后的章程内容：第四条 公司住所：佛山市顺德区北滘镇黄龙村龙乐路 3 号明峰高新科技园 B 座第十二条 经依法登记，公司的经营范围：研发、生产、销售： 新材料、薄膜产品、保护膜、保鲜膜、复合膜、包装膜、保鲜袋、包装袋、保护纸、无尘洁净产品、防静电产品、一次性用品，销售压敏胶，经营和代理各类商品及技术的进出口业务，包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二） 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	9	董事会通过了 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、会计政策变更、变更公司注册资本并修订公司章程、成立分公司、银行申请借款、关联担保、董事会、监事会、高级管理人员换届选举、与中国中投证券有限责任公司签署解除持续督导协议、与长江证券股份有限公司签署持续督导协议等议案。
监事会	4	监事会通过了 2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年度报告及年度报告摘要、2017 年度利润分配预案及 2018 年半年度报告、会计政策变更、监事会换届选举、选举公司第二届监事会主席等议案
股东大会	7	股东大会通过了 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、会计政策变更、变更公司注册资本并修订公司章程、成立分公司、银行申请借款、关联担保、董事会、监事会、高级管理人员换届选举、与中国中投证券有限责任公司签署解除持续督导协议、与长江证券股份有限公司签署持续督导协议等议案。

## 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

报告期内公司严格按着有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律、法规和股转系统有关要求履行职责。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司根据经营管理情况，不断改善公司治理，具体表现为：

- (1) 公司持续督促董事、监事和高级管理人员加强法律法规的学习，同时通过参加监管部门和外部机构的培训、券商的辅导培训、内部培训等途径，提高其规范治理意识；
- (2) 公司不断完善财务管理制度和内部控制制度，提高财务风险控制能力。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### (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

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立性

公司主营业务为研发、生产及销售水性环保表面保护新材料产品、无尘产品以及提供各类产品在生产、流通环节的表面保护解决方案，公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。报告期内，控股股东、实际控制人控制的其他企业与公司曾存在同业竞争，但已采取有效措施，能够避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在重大频繁的关联方交易，不存在依赖控

股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务独立。

#### （二）资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所，同时具有与生产经营有关的技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰。报告期内，不存在资产被控股股东占用的情形；报告期内，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

#### （三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。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。

#### （四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### （五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

#### （一）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。

#### （二）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。

#### （三）关于风险控制体系

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZC10252 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市天河区林和西路 3-15 号耀中广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2019-4-22
注册会计师姓名	李新航、周少鹏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

信会师报字[2019]第 ZC10252 号

广东京华新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东京华新材料科技股份有限公司（以下简称京华新材）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了京华新材 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于京华新材，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、 管理层对财务报表的责任

京华新材管理层（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，管理层负责评估京华新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新航

中国注册会计师：周少鹏

中国·上海

二〇一九年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,717,781.70	9,272,639.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	44,147,880.63	40,045,723.38
其中：应收票据		2,906,557.00	191,295.88
应收账款		41,241,323.63	39,854,427.50
预付款项	五（三）	425,745.66	1,456,748.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	5,190,120.86	1,421,086.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	36,345,618.06	19,929,257.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	4,887,160.13	1,030,128.43
<b>流动资产合计</b>		<b>94,714,307.04</b>	<b>73,155,583.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五（七）	2,540,405.50	1,690,151.61
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（八）	46,260,041.86	24,184,291.63
在建工程	五（九）	17,224,793.41	14,838,964.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	202,724.95	229,323.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	7,328,999.74	680,134.65

递延所得税资产	五（十二）	2,416,957.50	365,562.48
其他非流动资产	五（十三）	252,940.00	6,956,257.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,226,862.96</b>	<b>48,944,685.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>170,941,170.00</b>	<b>122,100,268.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	7,910,000.00	12,640,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	35,792,323.37	25,427,704.46
其中：应付票据		-	-
应付账款		35,792,323.37	25,427,704.46
预收款项	五（十六）	1,606,665.60	308,125.57
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	1,458,810.31	1,220,474.06
应交税费	五（十八）	420,203.34	374,737.78
其他应付款	五（十九）	1,079,204.13	726,374.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	3,650,000.00	2,200,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,917,206.75</b>	<b>42,897,416.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十一）	20,350,000.00	6,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十二）	36,686,681.26	7,304,255.68
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	五（二十三）	753,574.34	753,574.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,790,255.60</b>	<b>14,457,830.02</b>

<b>负债合计</b>		109,707,462.35	57,355,246.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	45,748,725.00	30,137,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	35,511.99	9,860,336.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	1,685,922.83	1,453,487.77
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-1,808,788.87	5,815,619.37
归属于母公司所有者权益合计		45,661,370.95	47,266,944.13
少数股东权益		15,572,336.70	17,478,077.95
<b>所有者权益合计</b>		61,233,707.65	64,745,022.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		170,941,170.00	122,100,268.12

法定代表人：王克西

主管会计工作负责人：王国莉

会计机构负责人：王国莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,293,869.63	2,727,948.31
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	十四（一）	40,040,447.23	36,195,651.01
其中：应收票据		2,906,557.00	191,295.88
应收账款		37,133,890.23	36,004,355.13
预付款项		400,459.09	351,876.35
其他应收款	十四（二）	2,152,855.13	566,580.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		23,528,611.10	14,061,931.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,325.25	96,113.27
<b>流动资产合计</b>		69,424,567.43	54,000,100.27
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款		326,456.35	128,592.64
长期股权投资	十四(三)	23,380,000.00	15,330,000.00
投资性房地产			
固定资产		22,882,035.75	19,381,419.64
在建工程		1,028,609.42	4,871,601.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		180,782.95	204,519.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,341,962.10	680,134.65
递延所得税资产		438,114.49	303,879.96
其他非流动资产			1,282,081.17
<b>非流动资产合计</b>		54,577,961.06	42,182,228.84
<b>资产总计</b>		124,002,528.49	96,182,329.11
<b>流动负债:</b>			
短期借款		7,910,000.00	12,640,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		28,509,034.18	24,261,815.39
其中:应付票据			-
应付账款		28,509,034.18	24,261,815.39
预收款项		1,598,847.59	243,865.45
应付职工薪酬		847,681.40	847,124.85
应交税费		338,349.65	258,195.54
其他应付款		287,383.18	90,910.48
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,650,000.00	2,200,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		43,141,296.00	40,541,911.71
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		20,350,000.00	6,400,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		9,758,092.95	811,628.47
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		753,574.34	753,574.34
<b>非流动负债合计</b>		30,861,667.29	7,965,202.81
<b>负债合计</b>		74,002,963.29	48,507,114.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,748,725.00	30,137,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,511.99	9,860,336.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,685,922.83	1,453,487.77
一般风险准备			
未分配利润		2,529,405.38	6,223,889.83
<b>所有者权益合计</b>		49,999,565.20	47,675,214.59
<b>负债和所有者权益合计</b>		124,002,528.49	96,182,329.11

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		109,894,955.83	131,392,694.87
其中：营业收入	五（二十八）	109,894,955.83	131,392,694.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		116,987,821.41	125,025,377.92
其中：营业成本	五（二十八）	93,134,810.73	106,106,311.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	224,367.62	591,170.70
销售费用	五（三十）	5,529,168.73	4,796,479.12
管理费用	五（三十一）	8,386,134.79	5,373,107.46
研发费用	五（三十二）	4,587,053.04	5,376,457.11

财务费用	五（三十三）	4,300,993.53	1,793,292.66
其中：利息费用		4,289,025.97	
利息收入		8,548.46	
资产减值损失	五（三十四）	825,292.97	988,559.37
加：其他收益	五（三十五）	883,871.00	358,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,208,994.58	6,725,316.95
加：营业外收入	五（三十六）	659,150.44	619,898.54
减：营业外支出	五（三十七）	5,105.49	7,351.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,554,949.63	7,337,864.27
减：所得税费用	五（三十八）	-2,043,635.20	717,353.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,511,314.43	6,620,511.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,511,314.43	6,620,511.08
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		-1,905,741.25	189,077.95
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,605,573.18	6,431,433.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		-3,511,314.43	6,620,511.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,605,573.18	6,431,433.13
归属于少数股东的综合收益总额		-1,905,741.25	189,077.95
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.16

法定代表人：王克西

主管会计工作负责人：王国莉

会计机构负责人：王国莉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	100,361,525.06	117,920,967.55
减：营业成本	十四（四）	83,273,630.37	95,034,925.41
税金及附加		174,606.08	554,412.00
销售费用		3,606,235.23	3,944,483.26
管理费用		4,854,420.83	4,011,011.95
研发费用		4,587,053.04	5,376,457.11
财务费用		2,609,084.65	1,679,602.65
其中：利息费用		2,598,589.99	1,671,144.03
利息收入		4,252.36	6,168.80
资产减值损失		590,460.40	807,106.47
加：其他收益		883,871.00	358,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,870.32	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,539,035.14	6,870,968.70
加：营业外收入		658,945.45	619,896.54
减：营业外支出		104.69	7,351.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,197,875.90	7,483,514.02
减：所得税费用		-126,474.71	628,613.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,324,350.61	6,854,900.20
（一）持续经营净利润		2,324,350.61	6,854,900.20
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,324,350.61	6,854,900.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,159,178.60	108,010,898.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	1,640,206.47	4,515,322.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>108,799,385.07</b>	<b>112,526,220.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,415,763.21	85,330,287.15
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		16,236,384.50	13,097,440.94
支付的各项税费		2,184,347.10	7,267,353.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	11,561,090.53	6,475,712.66

<b>经营活动现金流出小计</b>		120,397,585.34	112,170,794.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,598,200.27	355,425.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,555,252.96	19,568,178.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,555,252.96	19,568,178.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,555,252.96	-19,568,178.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			17,289,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			17,289,000.00
取得借款收到的现金		46,538,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,538,000.00	37,289,000.00
偿还债务支付的现金		15,330,000.00	13,055,004.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,909,467.28	1,257,291.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	9,699,937.07	1,902,862.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,939,404.35	16,215,158.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,598,595.65	21,073,841.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,554,857.58	1,861,089.44
加：期初现金及现金等价物余额		9,272,639.28	7,411,549.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,717,781.70	9,272,639.28

法定代表人：王克西

主管会计工作负责人：王国莉

会计机构负责人：王国莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,317,234.29	100,906,723.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,635,910.37	1,292,608.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,953,144.66</b>	<b>102,199,332.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,331,211.84	71,790,806.85
支付给职工以及为职工支付的现金		11,119,345.48	10,907,687.65
支付的各项税费		1,729,958.22	6,903,779.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,890,038.36	4,650,312.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,070,553.90</b>	<b>94,252,586.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-117,409.24</b>	<b>7,946,745.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,242,159.16	6,702,549.06
投资支付的现金		8,050,000.00	10,640,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,292,159.16</b>	<b>17,342,549.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,292,159.16</b>	<b>-17,342,549.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,700,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,700,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,330,000.00	13,055,004.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,909,467.28	1,252,674.76
支付其他与筹资活动有关的现金		2,485,043.00	953,512.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,724,510.28</b>	<b>15,261,191.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,975,489.72</b>	<b>4,738,808.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		565,921.32	-4,656,994.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,727,948.31	7,384,943.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,293,869.63	2,727,948.31

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,137,500.00				9,860,336.99				1,453,487.77		5,815,619.37	17,478,077.95	64,745,022.08
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	30,137,500.00				9,860,336.99				1,453,487.77		5,815,619.37	17,478,077.95	64,745,022.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,611,225.00				-9,824,825.00				232,435.06		-7,624,408.24	-1,905,741.25	-3,511,314.43
（一）综合收益总额											-1,605,573.18	-1,905,741.25	-3,511,314.43
（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								232,435.06		-232,435.06		
1. 提取盈余公积								232,435.06		-232,435.06		
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	15,611,225.00				-9,824,825.00					-5,786,400.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,824,825.00				-9,824,825.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	5,786,400.00									-5,786,400.00		
(五) 专项储备	0.00				0							
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	45,748,725.00				35,511.99			1,685,922.83		-1,808,788.87	15,572,336.70	61,233,707.65

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,750,000.00				336.99				767,997.75		5,757,176.26		29,275,511.00
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	22,750,000.00				336.99				767,997.75		5,757,176.26		29,275,511.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,387,500.00				9,860,000.00				685,490.02		58,443.11	17,478,077.95	35,469,511.08
（一）综合收益总额											6,431,433.13	189,077.95	6,620,511.08
（二）所有者投入和减少资本	1,700,000.00				9,860,000.00							17,289,000.00	28,849,000.00
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00				9,860,000.00							17,289,000.00	28,849,000.00
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	5,687,500.00							685,490.02	-6,372,990.02		
1. 提取盈余公积								685,490.02	-685,490.02		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	5,687,500.00								-5,687,500.00		
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	30,137,500.00			9,860,336.99				1,453,487.77	5,815,619.37	17,478,077.95	64,745,022.08

法定代表人：王克西

主管会计工作负责人：王国莉

会计机构负责人：王国莉

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,137,500.00				9,860,336.99				1,453,487.77		6,223,889.83	47,675,214.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,137,500.00				9,860,336.99				1,453,487.77		6,223,889.83	47,675,214.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,611,225.00				-9,824,825.00				232,435.06		-3,694,484.45	2,324,350.61
（一）综合收益总额											2,324,350.61	2,324,350.61
（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									232,435.06		-232,435.06	
1. 提取盈余公积									232,435.06		-232,435.06	

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	15,611,225.00				-9,824,825.00						-5,786,400.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,824,825.00				-9,824,825.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	5,786,400.00										-5,786,400.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	45,748,725.00				35,511.99				1,685,922.83		2,529,405.38	49,999,565.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,750,000.00				336.99				767,997.75		5,741,979.65	29,260,314.39

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	22,750,000.00			336.99			767,997.75		5,741,979.65		29,260,314.39
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	7,387,500.00			9,860,000.00			685,490.02		481,910.18		18,414,900.20
（一）综合收益总额									6,854,900.20		6,854,900.20
（二）所有者投入和减少资本	1,700,000.00			9,860,000.00							11,560,000.00
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00			9,860,000.00							11,560,000.00
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	5,687,500.00						685,490.02		-6,372,990.02		
1. 提取盈余公积							685,490.02		-685,490.02		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	5,687,500.00								-5,687,500.00		
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,137,500.00			9,860,336.99				1,453,487.77		6,223,889.83	47,675,214.59	

**广东京华新材料科技股份有限公司**  
**二〇一八年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

一、 广东京华新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由佛山市顺德区市场监管局以顺德核设通内字[2009]0900695304号文《核准设立登记通知书》批准成立的佛山京华新材料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91440606699709960F。2016年3月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称: 京华新材, 证券代码: 836134。所属行业为C29-橡胶和塑料制品业类。

二、 截至2018年12月31日止, 本公司累计发行股本总数4,574.87万股, 注册资本为4,574.87万元, 注册地: 佛山市顺德区北滘镇顺江居委会工业园兴业路4号厂房(2)首层、二层, 总部地址: 佛山市顺德区北滘镇顺江居委会工业园兴业路4号厂房(2)首层、二层。本公司主要经营活动为: 生产、研发、销售: 新材料、电子薄膜、电子辅材、防静电产品、无尘产品; 经营和代理各类商品及技术的进出口业务。本公司的实际控制人为王克西。

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江苏京华新材料科技有限公司
佛山晨华新材料有限公司
贵州博华新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

报告期内本公司不存在属于合营安排中的共同经营与合营企业的投资。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:本公司将单个客户期末余额占应收账款期末余额 5.00% 以上且达到 300.00 万元人民币或以上的应收账款、单个客户期末余额占其他应收款期末余额 5.00% 以上且达到 300.00 万元人民币的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
非关联方账款	账龄分析法
关联往来、内部往来、押金、备用金	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	20	20
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无使用寿命不确定的无形资产

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

- 1、 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：
- 2、 (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；
- 3、 (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 4、 (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;
- 5、 (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;
- 6、 (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。  
开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的  
支出, 在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按  
照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关  
的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照  
各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额  
的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价  
值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产  
组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行  
减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再  
对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产  
组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关  
资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。上  
述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和软件服务费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

摊销年限按照相关合同条款或可使用年限。装修费按 10 年摊销，软件服务费按 1 年摊销。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

## (2) 设定受益计划

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

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

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

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

公司在报告期内无设定受益计划。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十三) 收入

以下示例仅供参考。

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

本公司根据合同约定将产品交付给购货方并取得购货方签收确认单据作为收入确认依据。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

- 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。

### **2、 确认时点**

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

- (1) 公司能满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十六) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十七) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	财会(2018)15号	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 44,147,880.63 元，上期金额 40,045,723.38 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 35,792,323.37 元，上期金额 25,427,704.46 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	财会(2018)15号	<p>调减“管理费用”本期金额 4,587,053.04 元，上期金额 5,376,457.11 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	财会(2018)15号	无

### 2、 重要会计估计变更

无

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%（注 1）、 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：1、根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司销售货物税率调整为 16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏京华新材料科技有限公司	25%
佛山晨华新材料有限公司	25%
贵州博华新材料科技有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

本公司于 2017 年 11 月 9 日获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744001367，证书有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	22,679.53	32,774.78
银行存款	3,695,102.17	9,239,864.50
其他货币资金		
合计	3,717,781.70	9,272,639.28
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金未受限。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,906,557.00	191,295.88
应收账款	41,241,323.63	39,854,427.50
合计	44,147,880.63	40,045,723.38

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	191,295.88
商业承兑汇票	1,706,557.00	
合计	2,906,557.00	191,295.88

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,994,394.64	
商业承兑汇票		1,406,557.00
合计	2,994,394.64	1,406,557.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

(5) 其他说明：

无

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,204,034.89	100.00	2,962,711.26	6.70	41,241,323.63	42,083,958.43	100.00	2,229,530.93	5.30	39,854,427.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	44,204,034.89	100.00	2,962,711.26		41,241,323.63	42,083,958.43	100.00	2,229,530.93		39,854,427.50

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	34,231,411.72	1,711,570.59	5.00
1至2年	8,033,913.36	803,391.34	10.00
2至3年	1,738,685.26	347,737.05	20.00
3至4年	200,024.55	100,012.28	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	44,204,034.89	2,962,711.26	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 733,180.33 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
苏州思展实业有限公司	3,245,719.14	7.34	162,285.96
佛山市百立德进出口有限公司	2,928,238.27	6.62	146,411.91
福州可佳包装制品有限公司	2,868,149.65	6.49	143,407.48
惠州市百瑞峰实业有限公司	2,795,070.79	6.32	139,753.54
佛山市盛佳鑫贸易有限公司	2,320,160.59	5.25	232,016.06
合计	14,157,338.44	32.02	823,874.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	425,745.66	100.00	1,451,148.65	99.62
1至2年			5,600.00	0.38
2至3年				
3年以上				
合计	425,745.66	100.00	1,456,748.65	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	140,815.59	33.08
江苏泽晖净化科技有限公司	109,975.28	25.83
东莞市尼的科技股份有限公司	61,882.04	14.53
增城市兴源塑料有限公司	20,000.00	4.70
广东明峰复合材料有限公司	19,212.35	4.51
合计	351,885.26	82.65

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	5,190,120.86	1,421,086.02
合计	5,190,120.86	1,421,086.02

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,325,299.05	100.00	135,178.19	2.54	5,190,120.86	1,464,151.57	100.00	43,065.55	2.94	1,421,086.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,325,299.05	100.00	135,178.19		5,190,120.86	1,464,151.57	100.00	43,065.55		1,421,086.02

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,620,967.10	131,048.36	5.00
1至2年	41,298.29	4,129.83	10.00
合计	2,662,265.39	135,178.19	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提坏账准备组合	2,663,033.66		-
合计	2,663,033.66	-	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 92,112.64 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况  
无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款	142,285.32	255,881.24
关联方往来	1,259,850.20	226,087.16
押金	183,207.90	231,000.00
代扣代缴费用	92,906.24	89,872.32
保证金	984,784.00	280,000.00
经营往来款	2,662,265.39	381,310.85

合计	5,325,299.05	1,464,151.57
----	--------------	--------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏泽晖超净科技有限公司	经营往来款	1,575,361.22	1年以内	29.58	78,768.06
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	工程款及往 来款	957,849.15	1年以内	17.99	-
广东宏泰融资租赁股份有限公司	保证金	944,784.00	1年以内	17.74	-
广东明峰复合材料有限公司	租赁保证金 及往来款	302,001.05	1年以内	5.67	-
佛山市圣锦兰纸业有限公司	经营往来款	285,476.02	1年以内	5.36	14,273.80
合计		4,065,471.44		76.34	93,041.86

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

## 8、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,010,820.60		23,010,820.60	12,109,533.02		12,109,533.02
周转材料	6,830,893.12		6,830,893.12	3,474,517.24		3,474,517.24
委托加工物资	281,164.16		281,164.16	124,430.41		124,430.41
库存商品	6,222,740.18		6,222,740.18	4,220,776.67		4,220,776.67
合计	36,345,618.06		36,345,618.06	19,929,257.34		19,929,257.34

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,887,160.13	934,015.16
待摊软件费		96,113.27
合计	4,887,160.13	1,030,128.43

(七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款-待抵扣进项税	2,540,405.50		2,540,405.50	1,690,151.61		1,690,151.61	
合计	2,540,405.50		2,540,405.50	1,690,151.61		1,690,151.61	

2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

3、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	46,260,041.86	24,184,291.63
固定资产清理		
合计	46,260,041.86	24,184,291.63

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	11,339,809.53	16,985,789.07	955,733.18	657,327.78	29,938,659.56
（2）本期增加金额		26,007,438.19	133,234.60	1,234,691.41	27,375,364.20
—购置		551,340.58	133,234.60	497,071.00	1,181,646.18
—在建工程转入		25,456,097.61		737,620.41	26,193,718.02
（3）本期减少金额		3,239,840.03		150,746.46	3,390,586.49
—处置或报废		3,239,840.03		150,746.46	3,390,586.49
（4）期末余额	11,339,809.53	39,753,387.23	1,088,967.78	1,741,272.73	53,923,437.27
2. 累计折旧					
（1）年初余额	89,811.30	4,773,020.77	573,697.66	317,838.20	5,754,367.93
（2）本期增加金额	538,867.80	2,438,931.93	199,799.77	208,767.56	3,386,367.06
—计提	538,867.80	2,438,931.93	199,799.77	208,767.56	3,386,367.06
（3）本期减少金额		1,341,126.65		136,212.93	1,477,339.58
—处置或报废		1,341,126.65		136,212.93	1,477,339.58
（4）期末余额	628,679.10	5,870,826.05	773,497.43	390,392.83	7,663,395.41

3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,711,130.43	33,882,561.18	315,470.35	1,350,879.90	46,260,041.86
(2) 年初账面价值	11,249,998.23	12,212,768.30	382,035.52	339,489.58	24,184,291.63

### 3、 暂时闲置的固定资产

无

### 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	18,598,834.58	952,521.46		17,646,313.12
运输设备	128,205.13	78,856.03		49,349.10
合计	18,727,039.71	1,031,377.49		17,695,662.22

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

### 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	17,224,793.41	14,838,964.44
工程物资		
合计	17,224,793.41	14,838,964.44

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			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
在安装设备	11,570,306.80		11,570,306.80	10,459,168.66		10,459,168.66
新厂房车间基建工程	5,256,872.31		5,256,872.31	3,214,650.15		3,214,650.15
其他	397,614.30		397,614.30	1,165,145.63		1,165,145.63
合计	17,224,793.41		17,224,793.41	14,838,964.44		14,838,964.44

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备		10,459,168.66	23,146,918.70	22,035,780.56	-	11,570,306.80						
新厂房车间 基建工程		3,214,650.15	6,143,624.94	-	4,101,402.78	5,256,872.31						
合计		13,673,818.81	29,290,543.64	22,035,780.56	4,101,402.78	16,827,179.11						

注：本期其他减少，反映为结转到长期待摊费用的装修费。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	265,982.21	265,982.21
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	265,982.21	265,982.21
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	36,659.02	36,659.02
(2) 本期增加金额	26,598.24	26,598.24
—计提	26,598.24	26,598.24
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	63,257.26	63,257.26
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	202,724.95	202,724.95
(2) 年初账面价值	229,323.19	229,323.19

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	680,134.65	6,444,135.81	420,270.72		6,703,999.74
担保费		900,000.00	275,000.00		625,000.00
合计	680,134.65	7,344,135.81	695,270.72		7,328,999.74

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 9、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,097,889.45	512,839.70	2,272,596.48	365,562.48
可抵扣应纳税所得额	7,738,245.76	1,904,117.80		
合计	10,836,135.21	2,416,957.50	2,272,596.48	365,562.48

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	252,940.00	6,956,257.02
合计	252,940.00	6,956,257.02

### (十四) 短期借款

#### 10、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		7,640,000.00
保证借款	7,910,000.00	5,000,000.00
合计	7,910,000.00	12,640,000.00

#### (十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	35,792,323.37	25,427,704.46
合计	35,792,323.37	25,427,704.46

#### 11、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
材料款	34,777,440.16	23,931,935.66
固定资产及工程款	462,482.17	968,839.27
其他	552,401.04	526,929.53
合计	35,792,323.37	25,427,704.46

#### (十六) 预收款项

#### 12、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,606,665.60	308,125.57
合计	1,606,665.60	308,125.57

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,220,474.06	16,043,999.92	15,805,663.67	1,458,810.31
离职后福利-设定提存计划		876,559.97	876,559.97	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,220,474.06	16,920,559.89	16,682,223.64	1,458,810.31

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,220,474.06	14,847,911.88	14,609,575.63	1,458,810.31
(2) 职工福利费		522,535.40	522,535.40	
(3) 社会保险费		550,211.64	550,211.64	
其中：医疗保险费		477,965.42	477,965.42	
工伤保险费		27,366.79	27,366.79	
生育保险费		44,879.43	44,879.43	
(4) 住房公积金		123,341.00	123,341.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,220,474.06	16,043,999.92	15,805,663.67	1,458,810.31

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		856,321.89	856,321.89	
失业保险费		20,238.08	20,238.08	

合计		876,559.97	876,559.97
----	--	------------	------------

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	336,760.48	150,148.60
企业所得税	24,895.13	181,465.63
个人所得税	16,165.59	20,030.54
城市维护建设税	22,763.31	12,823.02
教育费附加	10,102.82	5,584.76
地方教育费附加	6,735.21	3,723.18
印花税	680.80	962.05
环保税	2,100.00	
合计	420,203.34	374,737.78

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,079,204.13	726,374.15
合计	1,079,204.13	726,374.15

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工往来	13,654.37	561,600.39
预提费用	1,009,168.02	79,083.24
其他	56,381.74	85,690.52
合计	1,079,204.13	726,374.15

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,650,000.00	2,200,000.00
合计	3,650,000.00	2,200,000.00

(二十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	17,600,000.00	3,650,000.00
保证借款	2,750,000.00	2,750,000.00
合计	20,350,000.00	6,400,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	36,686,681.26	7,304,255.68
合计	36,686,681.26	7,304,255.68

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	15,783,149.91	7,304,255.68
应付企业借款及利息	20,903,531.35	
合计	36,686,681.26	7,304,255.68

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付设备款	753,574.34	753,574.34
合计	753,574.34	753,574.34

#### (二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,137,500.00			9,824,825.00	5,786,400.00	15,611,225.00	45,748,725.00

注：根据公司 2018 年 5 月 15 日股东大会决议，以公司现有总股本 30,137,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.92 股；同时，以资本公积全体股东每 10 股转增 3.26 股，权益分派前本公司总股本为 30,137,500.00 股，权益分派后总股本增至 45,748,725 股。

#### (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,860,336.99		9,824,825.00	35,511.99
其他资本公积				
合计	9,860,336.99		9,824,825.00	35,511.99

注：资本公积本期减少相关说明详见“五、（二十四）股本”

#### (二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,453,487.77	232,435.06		1,685,922.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	1,453,487.77	232,435.06		1,685,922.83

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,815,619.37	5,757,176.26
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	5,815,619.37	5,757,176.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,605,573.18	6,431,433.13
减：提取法定盈余公积	232,435.06	685,490.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	5,786,400.00	5,687,500.00
期末未分配利润	-1,808,788.87	5,815,619.37

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,228,525.30	89,346,006.57	127,422,534.97	102,703,996.64
其他业务	4,666,430.53	3,788,804.16	3,970,159.90	3,402,314.86
合计	109,894,955.83	93,134,810.73	131,392,694.87	106,106,311.50

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,325.64	343,561.72
教育费附加	52,048.30	146,437.72
地方教育费附加	34,698.87	97,628.47
其他	21,294.81	3,542.79
合计	224,367.62	591,170.70

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,068,451.91	2,169,742.42
运费	2,086,202.51	1,079,390.45
业务招待费	67,168.53	171,036.13
车辆使用费	623,532.97	516,523.72
差旅费	141,756.99	254,069.15
折旧费	112,989.32	125,494.36
租金物管费	183,694.64	319,694.64
广告费	51,871.70	18,764.09
其他	193,500.16	141,764.16

合计	5,529,168.73	4,796,479.12
----	--------------	--------------

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,842,097.86	2,366,820.78
中介服务费	1,223,327.93	961,851.41
租金物业管理费	818,138.25	299,894.59
业务招待费	278,700.69	92,906.69
办公用品费	268,490.13	167,368.88
车辆使用费	419,947.20	524,602.26
摊销费用	287,071.32	96,995.35
水电费	158,466.98	150,925.43
折旧费	106,891.29	60,342.97
其他	983,003.14	651,399.10
合计	8,386,134.79	5,373,107.46

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,858,030.95	1,965,391.17
直接投入	1,963,149.39	2,216,284.38
折旧及摊销	476,862.97	509,183.28
其他	289,009.73	685,598.28
合计	4,587,053.04	5,376,457.11

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,289,025.97	1,787,758.85
减：利息收入	8,548.46	16,066.73
汇兑损益		3,517.12
手续费	20,516.02	18,083.42
合计	4,300,993.53	1,793,292.66

#### (三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	825,292.97	988,559.37
合计	825,292.97	988,559.37

#### (三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持企业上市补助		358,000.00	与收益相关
佛山市顺德区北滘镇财政局 2017 高新技术企业项目资金	201,000.00		与收益相关
佛山市顺德区北滘镇财政局研发补助	485,800.00		与收益相关
佛山市顺德区北滘镇财政局高新企业补助资金	100,000.00		与收益相关
佛山市北滘镇财政局高新技术企业培育费	97,071.00		与收益相关
合计	883,871.00	358,000.00	

#### (三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	659,150.44	619,898.54	659,150.44
合计	659,150.44	619,898.54	659,150.44

### (三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
罚款	5,000.00		5,000.00
其他	105.49	7,351.22	105.49
合计	5,105.49	7,351.22	5,105.49

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,759.82	736,110.87
递延所得税费用	-2,051,395.02	-18,757.68
合计	-2,043,635.20	717,353.19

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,554,949.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-833,242.44
子公司适用不同税率的影响	-726,665.35
调整以前期间所得税的影响	7,759.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,605.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,712.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-34,337.24
研发费用加计扣除的影响	-472,043.57
所得税费用	-2,043,635.20

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,548.46	16,066.73
政府补助	883,871.00	358,000.00
往来款	747,787.01	4,141,255.32
合计	1,640,206.47	4,515,322.05

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,738,198.96	787,678.66
管理费用	3,692,119.94	867,266.07
财务费用	20,516.02	21,600.54
研发费用	289,009.73	276,704.80

往来款	4,816,140.39	4,522,462.59
其他	5,105.49	
合计	11,561,090.53	6,475,712.66

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资服务费	1,351,302.07	685,000.00
融资租赁费	7,403,851.00	1,217,862.00
往来款	944,784.00	
合计	9,699,937.07	1,902,862.00

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,511,314.43	6,620,511.08
加：资产减值准备	825,292.97	988,559.37
固定资产折旧	3,386,367.06	2,096,705.58
无形资产摊销	26,598.24	16,873.03
长期待摊费用摊销	695,270.72	193,478.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,289,025.97	1,787,758.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,051,395.02	-18,757.68
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）	-16,416,360.72	-1,154,130.83

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,665,482.07	-20,832,924.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,823,797.01	10,657,353.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,598,200.27	355,425.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,717,781.70	9,272,639.28
减：现金的期初余额	9,272,639.28	7,411,549.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,554,857.58	1,861,089.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,717,781.70	9,272,639.28
其中：库存现金	22,679.53	32,774.78
可随时用于支付的银行存款	3,695,102.17	9,239,864.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,717,781.70	9,272,639.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	资产受限的原因
固定资产-房屋建筑物	10,711,130.43	抵押借款
固定资产-机器设备	6,707,108.54	抵押借款

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

无

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

无

## 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山晨华新材料有限公司	广东佛山	广东佛山	生产	62.3077		投资设立
江苏京华新材料科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	生产	100.00		投资设立
贵州博华新材料科技有限公司	贵州赤水	贵州赤水	生产	70.00		投资设立

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司制定了客户信用风险评级管理办法，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2018年12月31日应收账款账面价值为41,241,323.63元，占资产总额的24.13%。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司期末借款余额为人民币 31,910,000.00 元，均是固定利率计息，不会因利率变动对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 汇率风险

本公司报告期内未有外汇，不存在外汇风险。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
短期借款	7,910,000.00		12,640,000.00	
应付账款	35,792,323.37		25,427,704.46	
预收账款	1,606,665.60		308,125.57	
其他应付款	1,079,204.13		726,374.15	
一年内到期的长期借款	3,650,000.00		2,200,000.00	

合计	48,631,636.10		41,302,204.18
----	---------------	--	---------------

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

公司现第一大股东为自然人王克西，股份总数 26,996,682.00 元，占公司股权比例为 59.0108%，为实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐少前	持股 5% 以上股东
王 俊	持股 5% 以上股东
梁志江	持股 5% 以上股东
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	持股 5% 以上股东
向泽付	持股 5% 以下股东
廖远华	持股 5% 以下股东
彭冠晶	持股 5% 以下股东
何龙贵	持股 5% 以下股东
曾广伟	持股 5% 以下股东
卢湛潮	持股 5% 以下股东
梁惠珍	持股 5% 以下股东
贵州金睿建投控股有限公司	子公司少数股东
广东明峰复合材料有限公司	持股 5% 以上股东控制的其他企业
佛山博华企业管理有限公司	同一控制下的关联企业
佛山聚华管理合伙企业（有限合伙）	同一控制下的关联企业

### (四) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	办公室、厂房	189,737.14	39,904.92
广东明峰复合材料有限公司	办公室、厂房	489,820.56	

### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

#### (1) 中国银行股份有限公司顺德分行

担保方	担保条件	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王克西、王琳、徐少前、王俊、颜红美、梁志江、李海燕、向泽付、张艳	抵押	14,000,000.00	2016-1-1	2020-12-31	否

借款情况如下：

1. 2016年6月8日，本公司与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120166055的流动资金借款合同，合同期限2016年6月8日至2019

年6月7日，借款金额为300.00万元人民币。

2. 2016年6月27日，本公司与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120166064的流动资金借款合同，合同期限2016年6月27日至2019年6月26日，借款金额为300.00万元人民币。

3. 2018年5月31日，本公司与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120186110的流动资金借款合同，合同期限2018年6月8日至2019年6月6日，借款金额为375.00万元人民币。

4. 2018年6月15日，本公司与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120186111的流动资金借款合同，合同期限2018年6月15日至2019年6月14日，借款金额为255.00万元人民币。

5. 2018年6月21日，本公司与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120186112的流动资金借款合同，合同期限2018年6月25日至2019年6月24日，借款金额为170.00万元人民币。

抵押情况如下：

2016年5月23日，王克西、王琳与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120166020的《最高额抵押合同》，以位于佛山顺德区北滘镇北滘居委会南源花园富源楼8座404号的房产(粤房地产权佛字第0300073899号、粤房地产权佛字第0300073900号)作为抵押物，为本公司提供最高额为1400万元的抵押担保，抵押物的评估价值是611,858.00元；梁志江、李海燕与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120166021的《最高额抵押合同》，以位于佛山顺德区陈村镇永兴居委会桂华路6巷一号的房产(粤房地证字第C4770864号)作为抵押物，为本公司提供最高额为1400万元的抵押担保，抵押物的评估价格是1,708,563.00元；曾广伟、邓雪霞与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120166022的《最高额抵押合同》，以位于佛山顺德区北滘镇北滘居委会南源花园富林楼三座701号的房产(粤房地权证佛字第0300097786号)作为抵押物，为本公司提供最高额为1400万元的抵押担保，抵押物的评估价格是566,215.00元。向泽付、张艳与中国银行股份有限公司顺德分行签订编号GDK476400120166023的《最高额抵押合同》，以位于佛山顺德区北滘镇顺江居委会三乐东路6号美的新海岸花园10幢1304的房产(粤房地权证佛字第0300114443、0300114444号)作为抵押物，为本公司提供最高额为1400万元的抵押担保，抵押物的评估价格是636,361.00元。

### (2) 广发银行股份有限公司佛山分行

担保方	担保条件	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐少前、王克西、王琳、王俊、梁志江、向泽付	保证	3,000,000.00	2017-1-19	2018-1-18	是

借款情况如下：

2017年1月19日，本公司与广发银行股份有限公司佛山分行签订编号(2017)佛银授合字第110102号的授信额度合同，合同期限2017年1月19日至2018年1月18日，借款金额为300.00万元人民币。

### (3) 华夏银行股份有限公司佛山分行

担保方	担保条件	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	反担保
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	保证	4,000,000.00	2017-3-16	2020-3-16	否	王克西、王琳、梁志江、王俊、颜红美、向泽付、张艳、徐少前

借款情况如下：

2017年3月16日，本公司与华夏银行股份有限公司佛山分行签订编号FSZX0410120160032的流动资金借款合同，合同期限2017年3月16日至2020年3月16日，借款金额为400.00万元人民币。

担保情况如下：

2017年3月15日，本公司与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订编号2017年中盈担服字第033号的担保服务合同，担保金额为400.00万元人民币。

反担保情况如下：

2017年3月15日，王克西、王琳、梁志江、王俊、颜红美、向泽付、张艳、

徐少前与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订编号 2017 年中盈担服字第 033-1 号的保证反担保合同，反担保金额为 400.00 万元人民币。

**(4) 光大银行佛山容桂支行**

担保方	担保条件	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王克西、王琳、向泽付、张艳、王俊、颜红美、梁志江、徐少前	保证	2,000,000.00	2017-10-30	2018-10-29	是

借款情况如下：

2017 年 10 月 30 日，本公司与光大银行佛山容桂支行签订编号 FS 贷字 38812017015 的流动资金贷款合同，合同期限 2017 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 29 日，借款金额为 200.00 万元人民币。

**(5) 广东华兴银行股份有限公司佛山分行**

担保方	担保条件	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	反担保
广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司	保证	30,000,000.00	2018-1-26	2021-1-25	否	王克西、王琳、徐少前、王俊、颜红美、梁志江、向泽付、张艳

借款情况如下：

2018 年 2 月 9 日，本公司与广东华兴银行股份有限公司佛山分行签订编号华兴佛分流贷字第 20180206001-1 号流动资金借款合同，合同期限为 3 年，借款金额为 1200.00 万元人民币。

2018 年 10 月 31 日，本公司与广东华兴银行股份有限公司佛山分行签订华兴佛分流贷字第 20180206001-2 号的流动资金借款合同，合同期限 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 8 月 5 日，借款金额为 600.00 万元人民币。

担保情况如下：

2018年2月6日，本公司与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订编号2018年中盈最担授字第027号的最高额担保授信服务合同，最高担保授额度为3000.00万元人民币，最高额担保的授信期间为自2018年1月26日至2021年1月25日。

反担保情况如下：

2018年2月6日，本公司与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订编号2018年中盈最担授字第027号一抵01号的最高额抵押反担保合同，被抵押反担保的最高主债权数额为3000.00万元人民币，被抵押反担保的主债权发生期间为自2018年1月26日至2021年1月25日。

抵押物清单

抵押物名称	产权证书及编号	抵押物价值	权属人及占有情况说明
厂房	粤（2017）顺德区不动产权第1117143840	690万元	广东京华材科技股份有限公司
厂房	粤（2017）顺德区不动产权第1117143841	510万元	广东京华材科技股份有限公司

2018年2月6日，本公司与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订编号2018年中盈最担授字第027号一抵02号的最高额抵押反担保合同，被抵押反担保的最高主债权数额为3000.00万元人民币，被抵押反担保的主债权发生期间为自2018年1月26日至2021年1月25日。

抵押物清单

名称	所有权归属
涂布机	广东京华材科技股份有限公司
保护膜涂布机	广东京华材科技股份有限公司
保护膜涂布机	广东京华材科技股份有限公司
涂布机	广东京华材科技股份有限公司
涂布机	广东京华材科技股份有限公司
涂布设备	广东京华材科技股份有限公司
保护膜涂布机	广东京华材科技股份有限公司
保护膜涂布机	广东京华材科技股份有限公司
涂布机	广东京华材科技股份有限公司

涂布机	广东京华材料科技股份有限公司
涂布机	广东京华材料科技股份有限公司
PVC 精密涂布机	广东京华材料科技股份有限公司
PE 精密涂布机	广东京华材料科技股份有限公司
电脑印刷复合一体机	广东京华材料科技股份有限公司
以上机器设备价值估价合计 693.04 万元	

2018年2月6日,佛山晨华新材料有限公司、江苏京华新材料科技有限公司、王克西、王琳、徐少前、王俊、颜红美、梁志江、向泽付、张艳与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订编号2018年中盈最担授字第027号一保01号最高额保证反担保合同,被保证反担保的最高主债权数额为3000.00万元人民币,被保证反担保的主债全的发生期间为自2018年1月26日至2021年1月25日止。

#### (6) 台骏国际租赁有限公司

担保方	担保条件	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王克西	保证	10,747,200.00	2017-10-17	2019-10-16	否

融资租赁情况如下:

2017年10月17日,控股子公司贵州博华新材料科技有限公司与台骏国际租赁有限公司签订编号为CL2017103310007的融资租赁合同,融资租赁金额为10,747,200.00元,合同期限2017年10月17日至2019年10月16日。

#### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贵州金睿建投控股有限公司	13,780,000.00	注1		
拆出				
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	2,930,000.00	注2		
广东明峰复合材料有限公司	2,900,000.00			

注1: 贵州金睿建投控股有限公司借款期限至3500万到账之日偿还, 到期一

次性全额归还本金和利息。

注 2：自借款日起不超过 3 个月。

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	884,002.47	862,983.51

## 8、 其他关联交易

无

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东明峰复合材料有 限公司	302,001.05	-		
	佛山市顺德区加利源 塑料有限公司	957,849.15	-	224,867.16	-
预付账款	广东明峰复合材料有 限公司	19,212.35			

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	佛山市顺德区加利源塑料有限公司	73,513.29	37,592.33
其他应付款	贵州金睿建投控股有限公司	157,575.02	
长期应付款	贵州金睿建投控股有限公司	13,780,000.00	

(六) 关联方承诺

无

(七) 其他

无

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
扶持企业上市补助			358,000.00	其他收益
佛山市顺德区北滘镇财政局 2017 高新技术企业项目资金	201,000.00	201,000.00		其他收益

佛山市顺德区北滘镇财政局研发补助	485,800.00	485,800.00		其他收益
佛山市顺德区北滘镇财政局高新企业补助资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
佛山市北滘镇财政局高新技术企业培育费	97,071.00	97,071.00		其他收益

### (三) 政府补助的退回

无

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

报告期末公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

已背书未到期应收票据 4,400,951.64 元。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

报告期末公司无重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

无

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

无

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正事项。

#### (二) 债务重组

本报告期公司无债务重组事项。

#### (三) 资产置换

报告期内本公司无资产置换事项。

#### (四) 年金计划

报告期内本公司无年金计划事项。

#### (五) 终止经营

报告期内本公司无终止经营事项。

#### (六) 分部信息

无

#### (七) 其他

2017年5月18日，贵州金睿建设控股有限公司（以下简称甲方）与本公司关于投资建设新材料防护系列产品研发与生产项目签订了《投资合作协议》，其中协议约定项目公司在收到甲方交付厂房之日起的两年内免租使用甲方提供的生产厂房。

2017年6月13日，贵州博华新材料科技有限公司成立。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,906,557.00	191,295.88
应收账款	37,133,890.23	36,004,355.13
合计	40,040,447.23	36,195,651.01

##### 1、 应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	191,295.88
商业承兑汇票	1,706,557.00	
合计	2,906,557.00	191,295.88

###### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

###### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,995,424.93	
商业承兑汇票		1,406,557.00
合计	1,995,424.93	1,406,557.00

###### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	39,729,452.54	100.00	2,595,562.31	6.53	37,133,890.23	38,006,981.72	100.00	2,002,626.59	5.27	36,004,355.13
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	39,729,452.54	100.00	2,595,562.31		37,133,890.23	38,006,981.72	100.00	2,002,626.59		36,004,355.13

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,768,548.67	1,388,427.43	5.00
1 至 2 年	7,706,875.46	770,687.55	10.00
2 至 3 年	1,682,175.26	336,435.05	20.00
3 至 4 年	200,024.55	100,012.28	50.00
合计	37,357,623.94	2,595,562.31	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账组合	2,371,828.60		
合计	2,371,828.60		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况  
本期计提坏账准备金额 592,935.72 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况  
无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
苏州思展实业有限公司	3,245,719.14	8.17	162,285.96
佛山市百立德进出口有限公司	2,928,238.27	7.37	146,411.91

福州可佳包装制品有限公司	2,868,149.65	7.22	143,407.48
惠州市百瑞峰实业有限公司	2,795,070.79	7.04	139,753.54
佛山市盛佳鑫贸易有限公司	2,320,160.59	5.84	232,016.06
合计	14,157,338.44	35.64	823,874.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,152,855.13	566,580.00
合计	2,152,855.13	566,580.00

### 13、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,173,619.61	100.00	20,764.48	0.96	2,152,855.13	589,819.80	100.00	23,239.80	3.94	566,580.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,173,619.61	100.00	20,764.48		2,152,855.13	589,819.80	100.00	23,239.80		566,580.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  
无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	392,693.01	19,634.65	5.00
1至2年	11,298.29	1,129.83	10.00
合计	403,991.30	20,764.48	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提坏账组合	1,769,628.31		-
合计	1,769,628.31	-	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,475.32元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款	10,000.00	6,000.00
关联方往来	1,540,140.54	253,286.23
代扣代缴费用	70,775.77	65,737.64
保证金	148,712.00	200,000.00
经营往来款	403,991.30	64,795.93
合计	2,173,619.61	589,819.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	工程款及往来款	958,631.08	1年以内	44.10	
佛山晨华新材料有限公司	关联方往来	320,381.62	1年以内	14.74	
佛山市圣锦兰纸业 有限公司	经营往来款	285,476.02	1年以内	13.13	14,273.80
广东明峰复合材料 有限公司	租赁保证金及往来 款	261,127.84	1年以内	12.01	
广东宏泰融资租赁 股份有限公司	保证金	148,712.00	1年以内	6.84	
合计		1,974,328.56		90.82	14,273.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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
对子公司投资	23,380,000.00		23,380,000.00	15,330,000.00		15,330,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	23,380,000.00		23,380,000.00	15,330,000.00		15,330,000.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏京华新材料科技 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佛山晨华新材料有限 公司	5,330,000.00	350,000.00		5,680,000.00		
贵州博华新材料科技 有限公司		7,700,000.00		7,700,000.00		
合计	15,330,000.00	8,050,000.00		23,380,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,354,314.40	72,174,521.68	114,359,523.06	91,704,280.83
其他业务	12,007,210.66	11,099,108.69	3,561,444.49	3,330,644.58
合计	100,361,525.06	83,273,630.37	117,920,967.55	95,034,925.41

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	883,871.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	654,044.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-230,687.39	
少数股东权益影响额		
合计	1,307,228.56	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.46%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-6.27%	-0.06	-0.06

广东京华新材料科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十二日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室