



陝西西北新技術實業股份有限公司
SHAANXI NORTHWEST NEW TECHNOLOGY
INDUSTRY COMPANY LIMITED*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份編號：8258)

末期業績公告

(截至二零一八年十二月三十一日止年度)

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM乃為帶有較於聯交所上市之其他公司具較高投資風險的公司提供上市的市場。有意投資人士應瞭解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。GEM之較高風險及其他特色表示GEM較適合專業及其他資深投資者。

鑑於在GEM上市的公司屬新興性質，在GEM買賣之證券可能會較在主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣之證券會有高流通量之市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，且明確表示不會就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則之規定提供有關陝西西北新技術實業股份有限公司(「本公司」)之資料。本公司各董事(「董事」)願就此共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

* 僅供識別

概要

- 截至二零一八年十二月三十一日止年度，實現營業額人民幣37,660,000元，較去年增長了5%。
- 截至二零一八年十二月三十一日止年度，利潤淨額為人民幣11,331,000元，較去年增長約人民幣4,457,000元。
- 董事會並不建議派發截至二零一八年十二月三十一日止年度的末期股息。

末期業績

陝西西北新技術實業股份有限公司(「本公司」)的董事會(「董事會」)謹此公佈本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度經審核業績(經本公司審核委員會審閱)如下：

全面溢利或虧損及其他收益表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收入	4	37,660	35,754
銷售成本		<u>(25,821)</u>	<u>(24,566)</u>
毛利		11,839	11,188
其他收入及其他損益淨額	5	7,360	2,804
分銷及銷售開支		(1,809)	(2,035)
行政開支		<u>(4,674)</u>	<u>(4,186)</u>
除稅前溢利	6	12,716	7,771
所得稅開支	7	<u>(1,385)</u>	<u>(897)</u>
年度溢利		11,331	6,874
其他全面收益			
不可重新分類為損益的項目			
按公平值計入其他全面收益之 金融資產的公平值變動		<u>2,847</u>	<u>-</u>
年度全面收益總額		<u>14,178</u>	<u>6,874</u>
每股盈利		人民幣	人民幣
—基本及攤薄	9	<u>0.010元</u>	<u>0.007元</u>

財務狀況表

於二零一八年十二月三十一日

	附註	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		10,538	11,070
可供出售金融資產		–	27,939
按公平值計入其他全面收益之金融資產		15,996	–
土地租約租金		5,988	6,198
		<u>32,522</u>	<u>45,207</u>
流動資產			
土地租約租金		210	210
存貨		489	399
應收貿易賬款	10	28,575	39,694
預付款項、按金及其他應收賬款	10	71,385	22,203
現金及現金等價物		40,741	43,622
		<u>141,400</u>	<u>106,128</u>
流動負債			
應付貿易賬款	11	410	410
其他應付賬款及應計費用		11,630	10,578
應付最終控股公司款項		3,096	3,110
應付稅項		5,421	5,214
		<u>20,557</u>	<u>19,312</u>
流動資產淨值		<u>120,843</u>	<u>86,816</u>
資產淨值		<u>153,365</u>	<u>132,023</u>
資本及儲備			
股本		114,700	101,100
儲備		38,665	30,923
權益總額		<u>153,365</u>	<u>132,023</u>

權益變動表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	股本	股份溢價	庫存股份	法定儲備	法定福利金	按公平值 計量且 變動計入 其他全面 收益的儲備	累計虧損	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一七年一月一日	101,100	43,719	(13,679)	13,848	5,493	-	(39,011)	111,470
年度溢利及總全面收益	-	-	-	-	-	-	6,874	6,874
溢利分配	-	-	13,679	-	-	-	-	13,679
轉撥	-	-	-	687	-	-	(687)	-
於二零一七年十二月三十一日	101,100	43,719	-	14,535	5,493	-	(32,824)	132,023
首次應用香港財務報告準則 第9號之影響	-	-	-	-	-	(14,790)	(4,426)	(19,216)
二零一八年一月一日經調整結餘	101,100	43,719	-	14,535	5,493	(14,790)	(37,250)	112,807
年內溢利	-	-	-	-	-	-	11,331	11,331
其他全面收益								
按公平值計量且變動計入 其他全面收益的公平值變動	-	-	-	-	-	2,847	-	2,847
年度總全面收益	-	-	-	-	-	2,847	11,331	14,178
配售股份	13,600	12,780	-	-	-	-	-	26,380
轉撥至法定儲備(附註22)	-	-	-	1,133	-	-	(1,133)	-
於二零一八年十二月三十一日	<u>114,700</u>	<u>56,499</u>	<u>-</u>	<u>15,668</u>	<u>5,493</u>	<u>(11,943)</u>	<u>(27,052)</u>	<u>153,365</u>

附註：

(a) 股份溢價

股份溢價指股本的賬面值與從已發行股份所收取款項兩者之間的差額。使用本公司的股份溢價賬須受中國法律所規限。

(b) 法定盈餘儲備

中華人民共和國(「中國」)相關法律及法規規定，本公司須撥出其於法定財務報表中的除稅後溢利10%作法定盈餘儲備(除非該儲備已達本公司註冊資本50%)。作為一家股份有限公司，法定盈餘儲備可用以(i)補回往年虧損；(ii)轉換為資本，惟該轉換須經股東會議的決議案批准，而法定盈餘儲備餘額不可低於本公司註冊資本25%。

(c) 法定福利金

根據相關中國法律及法規，本公司須撥出其於法定財務報表中的除稅後溢利5%至10%作法定福利金。該基金僅可用作企業發展及員工福利，且不可作為溢利分派。自二零零六年一月一日起，本公司毋須提供法定福利金作利潤分派。

(d) 保留溢利／(累計虧損)

溢利分派須經過本公司董事會批准。根據本公司的公司章程，可供分派儲備以根據中國公認會計準則或香港公認會計準則釐定的較低者為準。

財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

陝西西北新技術實業股份有限公司(「本公司」)於一九九九年四月九日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立為有限責任公司，並於二零零零年一月十八日根據相關中國機關發出的批文，本公司轉為股份有限公司，並易名為陝西西北新技術實業股份有限公司，以籌備本公司的H股在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)上市。本公司的H股於二零零三年七月三日在創業板上市。

本公司的註冊辦事處及主要營業地點於年報「公司資料」一節中披露。

本公司主要從事研發、生產及銷售創新環保能源材料及產品、汽油添加劑、化工產品及稀土材料。

董事認為本公司的最終控股公司為於中國成立的西安西北實業(集團)有限公司。該實體並無編製可供公眾使用的財務報表。

財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，人民幣亦為本公司的功能貨幣。

2. 主要會計政策概要

2.1 編製基準

合規聲明

此等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有適用之個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例(「公司條例」)之披露規定編製。此等財務報表亦遵照香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)及香港公司條例(「公司條例」)之適用披露條文。

編製基準

截至二零一八年十二月三十一日止年度的財務報表包括本公司。財務報表乃按歷史成本編製。

公平值為在市場參與者之間於計量日按有序交易出售一項資產所收取或轉讓一項負債所支付之價格(不論該價格是否可直接觀察或採用另一估值方法估計)。在估計某項資產或負債之公平值時，本公司考慮該資產或負債之特性(倘市場參與者在釐定該資產或負債於計量日期之價格時會考慮該等特性)。就計量及/或在本財務報表披露目的而釐定之公平值乃按此一基準釐定，惟屬於香港財務報告準則第2號範圍內之股份付款交易、屬於香港會計準則第17號範圍內之租賃交易，以及與公平值類似但並非公平值之計量(如香港會計準則第2號之可變現淨值或香港會計準則第36號之使用價值)除外。

此外，就財務申報而言，公平值計量按用於計量公平值之輸入數據之可觀察程度及輸入數據對公平值整體計量之重要性分為第一、二或三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據為實體可於計量日取得相同資產或負債在活躍市場中之報價（未調整）；
- 第二級輸入數據指除第一級所包括之報價外，資產或負債可直接或間接觀察得到之輸入數據；及
- 第三級輸入數據乃資產或負債不可觀察之輸入數據。

編製財務報表採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，此等政策在所呈報的所有年度內貫徹應用。

3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

3.1 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本公司應用下列由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之新訂／經修訂香港財務報告準則。

- 香港財務報告準則第9號金融工具（包括於二零一九年一月一日或以後開始的年度期間強制生效的香港財務報告準則第9號修訂本具有負補償之提前還款特性）；
- 香港財務報告準則第15號客戶合約的收益及香港財務報告準則第15號修訂本；及
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）詮釋第22號外幣交易及預付代價。
- 除上述香港財務報告準則第9號修訂本外，本集團並無提早應用任何本年度尚未強制生效的新訂準則或詮釋。

A) 應用香港財務報告準則第9號

香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第9號修訂本已取代香港會計準則第39號金融工具：確認及計量。香港財務報告準則第9號載列金融資產、金融負債和部分非金融項目合約買賣的確認及計量要求。根據香港財務報告準則第9號所載特定過渡條文，本集團已根據二零一八年一月一日已存在的事實、情況及商業模式追溯應用分類及計量要求（包括與減值有關的要求）至首次應用日期（即二零一八年一月一日）已存在的項目。然而，本集團已決定不重述比較數字。因此，比較資料繼續根據香港會計準則第39號的規定呈列，且因此可能無法與本年度資料比較。截至二零一八年一月，首次應用香港財務報告準則第9號的累計影響已確認為期初權益調整。

(I) 金融資產的分類及計量

一般而言，香港財務報告準則第9類將金融資產分為以下三個分類類別：

- 攤銷成本；
- 按公平值計入其他全面收益(按公平值計入其他全面收益)；及
- 按公平值計入損益(按公平值計入損益)。

該等分類類別與香港會計準則第39號所載者不同，香港會計準則第39號包括持有至到期投資、貸款及應收款項、可供出售金融資產及按公平值計入損益的金融資產。香港財務報告準則第9號項下的金融資產分類乃基於管理金融資產的業務模式及其合約現金流量特徵。

有關本集團金融資產及金融負債會計政策的詳情披露於綜合財務報表附註18至20。於二零一八年一月一日，本集團並無指定或取消指定任何按公平值計入損益的金融資產。

下表顯示香港會計準則第39號項下本集團於二零一八年一月一日存在的金融資產的分類及計量方式與香港財務報告準則第9號項下金融資產分類及計量的對賬：

	香港會計準則 第39號項下舊分類	香港財務報告 準則第9號項下 新分類	香港會計 準則第39號 項下賬面值	重新分類	重新計量	附註	香港財務 報告準則 第9號項下 賬面值
可供出售 金融資產	可供出售金融資產 (按成本減去減 值計量)	按公平值計入其 他全面收益	27,939	-	(14,790)	附註1&2	13,149
應收賬款及 其他應收款項	貸款及應收款項	攤銷成本	61,897	-	(4,426)	附註3	57,471

附註：

1. 根據香港財務報告準則第9號，股本證券投資須於各報告期末後按公平值計量。因此，先前根據香港財務報告準則按成本減基於成本豁免之減值的股本證券投資須根據香港財務報告準則第9號按公平值計量。根據香港財務報告準則第9號所載的特定過渡性條文，該等投資須於首次應用日期(即二零一八年一月一日)按公平值計量，而香港會計準則第39號項下公平值與賬面值之間的任何差異均於二零一八年一月一日的期初保留利潤確認。
2. 本集團已根據香港財務報告準則第9號所載的特定過渡條文指定若干股本證券投資(並非持作買賣或為香港財務報告準則第3號業務合併適用的業務合併中收購方確認的或有代價)於首次應用香港財務報告準則第9號日期(即二零一八年一月一日)按公平值計入其他全面收益。
3. 該金額為基於香港財務報告準則第9號項下新預期虧損模式之額外減值虧損。亦請參閱下文(A)(II)中披露的詳情。

(II) 減值

香港財務報告準則第9號已引入「預期信貸虧損模式」以取代香港會計準則第39號項下的「已產生虧損」模式。「預期信貸虧損模式」要求持續計量與金融資產相關的信貸風險。本集團已將「預期信貸虧損模式」應用於以下類型的金融資產：

- 其後按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物、應收貿易賬款及應收貸款)；
- 香港財務報告準則第15號所界定的合約資產；及
- 其後按公平值計入其他全面收益計量的債務證券投資；
- 其他(例如，按公平值計入損益的應收租賃款、已發出之財務擔保合約及已發出之貸款承擔(請說明))。

有關本集團與減值有關的會計政策，請參閱附註3。

下表所載為根據香港會計準則第39號釐定的於二零一七年十二月三十一日之期末虧損撥備可調整為根據香港財務報告準則第9號釐定的於二零一八年一月一日之期末虧損撥備之方式的對賬。

人民幣千元

根據香港會計準則第39號確認的於 二零一七年十二月三十一日之虧損撥備	26,863
香港財務報告準則第9號因應用 香港財務報告準則第9號項下「預期虧損模式」 產生之額外虧損撥備	
– 應收貿易賬款	2,838
– 其他應收款項	1,588
	<hr/>
根據香港會計準則第9號確認的 於二零一八年一月一日之虧損撥備	31,289

(III) 金融負債的分類及計量

根據香港財務報告準則第9號，就指定為按公平值計入損益的金融負債而言，該負債信貸風險變動導致的金融負債公平值變動金額，須於其他全面收益呈列，而該負債公平值變動的餘下金額須於損益呈列(除非處理負債信貸風險變動的影響會導致或擴大損益中的會計錯配，且此情況下所有收益或虧損須於損益呈列)。

就金融負債的分類及計量要求應用香港財務報告準則第9號對綜合財務報表並無影響。

(IV) 對沖會計

本集團並無應用任何對沖會計處理，因此香港財務報告準則第9號所載的新一般對沖會計模式並未對本集團的綜合財務報表產生任何影響。

(V) 對本集團於二零一八年一月一日之留存收益及其他儲備的影響

下表顯示應用香港財務報告準則第9號對本集團於二零一八年一月一日的留存收益及其他權益組成部分的影響：

	本集團留存 收益減少 人民幣千元
確認與以下有關的額外預期信貸虧損：	
應收貿易賬款	2,838
其他應收款項	1,588
	<hr/>
	4,426
	<hr/>
	本集團 按公平值計入 其他全面收益 的儲備增加 人民幣千元
確認根據香港財務報告準則第9號分類為 按公平值計入其他全面收益之可供出售 金融資產的累計公平值變動	<hr/>
	14,790
	<hr/>

B) 應用香港財務報告準則第15號

香港財務報告準則第15號已取代香港會計準則第11號建築合約、香港會計準則第18號收入及其他與收入有關的詮釋。根據香港會計準則第11號及香港會計準則第18號，建築合約及提供服務產生的收入隨時間確認，而銷售貨品的收入一般於貨品所有權的風險及回報已轉移至客戶時確認。根據香港財務報告準則第15號，收入於客戶獲得合約的承諾貨物或服務的控制權時確認。這可能在某一時點或一段時間內。香港財務報告準則第15號亦引入額外定性及定量披露規定，旨在讓財務報表使用者了解客戶合約所產生的收入及現金流量的性質、金額、時間及不確定性。

考慮到本集團主要業務的性質，採納香港財務報告準則第15號並不影響本集團的收入確認。因此，香港財務報告準則第15號對綜合財務報表所呈報的金額及／或披露並無影響。

應用香港(國際財務報告詮釋委員會)第22號

香港(國際財務報告詮釋委員會)第22號為確定「交易日期」提供了指引，目的為確定實體以外幣收取或支付預付代價的交易中初始確認相關資產、支出或收入(或其部分)時使用的匯率。該詮釋釐清「交易日期」是指因支付或收取預付代價而產生的非貨幣性資產或負債的初始確認日期。如果在確認相關項目前有多筆支付或收取的款項，則應以這種方式確定每筆款項支付或收取的交易日期。應用香港(國際財務報告詮釋委員會)第22號對綜合財務狀況和綜合財務業績並無重大影響。

2.2 於本年度尚未強制生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

香港財務報告準則第16號	租賃 ¹
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售 或注資 ²
香港會計準則第28號修訂本	於聯營公司及合營企業的長期權益 ¹
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一五年至二零一七年週期 之年度改進
香港(國際財務報告詮釋委員會)第23號	所得稅項處理的不確定因素 ¹

¹ 於二零一九年一月一日或以後開始的年度期間生效

² 於待定期限或以後開始的年度期間生效

香港財務報告準則第16號租賃

於香港財務報告準則第16號生效時，其將取代當前之租賃指引，包括香港會計準則第17號租賃及相關詮釋。

就承租人會計處理而言，根據香港會計準則第17號規定，經營租賃及融資租賃之劃分已由某一模式取代，其規定承租人須就所有租賃確認使用權資產及相應負債，惟短期租賃及低價值資產租賃除外。

具體而言，使用權資產初步按成本計量，其後按成本(受若干例外情況所限)減累計折舊及減值虧損(就租賃負債重新計量作出調整)計量。租賃負債初步按於該日尚未支付之租賃付款現值計量。其後，租賃負債就利息及租賃付款作出調整。此外，現金流量之分類亦將受到影響，原因為香港會計準則第17號下的經營租賃付款呈列為經營現金流量；而根據香港財務報告準則第16號模式，租賃付款將拆分為本金及利息部分，分別呈列為融資現金流量及經營現金流量。

就出租人會計處理而言，香港財務報告準則第16號大致保留香港會計準則第17號內出租人之會計要求，並繼續要求出租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號要求於財務報表內作出更詳盡之披露。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號修訂本投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號修訂本處理投資者與其聯營公司或合營企業之間出現資產出售或注資的情況。具體而言，該等修訂本說明因在與聯營公司或合營企業(以權益法入賬)的交易中失去對並無包含業務之附屬公司的控制權所得盈虧，應於母公司損益賬確認且僅以非相關投資者於該聯營公司或合營企業之權益為限。類似地，按於成為聯營公司或合營企業(以權益法列賬)之任何前附屬公司所保留之投資公平值重新計量所得盈虧，於前母公司損益賬確認且僅以非相關投資者於新聯營公司或合營企業之權益為限。

本集團於本年度並無進行該等交易。本公司董事預期，倘該等交易產生，應用該等修訂可能對本集團於未來期間的綜合財務報表產生影響。

香港會計準則第28號修訂本

該等修訂要求實體將香港財務報告準則第9號應用於未採用權益法的聯營公司或合營企業的其他金融工具，包括實質上來自實體對聯營公司或合資企業的部分淨投資的長期權益。實體於應用香港財務報告準則第28號第38條及第40至43條之前將香港財務報告準則第9號應用於該等長期權益。

本公司董事預期應用該詮釋將不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

香港(國際財務報告詮釋委員會)第23號所得稅項處理的不確定因素

本解釋澄清了當所得稅處理存在不確定性時，如何應用香港會計準則第12號的確認及計量規定。

本公司董事預期應用該詮釋不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

4. 分部資料

向董事會(作為主要經營決策者)報告以用作資源分配及分部表現評估的資料乃集中於本公司的業務部門所交付的貨物類別。

根據香港財務報告準則第8號，本公司的經營及應呈報分部如下：

- 銷售無鉛汽油添加劑：此分部生產及銷售環保創新能源材料及產品以及汽油添加劑。
- 銷售巰基乙酸異辛酯：此分部生產及銷售硫醇產品。

4.1 分部收入及業績

	分部收入		分部業績	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
無鉛汽油添加劑	23,381	23,322	12,820	8,659
巰基乙酸異辛酯	14,279	12,432	5,414	5,072
總計	<u>37,660</u>	<u>35,754</u>	<u>18,234</u>	13,731
其他收入			4,077	51
折舊及攤銷			(161)	(161)
其他企業開支			<u>(9,434)</u>	<u>(5,850)</u>
除稅前溢利			<u>12,716</u>	<u>7,771</u>

上文所呈報的分部收入指來自外部客戶的收入。於兩個年度內並無分部間交易。

應呈報分部的會計政策與附註3所述的本公司的會計政策相同。分部業績是指在分配企業收入及開支、中央行政成本、董事薪金、出售物業、廠房及設備的虧損前各分部的財務表現。此乃為資源分配及表現評估目的而向主要經營決策者呈報的計量方法。

4.2 分部資產及負債

	分部資產		分部負債	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
無鉛汽油添加劑	31,711	33,915	246	246
巰基乙酸異辛酯	6,395	13,887	164	164
小計	38,106	47,802	410	410
未分配	135,816	103,533	20,147	18,902
總計	173,922	151,335	20,557	19,312

就監察分部表現及在分部間分配資源而言：

- 所有資產乃分配至應呈報分部(惟分類為其他應收賬款以及現金及銀行結餘的資產除外)。分部共同使用的資產乃按各分部所賺取之收入為基準予以分配；及
- 所有負債乃分配至應呈報分部(惟即期稅項負債及應付最終控股公司款項除外)。分部共同承擔之負債乃按分部資產之比例予以分配。

4.3 其他分部資料

	折舊及攤銷	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
無鉛汽油添加劑	360	396
巰基乙酸異辛酯	221	211
未分配	161	161
	742	768

4.4 地區資料

本公司的所有收入及溢利乃源自於中國的業務。此外，本公司的所有非流動資產均位於中國。據此，並無按地區分部呈報本公司的分部資料分析。

4.5 主要客戶資料

總收入前五大客戶收入分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
客戶A ¹	7,152	6,812
客戶B ¹	7,127	5,620
客戶C ²	4,423	4,412
客戶D ²	4,133	4,302
客戶E ²	4,215	4,097

¹ 銷售巰基乙酸異辛酯的收入。

² 銷售無鉛汽油添加劑的收入。

5. 收入

收入指已售貨物的發票淨值，並於年內扣減退貨津貼及貿易折扣，並已扣除增值稅。收入的分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
無鉛汽油添加劑	23,381	23,322
巰基乙酸異辛酯	14,279	12,432
	<u>37,660</u>	<u>35,754</u>

6. 其他收入及其他損益淨額

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
銀行利息收入	79	51
應收貿易賬款以及其他應收賬款、 預付款項及按金減值虧損	-	(356)
應收貿易賬款以及其他應收賬款、 預付款項及按金減值虧損撥回	9,796	2,760
存貨減值撥回淨額	-	349
呆賬撥備	(6,514)	-
貸款利息收入	3,999	-
	<u>7,360</u>	<u>2,804</u>

7. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除下列各項：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
土地租約租金攤銷	210	210
核數師酬金		
– 審核服務	600	600
員工成本(包括董事及監事薪酬)(附註9)		
– 工資及薪金	2,556	2,168
– 固定供款計劃	89	76
	<u>2,645</u>	<u>2,244</u>
已出售存貨成本	25,821	24,566
物業、廠房及設備的折舊	532	558

8. 所得稅開支

於損益內確認的所得稅

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
即期稅項：		
本年度中國企業所得稅撥備	<u>1,385</u>	<u>897</u>

- (a) 由二零零八年一月一日起所有在中國成立的國內及外商投資企業一般按適用統一企業所得稅(「企業所得稅」)稅率25%納稅，惟若干豁免者除外。

根據中國相關法例及規例，本公司及其分公司自二零零八年起註冊為高新科技企業，可享有優惠企業所得稅稅率15%。

- (b) 並無作出任何香港利得稅撥備，因為本公司收入既非來自亦非源自香港。

本年度稅項開支與全面溢利或虧損及其他收益表的溢利對賬如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
除稅前溢利	<u>12,716</u>	<u>7,771</u>
按法定稅率計算的稅項	1,907	1,166
毋須繳稅收入	(1,582)	(480)
不可扣稅開支	<u>1,060</u>	<u>211</u>
本年度所得稅開支	<u>1,385</u>	<u>897</u>

9. 股息

董事並不建議派付兩個年度的任何股息。

10. 每股盈利

每股基本盈利乃基於本年度溢利約人民幣11,331,000元(二零一七年：約人民幣6,874,000元)及年內已發行股份的加權平均數1,114,583,562股(二零一七年：1,011,000,000股)而計算。

每股攤薄盈利等於每股基本盈利，原因是兩個年度並無發行在外的攤薄潛在普通股。

11. 應收貿易賬款以及其他應收賬款、預付款項及按金

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
(1) 應收貿易賬款(附註c)	51,672	66,557
減：預期信貸虧損撥備	(23,097)	(26,863)
	<u>28,575</u>	<u>39,694</u>
(2) 應收貸款及應付貸款利息(附註b)	56,092	—
其他應收款項	1,611	22,203
減：預期信貸虧損撥備	(6,318)	—
	<u>51,385</u>	<u>22,203</u>
已付貿易按金	20,000	—
	<u>71,385</u>	<u>22,203</u>

- a) 所有應收貿易賬款以及其他應收賬款預期可於一年內收回。
- b) 應收貸款的年利率均為15%，及貸款期為3至6個月。於二零一八年十二月三十一日，概無應收貸款已逾期。
- c) 於報告期末，應收貿易賬款以發票日期為基準的賬齡分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
0至90日	13,467	12,404
91日至180日	7,808	5,469
181日至365日	8,195	10,568
365日以上	22,202	38,116
	<u>51,672</u>	<u>66,557</u>
減：預期信貸虧損撥備	(23,097)	(26,863)
	<u>28,575</u>	<u>39,694</u>

與客戶的貿易條款大多屬賒賬形式，惟就新客戶而言，則一般要求彼等支付貿易按金或預付款項。發票一般須於90日內付款，亦可向特定客戶提供較長信貸期。本公司對其未收取的應收款項保持嚴格控制。過期未繳餘額定期由高級管理層審閱。應收貿易賬款為免息。

- d) 於二零一八年十二月三十一日，應收貿易賬款中約人民幣17,309,000元結餘尚未償還，該款項已逾期但未減值(「應收賬款」)。年內，本公司與債務人就應收賬款訂立還款協議，以清償尚未償還結餘。根據還款協議及時間表，應收賬款將按月清償，而最遲於1年內到期。
- e) 本公司在評估客戶的財政能力及付款往績後向客戶授出信貸。本公司為所有客戶制定信貸限額，僅可在本公司高級人員的批准下方可超過信貸限額。與被視為具有信貸風險的客戶進行的業務將按現金基準進行。管理層監督已過期的應收貿易賬款並跟進收回。
- f) 預期信貸虧損撥備的變動如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	26,863	29,267
應收貿易賬款減值虧損	2,273	356
應收貿易賬款減值虧損撥回	(8,240)	(2,760)
	<u>20,896</u>	<u>26,863</u>
於十二月三十一日	<u>20,896</u>	<u>26,863</u>

應收貿易賬款減值虧損採用撥備賬列賬，除非本公司信納該等款項的收回性微乎其微，在此情況下，減值虧損將在應收貿易賬款直接撇銷。

應收貿易賬款減值虧損撥回指先前認為有需要減值的該等應收貿易賬款結欠的債項已收回。過往年度已作出的尚未收回款項的撥備相應予以撥回。

- g) 此外，於報告期末，部份並無減值的應收貿易賬款乃逾期未付。逾期未付但並無減值的應收貿易賬款的賬齡分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
未逾期且未減值	12,504	28,441
逾期少於6個月	7,250	11,253
逾期超過6個月但少於1年	8,821	-
	<u>28,575</u>	<u>39,694</u>
應收貿易賬款總額，淨額	<u>28,575</u>	<u>39,694</u>

未逾期且未減值的應收貿易賬款與多名近期沒有拖欠記錄的客戶有關。本公司管理層認為，於報告期末已逾期但並未減值的應收貿易賬款屬於良好的信用質量。本公司並無就該等結餘持有任何抵押品。

h) 應收貸款預期信貸虧損撥備變動

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	-	-
應收貸款減值虧損	<u>6,318</u>	<u>-</u>
於十二月三十一日	<u>6,318</u>	<u>-</u>

12. 應付貿易賬款

於報告期末以發票日期為基準的應付貿易賬款的賬齡分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
365日以上	<u>410</u>	<u>410</u>
	<u>410</u>	<u>410</u>

管理層業務檢討及分析

財務回顧

本公司截至二零一八年十二月三十一日止財政年度之收入約為人民幣37,660,000元，較去年上升了5%。

本公司截至二零一八年十二月三十一日止財政年度之稅后利潤約為人民幣11,331,000元，而去年則錄得人民幣6,874,000元。二零一八年之毛利率為31%（二零一七年度為31%）。

流動資金、財政資源及資本結構

於二零一八年十二月三十一日，本公司之股東權益約為人民幣153,365,000元（二零一七年：人民幣132,023,000元）；現金及銀行結存為人民幣40,741,000元（二零一七年：人民幣43,622,000元）；流動資產為人民幣141,400,000元（二零一七年：人民幣106,128,000元）；流動負債約為人民幣20,557,000元（二零一七年：人民幣19,312,000元）；本公司之流動比率（總流動資產除以總流動負債）由二零一七年十二月三十一日之5.50至二零一八年十二月三十一日之6.87。

所持重大投資和收購

本公司根據周年股東大會一般授權，於二零一八年三月二十九日完成向西安和悅物業管理有限公司配售13,600萬股內資股，每股認購價人民幣0.205元，總代價為人民幣2,788萬元。詳情請見本公司已刊載於聯交所網站的公告。

資產抵押

於二零一八年十二月三十一日，本公司無資產抵押。

資本負債比率

資本負債比率（以總借貸比對淨資產計算）為0%（二零一七年同期：0%）。

資本承擔、外匯風險及或然負債

於上述年度，本公司之財務水平並無受利率及任何對沖波動影響。

業務回顧

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度，本公司取得以下成績：

產品與生產

本公司的產品主要有FA-90無鉛汽油添加劑(「FA-90」)和巰基乙酸異辛酯(硫醇)，本年度實現銷售人民幣37,660,000元的銷售收入，較去年上升了5%。

銷售與市場推廣

本公司銷售工作主要依靠現有銷售及分銷網絡，適度擴大了銷售渠道。特別是加強了對用戶的售後服務工作，使得一些傳統客戶仍然維持著同本公司的合作。

員工資料及薪酬政策

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司的員工薪酬約為人民幣2,556,000元(二零一七年：人民幣2,168,000元)。本公司聘用員工74人(二零一七年：74人)。本公司薪酬是根據員工所處崗位和職責確定及個別員工的表現、資歷及經驗所制定。本公司將按員工個別表現發放不定額獎金，以確認彼等貢獻並加以獎勵。其他福利包括住房基金計劃和中國政府社會保障制度規定的失業、醫療及退休金計劃。

未來展望

董事相信，隨著公司在未來抓緊培育新的盈利增長項目，特別是在清潔能源領域會有較大的突破，公司的主營業務會有較大的轉型，為提升公司未來的經營業績和持續發展起到積極的作用。公司將在新的領域不斷拓展新的業務，為公司帶來新的業務增長和盈利水平的大幅提升，以更好的業績回報全體股東。

董事、主要行政人員及監事的權益

於二零一八年十二月三十一日，董事、監事（「監事」）及主要行政人員於本公司及其相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份或債權證持有任何根據證券及期貨條例第352條須登記於該規定所述登記冊的權益及淡倉或根據GEM上市規則第5.46條上市發行人董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司內資股的權益(好倉)

姓名	身份	內資股數目	全部已發行 內資股中的 持股概約 百分比	本公司 全部已發行 股本中的 持股概約 百分比
王聰(附註1)	受控制公司的權益	609,500,000股	74.69%	53.14%
鄭榮芳	實益擁有	2,000,000股	0.245%	0.173%
王峰	實益擁有	2,000,000股	0.245%	0.173%
曾應林	實益擁有	2,000,000股	0.245%	0.173%
閻步強	實益擁有	2,000,000股	0.245%	0.173%
王政	實益擁有	2,000,000股	0.245%	0.173%
郭秋寶	實益擁有	2,000,000股	0.245%	0.173%

附註(1)：

609,500,000股內資股由王聰實益擁有98%權益的西安西北實業(集團)有限公司（「西北集團」）所持有。王聰將被視作擁有該等609,500,000股內資股。

主要股東及其他股東的權益

於二零一八年十二月三十一日，擁有本公司股份或相關股份中的權益或淡倉而需根據證券及期貨條例第336條列入該條所指之登記冊之人士(不包括本公司董事、監事或主要行政人員)如下：

於本公司內資股的權益(好倉)

姓名	身份	內資股數目	全部已發行 內資股中的 持股概約 百分比	本公司 全部發行 股本中的 持股概約 百分比
西北集團	實益擁有	609,500,000股	74.69%	53.14%
西安和悅物業管理 有限公司(附註2)	實益擁有	136,000,000股	16.67%	11.86%
陝西精典投資 有限公司	實益擁有	58,500,000股	7.17%	5.10%
丁顯光(附註3)	受控制公司的權益	58,500,000股	7.17%	5.10%
張建明(附註3)	受控制公司的權益	58,500,000股	7.17%	5.10%

附註(2)：

由北京大剛信息科技有限公司100%實益擁有。

附註(3)：

由丁顯光及張建明各自實益擁有陝西精典投資有限公司40%的股本權益，故根據證券及期貨條例第XV部2及3分部的規定，被視為各自擁有58,500,000股內資股。

於本公司H股的權益(好倉)

姓名	身份	H股數目	全部已發行 股中的持股 概約百分比	本公司 全部發行 股本中的持股 概約百分比
王禎	實益擁有	55,000,000股	16.61%	4.79%

購股權計劃

本公司目前暫無購股權計劃。

投資項目計劃

請參閱題為「管理層業務檢討及分析—所持重大投資和重大附屬公司收購及出售」一節。

董事及監事於重大合約的權益

截至二零一八年十二月三十一日年度，本公司董事或監事概無於本公司作為其中一方的其他重大合約中持有重大權益，不論是直接或間接者。

關連交易

於本年度，本公司並無進行及／或批准任何與任何關連人士(定義見GEM上市規則)訂立的不獲豁免關連交易。

購回、出售或贖回本公司上市證券

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司概無購回、出售或贖回本公司的任何上市證券。

遵守企業管治常規守則

本公司董事會(「董事會」)一直致力維持高水準的企業管治。董事會認為，除本節披露者外，本公司於截至二零一八年十二月三十一日止年度一直遵守企業管治常規守則所載的守則條文及遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則及企業管治報告(「守則」)的守則條文。

審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.28條於二零零二年七月六日成立審核委員會，並制定其書面職權範圍。審核委員會由三名成員組成，均為獨立非執行董事，李剛劍先生為主席，趙伯祥先生和趙小寧女士為成員。

審核委員會負責審閱本公司採納的會計政策及常規，亦負責檢討及討論有關財務報告、內部監控及審核事宜以及履行董事會委託的其他職責及於每次就上述事宜舉行會議後向董事會匯報其工作、會議結果及建議以及本公司面對的營運風險。審核委員會已審閱本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度的經審核財務業績。

審核委員會的職權範圍已於本公司網站內刊登。於二零一八年，審核委員會舉行了四次會議，討論本公司於二零一七年的年度業績、二零一八年的季度業績，檢討內部監控事宜。各位委員的出席記錄如下：

會議出席次數／總數

獨立非執行董事

李剛劍先生(主席)	4/4
趙伯祥先生	4/4
趙小寧女士	4/4

於截至二零一八年止財政年度，審核委員會曾(其中包括)審閱本公司季度、中期及全年業績並檢討本公司內部監控事宜。

本公司已遵守GEM上市規則第5.28條，當中規定審核委員會(必須由最少三名成員組成並由獨立非執行董事擔任主席)至少有一名成員為獨立非執行董事，且持有合適專業資格或會計相關財務管理知識。

審閱財務報表

本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度之財務報表已經本公司審核委員會審閱。初步業績公佈之數字亦已經本公司之外聘核數師開元信德會計師事務所有限公司同意，並載於本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度之財務報表之數額。開元信德會計師事務所有限公司就此進行之工作並不構成按照香港會計師公會所頒佈之香港核數準則、香港委聘審閱準則或香港核證委聘準則所進行之核證工作，故此，開元信德會計師事務所有限公司並不會就初步業績公佈發表任何保證。

優先購買權

本公司的公司章程或中國法例概無載有關於優先購買權的條文，而令本公司須按比例向現有股東發售新股份。

核數師

本公司股東週年大會上已批准一項決議案，續聘開元信德會計師事務所有限公司為本公司的核數師。

承董事會命
陝西西北新技術實業股份有限公司
董事長
王聰

中國西安，二零一九年三月二十九日

於本公告日期，董事會由以下人士組成：

執行董事：

王聰先生、王峰先生、周健先生、田玲玲女士

非執行董事：

史丹丹女士

獨立非執行董事：

趙伯祥先生、李剛劍先生及趙小寧女士