



美瑞新材

NEEQ : 834779

美瑞新材料股份有限公司

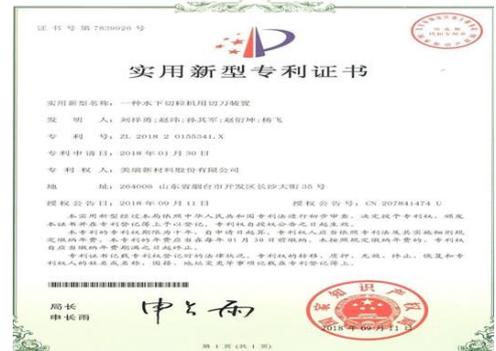
Miracll Chemicals Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年1月公司荣获烟台市实施制造业强市战略工作“创新引领型”企业。

2018年2月公司荣获2017年度“牡丹花奖”“铜花奖”荣誉称号。

2018年5月公司荣获山东省瞪羚示范企业“新能源新材料”类。

2018年8月公司荣获2016-2017年度山东省“守合同重信用”企业荣誉称号。

2018年8月公司荣获山东省“高分子弹性体新材料工程实验室”荣誉称号。

2018年9月公司获得授权专利：ZL201820155341.X 一种水下切粒机用切刀装置。

2018年11月公司获得授权专利：ZL201710029197.5 一种聚碳酸酯-醚多元醇的制备工艺及耐油耐低温的聚氨酯弹性体。

2018年12月公司荣获山东省“企业技术中心”荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司, 本公司, 美瑞新材	指	美瑞新材料股份有限公司
股东大会	指	美瑞新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	美瑞新材料股份有限公司董事会
监事会	指	美瑞新材料股份有限公司监事会
三会	指	美瑞新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	美瑞新材料股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商, 海通证券	指	海通证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩律师事务所	指	国浩律师（杭州）事务所
万元, 元	指	人民币万元, 人民币元
杭州瑞创	指	杭州瑞创投资合伙企业（有限合伙）
杭州尚格	指	杭州尚格投资合伙企业（有限合伙）
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体英文全称：Thermoplastic Polyurethanes，简称 TPU

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。

公司负责人王仁鸿、主管会计工作负责人张生及会计机构负责人（会计主管人员）王丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营风险	<p>1. 主要原材料价格波动的风险</p> <p>公司产品主要原材料为MDI、多元醇、BDO等，上述原材料成本占生产成本的比重较高，主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。</p> <p>2. 市场竞争加剧的风险</p> <p>我国热塑性聚氨酯弹性体（TPU）行业处于快速发展阶段。一方面，在国家产业政策的大力扶持之下，国内企业研发投入将不断加大，大中型生产商可能不断涌现，加剧中低端市场竞争程度；另一方面，国外企业凭借强大的研发与资金优势，在中高端市场对国内企业构成较大冲击。在市场竞争加剧的情况下，企业将面临一定的经营风险。</p> <p>公司凭借自主掌握的研发技术、制造工艺与技术服务（技术服务主要指针对TPU下游领域的配套应用与开发技术），以及持续创新能力，在公司产品范围内，已具备一定与国外企业相竞争的实力。未来，公司将进一步加大对人才与技术的投入力度，以保持产品性能的优异性、稳定性与创新性。</p> <p>3. 环境保护的风险</p> <p>公司属于化学原料和化学制品制造业下的合成橡胶制造细分行业，需要符合国家相关监管要求。公司现有生产经营主体以及本次发行募集资金投资项目均已经过有关环保部门环评及核查合格。公司注重环保治理投入，并建立了环保管理体系，通过了ISO14001:2015环境管理体系认证。但是在生产</p>

	<p>过程中仍会有一些数量的废物排放，若处理不当，可能会对环境造成一定的影响。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，环保和清洁生产政策的要求日益提高，环保标准可能进一步趋严，公司可能需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上影响公司的经营业绩。</p> <p>4.人工成本上升风险</p> <p>虽然国内人力资源较为充裕，但随着人口红利的逐步消失，劳动力成本已呈现上升趋势。员工工资的不断提高，有利于企业的长远发展和社会稳定，也是企业社会责任的体现，但如果国内劳动力成本上升的趋势持续，将在一定程度上影响公司未来的盈利能力。</p>
<p>税收优惠政策和政府补助政策变化的风险</p>	<p>1. 高新技术企业所得税减免优惠</p> <p>根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组《关于山东省2015年第一批高新技术企业备案的复函》（国科[2016]32号）的函复，同意公司作为高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书，自2015年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。</p> <p>高新技术企业每三年认定一次，在高新技术企业资格到期后，发行人需申请并通过高新技术企业复审，才能继续享受高新技术企业所得税优惠政策。2018年8月，公司已经按照相关规定递交了高新技术企业复审材料，已进入2018年11月山东省相关部门公示的高新技术企业拟认定名单。若未通过高新技术企业复审认定，发行人将执行25%的企业所得税税率，税收成本上升将直接导致净利润的减少。</p> <p>2. 公司计算应纳税所得额时加计扣除享受的所得税优惠政策</p> <p>根据企业所得税法、企业所得税法实施条例和《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116号）的规定，公司为开发新产品、新工艺、新技术、新应用发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。2018年9月，财政部等部门联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号），规定2018年1月1日至2020年12月31日期间，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除。</p> <p>若未来公司无法享受加计扣除研究开发费用的所得税优惠政策，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>3. 出口退税政策</p> <p>新材料行业为国家鼓励发展的行业。发行人享受增值税出口退税的政策，若未来国家出口退税政策发生较大变化，公司的经营业绩和现金流量将受到一定的影响。</p>
<p>技术人员风险</p>	<p>1. 技术、产品更新不及时的风险</p> <p>随着下游产业近年来的发展和转型升级，下游厂商对TPU材料生产商的技术储备、市场反应能力、快速研发和差异化生产</p>

	<p>的能力都提出了更高要求；同时，随着 TPU 技术的不断进步，不排除出现性能更为优异的 TPU 材料和更先进的生产技术。如果公司未来不能够持续地加大研发投入，不能够及时地把握 TPU 技术的发展方向，无法快速更新 TPU 材料技术和产品，将会面临市场占有率下降和产品利润率下滑的风险，对公司市场竞争能力和盈利能力将产生不利影响。</p> <p>2. 核心技术人员流失及技术泄露风险</p> <p>TPU 行业准入门槛不高，但中高端市场对生产商的研发技术、制造工艺与技术服务要求很高。公司核心成员均在 TPU 行业拥有多年的从业经历，在产品配方、工艺设计、生产设备、产品销售、技术服务等方面具备丰富经验。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，对公司持续、快速发展起到了关键作用。</p> <p>公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制，以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。尽管如此，由于我国 TPU 行业正处于成长期，人力资源竞争激烈、人才流动性较强。若公司人才引进与培养不足，将面临人才流失、技术失密的风险。</p>
宏观经济波动的风险	<p>2018年我国GDP增长6.5%，自2011年以来首次实现年度增速回升，供给侧结构性改革效果显现。2018年宏观经济继续平稳运行，稳中向好。在“调结构、促改革、稳增长”的宏观政策取向下，宏观经济仍处于结构调整的阵痛期，当前国内外环境仍然错综复杂，国内发展不平衡的问题还有待解决，宏观经济提质增效、持续发展仍需付出艰苦努力。在此宏观背景下，国民经济发展速度和质量如果出现一定程度的波动，可能对公司下游相关行业带来不良影响，进而影响公司产品的市场需求，导致公司面临业绩增长波动。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司控股股东和实际控制人为王仁鸿先生。截至 2018 年 12 月 31 日，王仁鸿先生直接持有公司 51.80%股份，通过杭州瑞创投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 11.04%股份，通过杭州尚格投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.55%股份，共计持有公司 63.39%股份。同时，王仁鸿先生担任公司董事长兼总经理职务，且为杭州瑞创与杭州尚格的执行事务合伙人，对公司股权实际控制比例为 71.80%，能够对公司的经营决策产生重大影响。</p> <p>公司已建立健全法人治理结构，并制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	美瑞新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Miracll Chemicals Co.,Ltd.
证券简称	美瑞新材
证券代码	834779
法定代表人	王仁鸿
办公地址	烟台开发区长沙大街 35 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭少红
职务	董事会秘书
电话	0535-3979898
传真	0535-3979897
电子邮箱	Miracll@miracll.com
公司网址	www.miracll.com
联系地址及邮政编码	烟台开发区长沙大街 35 号 264000
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	美瑞新材料股份有限公司档案室

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	2009 年 9 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-合成橡胶制造
主要产品与服务项目	热塑性聚氨酯弹性体（TPU）的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王仁鸿
实际控制人及其一致行动人	王仁鸿

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	91370600694422442C	否
注册地址	烟台开发区长沙大街 35 号	否

注册资本（元）	50,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街2号泰康国际大厦11层1101室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	段奇、辛庆辉
会计师事务所办公地址	北京市丰台区西四环中路16号院7号楼3层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	591,604,994.91	526,374,924.40	12.39%
毛利率%	18.75%	18.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,373,669.01	44,410,428.00	24.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,027,954.46	41,749,598.46	29.41%
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）	31.24%	33.30%	-
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）	30.48%	31.30%	-
基本每股收益	1.11	0.89	24.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	372,274,958.29	352,610,810.23	5.58%
负债总计	175,665,316.23	201,374,837.18	-12.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,609,642.06	151,235,973.05	30.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.93	3.02	30.00%
资产负债率%（母公司）	47.19%	57.11%	-
资产负债率%（合并）	47.19%	57.11%	-
流动比率	1.19	1.14	-
利息保障倍数	839.34	142.72	-

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	-3,802,625.75	109,401,510.13	-103.48%
应收账款周转率	53.21	84.58	-
存货周转率	11.67	9.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.58%	35.84%	-
营业收入增长率%	12.39%	57.36%	-
净利润增长率%	24.69%	63.15%	-

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	50,000,000	50,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	2,025,418.09
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	-451,684.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,460.00
非经常性损益合计	1,583,193.59
所得税影响数	237,479.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,345,714.55

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	4,321,370.19			
应收账款	7,954,366.93			
应收票据及应收账款		12,275,737.12		
应付票据	153,101,060.24			
应付账款	33,108,849.75			
应付票据及应付账款		186,209,909.99		
管理费用	27,728,225.42	9,120,613.63		
研发费用		18,607,611.79		

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。详见第十一节、二、财务报表附注 三、（二十三）。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司以先进的研发技术与生产工艺为驱动，在研发端注重满足客户定制化需求，同时紧跟市场前沿技术和前沿需求；在采购端，公司注重按需定量，同时比价采购以保证质量、控制成本；在生产端，公司注重按需定产，同时提升生产自动化程度；在销售端，公司注重挖掘市场需求，同时推广新型产品、培育市场需求；在供应链端，公司注重即产即销，同时统筹兼顾、提高仓库利用率。

1、研发模式

公司在研发方面设立产品经理制度，以产品经理为行动单元，每个研发项目均由专职的产品经理负责。公司将项目实施状况纳入考核指标，分别在月度和年度对产品经理进行考核，奖优罚劣，以促进产品经理提高工作效率。

研发项目分为需求驱动型和技术驱动型。

产品经理通过与销售工程师协作，密切关注市场需求，根据下游市场的发展状况及时发现需求、满足需求。同时，产品经理也将根据上游原材料的技术动态及时调整研发策略。

在积极发现需求之外，产品经理也主动创造需求、引导需求。通过参加行业展会、关注跨国公司的先进产品、与业内专家沟通交流等方式，产品经理密切跟踪前沿科技动态，并将根据实验条件、环境、成本等多元因素制定可行性报告，通过立项审核即能启动项目计划。研发部门致力于保持公司产品配方和生产工艺的先进性、前瞻性，以技术带动销售，对新型产品进行推广，引导、催生新的市场需求与利润增长空间，为公司在同行业中保持技术领先提供保障。

2、采购模式

公司所需的原材料、助剂、辅料、机器设备、备品备件及其他物资均通过供应链部的供应中心集中统一采购。对于主要原料，公司一般以年度生产计划预测总需求与供应商签订战略合作框架协议，每月依照生产需要，通过订单模式进行采购。为了对采购环节进行规范和控制，保证质量，降低成本，公司制定了《供应商导入流程》、《采购管理流程》、《供应商考核管理办法》等制度，在供应商引入、采购的流程、物资验收和退换的管理及供应商考核方面均有明确标准。

物资需求部门通过提交物资采购申请单，明确采购物资的用途、型号、品名、规格、数量等，物资采购部门根据物资申请单按权限审批，指定专人负责市场调查，进行询价、比质、比价，从而确保采购产品的质量，降低采购成本。货物采购入厂后，RQ 部品管中心（原料及生产辅料类）或申购部门（备品备件及机械设备等）根据验收细则严格验收进仓物料，如发现规格、数量、质量等方面存在问题的，填写《原（辅）料不合格反馈处置单》，由采购部门处理后续退换货及供应商原因分析，确定整改方案。

3、生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据业务部提供的销售计划安排生产，公司的大牌号产品（销量比较大的产品）专线专用，连续生产有利于增强生产的稳定性，更有利于工艺持续改进以不断提高产品质量；其他牌号产品实行共线生产，以充分利用产能，实现生产效率最大化。公司生产线自动化与精细程度高，浇注、反应、切粒、干燥、输送、包装等各工序均用 DCS 集成控制，全厂基本实现“一人多线”高度自动化生产。

4、营销模式

针对客户是否直接使用公司产品生产终端产品，公司将客户分为直接客户与贸易商。

①直接客户

直接客户，指采购 TPU 产品进行终端产品生产的下游生产商。针对中高端市场，公司产品销向直接客户能减少中间环节的利润流失，具有高盈利性、高粘合度与高市场引导性等特点。公司针对特殊聚酯型 TPU、聚醚型 TPU、发泡型 TPU 等特种产品市场，在多个应用领域内树立了标杆客户，双方合作关系

稳定，针对直接客户的个性化需求提供差异化产品，提供更好的技术和售后服务，有效地提高了公司在中高端的市场影响力与盈利能力。

一方面公司依托现有贸易商网络，积极与具有区域优势的主要贸易商加强合作，建立更完善的渠道，挖掘市场潜在需求；另一方面，公司在现有直接客户基础上，进一步增强与潜在客户的紧密合作，加深公司对市场需求的理解，通过开发新产品不断满足市场需求，提高市场占有率。

②贸易商

贸易商，指不从事 TPU 相关终端产品的生产，而只从事 TPU 产品贸易的机构。公司以贸易商为销售对象，贸易商再销售给下游生产商。贸易商模式具有营销范围广、贴近市场与销售账龄易于控制等特点。公司对贸易商销售的产品主要为通用聚酯型 TPU，通用聚酯型 TPU 市场具有下游应用范围广、终端客户分散、单一客户采购规模小等特点。公司对于这一市场，通过贸易商模式建立营销渠道，有利于借助贸易商深度的网络优势迅速建立起覆盖面较广的营销网络，通过集中化客户管理，有效地保证了公司的现金流稳定性，提升了公司的市场渗透率，扩大了公司的品牌影响力，降低了公司的营销成本与售后服务成本。同时，有助于公司更好地聚焦中高端市场，提高公司在中高端市场的影响力。

5、技术服务模式

公司在与国内外优秀的同行企业竞争发展过程中，深刻认识到建立在一定技术水平之上的竞争往往是包括服务在内的综合竞争。长期以来，公司组织经营团队在以 TPU 为核心的相关新材料领域进行精耕细作，强化公司差异化战略，配合客户服务要求，关注行业动态，在 TPU 新产品、新技术方面同客户战略合作，开发产品新的应用，创造新的市场需求。在为客户长期服务的实践中，总结了一套切实可行的技术服务模式，包括如下方面：

（1）全方面的售前、售中、售后服务：由多年实践经验积累的优秀销售工程师和产品经理组成的专业技术服务团队能够根据客户的经营特点及项目开发状况，在前期以技术交流、技术咨询、技术要求选定及培训为核心，与客户进行多方位沟通，给客户以安全感和信任感，建立互信关系。在客户生产运行过程中，技术团队会跟踪关注实际生产状况，给予指导和建议，并在之后的合作中，随时关注市场新的业务动态和产品前沿，创造新的市场需求。

（2）现场指导：在客户生产现场，公司专业技术服务团队能够为客户提供工艺参数优化建议和咨询，并能够对其生产技术人员提供一定的培训。从实际出发，为客户提供贴身的技术支持和售后服务。为了配合贸易商的市场推广，公司定期为贸易商员工安排产品及应用知识、技术服务知识培训。通过培训，公司及贸易商能够更好地服务终端客户，提高市场响应速度，提升客户满意度。

（3）年度展销会：公司每年都组团参加国内外橡塑展及相关展会，在新产品、新工艺、新技术、新应用等方面与行业进行产品和技术交流，同时拓展客户渠道，让业界更多的了解公司及公司产品。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源及公司业绩稳定增长。

1. 主要财务指标完成情况

2018 年全年实现营业收入 59,160.50 万元，同比增长 12.39%；实现净利润 5,537.37 万元，同比增长 24.69%。营业收入和净利润持续获得较快增长。截至报告期末，公司总资产 37,227.50 万元；净资产 19,660.96 万元。

2. 市场与营销情况

报告期内公司继续聚焦特种品行业的销售策略，扩大特种品材料销售比例，在智能穿戴、高端护套等市场获品牌认可。同时公司继续加强在国际市场开发力度，在韩国、中东地区等市场业务量持续提升。

3. 技术创新

公司始终重视研发投入，推动产品及技术创新。2018 年上半年入选“山东省瞪羚示范企业”；12 月公司荣获山东省“企业技术中心”荣誉称号。报告期内新增授权专利 5 项，其中国际 PCT 发明专利 1 项（美国已授权），国内专利 4 项；授权软件著作权 5 件。

4. 生产运营

报告期内，公司深化生产运营与管理，智能制造项目初见雏形。公司通过质量管理体系的持续运行，夯实质量管理手段。产品的稳定性及成品率有进一步的提升。

5. 内部管理提升

在管理和核算体系方面，公司以内控制度为指导进行科学管理。在质量管理上，严格依照质量管理体系规范从产品开发到包括生产和服务在内的决策和服务流程，避免风险；在财务管理上，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障；在人才的开发和建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，建设创新、高效、正直、落实的核心价值观体系。公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。

(二) 行业情况

(1) 绿色发展趋势

近年来，国家对化工行业的产业政策主要围绕“绿色发展”的大方向制定，着力发展安全环保、绿色生产的新材料行业。2017 年 12 月，发改委、工信部等部门联合颁布，《关于促进石化产业绿色发展的指导意见》，旨在提升石化产业的绿色发展水平和可持续发展能力。同时，近年来环保督查力度加强，这就要求企业必须加大环保投入，提高清洁生产能力，为经营规模大、环保水平高的企业提供了更为广阔的发展空间。

(2) 大力发展新材料产业

新材料产业是国民经济发展的重要基础，加快培育和发展新材料产业，对于促进产业转型升级、保障重大工程实施、提升制造业核心竞争力具有重要战略意义。TPU 被列入《战略性新兴产业分类（2018）》；国务院发布的《中国制造 2025》明确提出加快基础材料的升级换代，热塑性聚氨酯弹性体行业属于国内相对紧缺的新材料行业，该行业当下的发展重点在于“提高产品质量和附加值，健全产品体系”，这就为研发实力雄厚、产品种类丰富、更新速度快且质量过硬的企业提供了更为广阔的发展空间。公司所处行业为国家鼓励发展的产业，具备良好的政策环境和产业环境，有利于公司经营发展。

(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	112,852,334.96	30.31%	164,396,112.79	46.62%	-31.35%
应收票据与应收账款	46,266,317.77	12.43%	12,275,737.12	3.48%	276.89%
存货	38,767,152.14	10.41%	43,593,331.23	12.36%	-11.07%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	106,441,357.68	28.59%	90,533,528.94	25.68%	17.57%
在建工程	27,551,666.99	7.40%	7,118,190.27	2.02%	287.06%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
应付票据及应付账款	158,747,839.64	42.64%	186,209,909.99	52.81%	-14.75%
总资产	372,274,958.29	-	352,610,810.23	-	5.58%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金较上年同期减少5,154.38万元，下降31.35%，主要因为本年客户结算中银行承兑汇票的金额及比例增大，以及公司二期项目等固定资产投资导致现金支出增加。

(2) 应收票据与应收账款较上年同期增加3,399.06万元，增长276.89%，主要为本期客户票据结算量增大、公司期末应收票据增加所致。针对此种情况，公司及时应对，通过与银行开展票据池等质押业务、与部分设备供应商展开付款方式谈判等多种方式，积极提高票据周转率。

(3) 固定资产净值较上期增加1,590.78万元，在建工程增加2,043.35万元，主要为公司二期项目投资所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	591,604,994.91	-	526,374,924.40	-	12.39%
营业成本	480,692,678.48	81.25%	430,669,115.96	81.82%	11.62%
毛利率%	18.75%	-	18.18%	-	-
管理费用	12,133,636.48	2.05%	9,120,613.63	1.73%	33.04%
研发费用	21,397,961.09	3.62%	18,607,611.79	3.54%	15.00%

销售费用	18,238,811.42	3.08%	17,102,098.45	3.25%	6.65%
财务费用	-2,442,465.61	-0.41%	882,392.32	0.17%	-376.80%
资产减值损失	269,033.54	0.05%	225,378.12	0.04%	19.37%
其他收益	1,525,418.09	0.26%	776,807.16	0.15%	96.37%
投资收益	-	0.00%	235,686.68	0.04%	-
公允价值变动收益	-451,684.50	-0.08%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	60,190,057.45	10.17%	48,912,583.29	9.29%	23.06%
营业外收入	509,460.00	0.09%	2,414,490.05	0.46%	-78.90%
营业外支出	-	0.00%	60,909.51	0.01%	-
净利润	55,373,669.01	9.36%	44,410,428.00	8.44%	24.69%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入较上年增长 12.39%，主要为本年度公司技术含量较高的特殊聚酯型、聚酯型产品带来的销售规模上升导致。

(2) 营业成本上升 11.62%，主要为业务规模的上升及主要原材料采购价格上涨所致。

(3) 管理费用较上年同期增加 301.30 万元，增长 33.04%，主要为随着业务规模的扩大，公司员工薪酬等支出增加所致；同时，随着本年度二期项目的建设，公司根据仓储需求临时使用了部分外租仓库，导致新增仓储费用。

(2) 财务费用较上年同期减少 332.49 万元，下降 376.80%，主要为公司推行更为精准的资金测算及控制工作，在提高资金周转率、保证经营需要的同时，对存量资金及时进行分类、分期管理，增加了利息收入；同时，公司境外收入基本以美元计价，本年度受惠于美元升值、以及公司积极的汇率风险管理，本年度取得了一定的汇兑收益。

(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	589,125,080.68	525,754,034.31	12.05%
其他业务收入	2,479,914.23	620,890.09	299.41%
主营业务成本	478,353,767.92	429,241,782.42	11.44%
其他业务成本	2,338,910.56	1,427,333.54	63.87%

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%
TPU 产品收入	589,125,080.68	99.58%	525,754,034.31	99.88%
其他产品收入	2,479,914.23	0.42%	620,890.09	0.12%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内销售	548,522,993.48	92.72%	490,158,011.86	93.12%
境外销售	43,082,001.43	7.28%	36,216,912.54	6.88%

收入构成变动的原因:

报告期内，公司持续聚焦性能优异、技术含量更高的特殊聚酯型、聚酯型等差异化产品的研发及市场推广，使得销售收入保持了较快的增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	东莞市全润塑胶有限公司	125,052,787.00	21.14%	否
2	深圳市宝力威塑胶有限公司	77,309,997.08	13.07%	否
3	广州邦瑞塑料有限公司	34,117,876.99	5.77%	否
4	广州钰琪璐塑胶科技有限公司	31,031,348.21	5.25%	否
5	嘉兴翎创高分子材料有限公司	20,177,858.74	3.41%	否
合计		287,689,868.02	48.64%	-

注：客户深圳市宝力威塑胶有限公司销售金额含其关联公司深圳市宝力威新材料有限公司，广州钰琪璐塑胶科技有限公司销售金额含其关联公司广州钰鑫新材料有限公司。

(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	万华化学（烟台）销售有限公司	141,063,274.55	30.90%	否
2	神马实业股份有限公司	94,504,421.15	20.70%	否
3	上海巴斯夫聚氨酯有限公司	92,825,449.64	20.33%	否
4	长连化工（盘锦）有限公司	49,466,214.38	10.84%	否
5	烟台苏格化工有限公司	11,079,219.42	2.43%	否
合计		388,938,579.14	85.20%	-

注：万华化学（烟台）销售有限公司采购金额含其关联公司万华化学（烟台）石化有限公司，上海巴斯夫聚氨酯有限公司采购金额含其关联公司巴斯夫（中国）有限公司和巴斯夫聚氨酯（重庆）有限公司。

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	-3,802,625.75	109,401,510.13	-103.48%
投资活动产生的现金流量净额	-30,179,052.35	-32,816,825.67	-8.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,956,640.04	-21,438,533.96	-58.22%

现金流量分析:

(1) 经营活动现金流量净额为-380.26 万元，主要因为本期客户采用承兑方式结算的金额及比例上升，以及公司提高票据周转率、新采用票据质押的资金策略，导致应收票据存量增加所致；同时，报告期内公司基于经营风险控制，主动降低资产负债率、应付票据金额下降，也导致了经营净现金流的降低。

应付票据金额的降低，也促使本期筹资活动产生的现金流量净额由去年同期的-2,143.85 万元上涨至本年度的-895.66 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量金额为-3,017.91 万元，主要为公司二期项目投入所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生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

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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)，对财务报表格式进行了修订。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终重视履行企业的社会责任，诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

美瑞始终坚持“梦想创造奇迹”的企业使命，积极参与资助教育事业，高度关注人才培养，深化与多所院校合作，设立“实习基地”“美瑞奖学金”，鼓励青年学生奋发向上、完善自我、服务社会；董事长王仁鸿先生受聘担任高效“青年创业导师”，支持大学生及乡村青年创业，为人才培养贡献力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标持续增长。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 经营风险

经营风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”

应对措施：公司不断培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。此外，加大环保投入、通过智能化项目建设提高人均效率。持续强化“吉美瑞”品牌建设力度，提升“公司价值”

2. 税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

税收优惠政策和政府补助政策变化的风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”。

应对措施：报告期内，公司已经按照相关规定提交高新技术企业重新认定申请。

3. 技术风险

技术风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”

应对措施：公司在技术创新方面不断加大产品的研发力度，提高创新能力，培育创新产品。公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制，以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。

4. 实际控制人控制不当风险

实际控制人控制不当风险具体内容描述，请参见第一节“重要风险提示”

应对措施：公司已建立健全法人治理结构，并制定了较为完善有效的内部控制管理制度

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的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
王仁鸿	关联担保	12,355,626.72	已事前及时履行	2016年8月12日	2016022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上偶发性关联交易为 2016 年度发生、报告期内持续的，实际控制人为公司授信提供的担保，对公司经营有益。截至报告日，本公司担保合同涉及的授信事项已结束，对应的担保义务已履行完毕，该事项完结。

(三) 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

报告期内，公司于 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性的议案》。

报告期内，公司所有重大决策已按照规定程序履行。

(四) 承诺事项的履行情况

为进一步避免关联方与美瑞新材之间的潜在同业竞争，美瑞新材控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：1、本人/本公司/本企业不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、在本人/本公司/本企业担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。3、本人/本公司/本企业愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

为规范关联方与美瑞新材之间的潜在的关联交易，美瑞新材的实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《规范和减少关联交易承诺函》，承诺规范并避免其与美瑞新材之间可能发生的关联交易。

公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具相应声明、承诺。

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证	35,770,500.00	9.61%	保证金
应收票据	质押	12,263,814.61	3.29%	质押用于票据融资
总计	-	48,034,314.61	12.90%	-

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	12,500,000		-375,750	12,124,250	
	其中：控股股东、实际控制人	6,350,000	50.80%	125,250	6,475,250	53.41%
	董事、监事、高管	3,650,000	29.20%	-501,000	3,149,000	25.97%
	核心员工			0		
有限售条件股	有限售股份总数	37,500,000		375,750	37,875,750	
	其中：控股股东、实际控	19,050,000	50.80%	375,750	19,425,750	51.29%

份	制人						
	董事、监事、高管	10,950,000	29.20%	0	10,950,000	28.91%	
	核心员工			0			
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							7

(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	王仁鸿	25,400,000	501,000	25,901,000	51.80%	19,425,750	6,475,250
2	张生	8,200,000	0	8,200,000	16.40%	6,150,000	2,050,000
3	杭州瑞创	6,000,000	0	6,000,000	12.00%	4,500,000	1,500,000
4	杭州尚格	4,000,000	0	4,000,000	8.00%	3,000,000	1,000,000
5	赵玮	2,200,000	-501,000	1,699,000	3.40%	1,650,000	49,000
6	郭少红	2,200,000	0	2,200,000	4.40%	1,650,000	550,000
7	任光雷	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,875,750	12,124,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王仁鸿是杭州尚格及杭州瑞创的执行事务合伙人，分别持有杭州尚格 6.875%的出资额及杭州瑞创 92.00%的出资额。其他股东之间无关联关系。

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

公司控股股东和实际控制人为王仁鸿先生。1977年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，1999年7月毕业于青岛科技大学化工系，2009年取得香港科技大学EMBA学位。1999年7月至2006年4月于万华化学集团股份有限公司工作，历任车间技术员、车间主任、TPU部经理；2006年4月至2009年4月，任烟台万华新材料科技有限公司总经理；2009年5月至2014年1月，任烟台美瑞总经理；2013年5月至2015年8月，任山东美瑞董事长、总经理；2015年8月至今，任美瑞新材董事长、总经理。截至12月31日，王仁鸿先生直接持有公司51.80%股份，通过杭州瑞创间接持有公司11.04%股份，通过杭州尚格间接持有公司0.55%股份，共计持有公司63.39%股份。同时，王仁鸿先生担任公司董事长兼总经理职务，且为杭州瑞创与杭州尚格的执行事务合伙人，对公司股权实际控制比例为71.80%，能够对公司的经营决策产生重大影响。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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

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
综合授信	光大银行烟台开发区支行	45,000,000.00	-	2018.04- 2019.04	否
综合授信	恒丰银行烟台开发区支行	70,000,000.00	-	2018.04- 2019.04	否
综合授信	浦发银行烟台分行	180,000,000.00	-	2018.04- 2019.04	否
综合授信	潍坊银行烟台分行	40,000,000.00	-	2017.12- 2018.12	否
综合授信	兴业银行烟台分行	190,000,000.00	-	2018.11- 2019.11	否
综合授信	招商银行开发区支行	50,000,000.00	-	2017.12- 2018.12	否
综合授信	中国银行烟台开发区支行	35,000,000.00	-	2016.03- 2018.03	否
综合授信	青岛银行开发区支行	100,000,000.00	-	2017.05- 2018.05	否
合计	-	710,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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 10 月 17 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

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
王仁鸿	董事长兼总经理	男	1977 年 4 月	硕士	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
张生	董事、副总经理兼财务总监	男	1978 年 2 月	硕士	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
冷敏娟	独立董事	女	1970 年 5 月	本科	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
段咏欣	独立董事	女	1976 年 11 月	博士	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
刘沪光	董事	男	1971 年 12 月	硕士	2018 年 8 月-2021 年 8 月	否
赵玮	监事会主席	男	1980 年 3 月	硕士	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
任光雷	监事	男	1979 年 12 月	硕士	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
宋红玮	监事	男	1983 年 8 月	硕士	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
郭少红	董事会秘书	女	1976 年 9 月	本科	2018 年 8 月-2021 年 8 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（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
王仁鸿	董事长兼总经理	31,195,000	501,000	31,696,000	63.39%	0
张生	董事、副总经理兼财务总监	8,200,000	0	8,200,000	16.40%	0
冷敏娟	独立董事	0	0	0	-	0

段咏欣	独立董事	0	0	0	-	0
刘沪光	董事	1,600,000	0	1,600,000	3.20%	0
赵玮	监事会主席	2,200,000	-501,000	1,699,000	3.40%	0
任光雷	监事	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0
郭少红	董事会秘书	2,200,000	0	2,200,000	4.40%	0
宋红玮	监事	480,000	0	480,000	0.96%	0
合计	-	47,875,000	0	47,875,000	95.75%	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
技术人员	49	51
生产人员	72	88
销售人员	19	23
行政管理人员	27	26
员工总计	167	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	28	26
本科	65	77
专科	21	29
专科以下	53	56
员工总计	167	188

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会

保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无承担费用的离退休职

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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，特别是中小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

报告期内，公司于 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性的议案》。

报告期内，公司所有重大决策已按照规定程序履行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无变化。

(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	6	主要议案：《审议公司 2017 年度财务报告》、《关于批准公司 2015-2017 年度财务报告对外报出的议案》、《审议公司 2017 年度报告及摘要》、《审议公司 2017 年度董事会工作报告》、《审议公司 2017 年度总经理工作报告》、《审议公司 2017 年度独立董事述职报告》

		<p>告》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于公司高级管理人员 2018 年度薪酬方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于撤回美瑞新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的申请》、《审议提名王仁鸿为公司第二届董事会董事候选人》、《审议提名张生为公司第二届董事会董事候选人》、《审议提名刘沪光为公司第二届董事会董事候选人》、《审议提名冷敏娟为公司第二届董事会独立董事候选人》、《审议提名段咏欣为公司第二届董事会独立董事候选人》、《审议选举公司第二届董事会董事长》、《审议聘任公司总经理》、《审议聘任公司副总经理》、《审议聘任公司财务总监》、《审议聘任公司董事会秘书》、《审议选举第二届董事会各专门委员会委员》、《审议公司 2018 年半年度报告》、《审议公司 2018 年半年度利润分配预案》、《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》、《关于公司本次公开发行前滚存利润分配的议案》、《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性的议案》、《关于就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺的议案》、《关于稳定公司股价的议案》、《关于授权董事会办理本次发行并在创业板上市具体事宜的议案》、《关于制定<美瑞新材料股份有限公司章程（草案）>的议案》、《关于公司上市后分红回报规划的议案》、《关于确认公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度 1-6 月关联交易的议案》、《关于制定<美瑞新材料股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于制定<美瑞新材料股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于制定<美瑞新材料股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于公司填补被摊薄即期回报的措施与承诺的议案》、《关于同意在全国中小企业股份转让系统暂停转让股份并授权董事会适时申请的议案》。</p>
监事会	5	<p>主要议案：《审议公司 2017 年度财务报告》、《关于批准公司 2015-2017 年度财务报告对</p>

		<p>外报出的议案》、《审议公司 2017 年度报告及摘要》、《审议公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《审议提名宋红玮为公司第二届监事会非职工监事候选人》、《审议提名任光雷为公司第二届监事会非职工监事候选人》、《审议选举赵玮为公司第二届监事会监事会主席》、《审议公司 2018 年半年度报告》、《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司上市后分红回报规划的议案》、《关于确认公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度 1-6 月关联交易的议案》、</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>主要议案：《审议公司 2017 年度财务报告》、《审议公司 2017 年度报告及摘要》、《审议公司 2017 年度董事会工作报告》、《审议公司 2017 年度监事会工作报告》、《审议公司 2017 年度独立董事述职报告》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于撤回美瑞新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的申请》、《审议选举王仁鸿为公司第二届董事会董事》、《审议选举张生为公司第二届董事会董事》、《审议选举刘沪光为公司第二届董事会董事》、《审议选举冷敏娟为公司第二届董事会独立董事》、《审议选举段咏欣为公司第二届董事会独立董事》、《审议选举宋红玮为公司第二届监事会非职工监事》、《审议选举任光雷为公司第二届监事会非职工监事》、《审议公司 2018 年半年度利润分配预案》、《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》、《关于公司本次公开发行前滚存利润分配的议案》、《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性的议案》、《关于就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺的议案》、《关于稳定公司股价的议案》、《关于授权董事会办理本次发行并在创业板上市具体事宜的议案》、《关于制定<美瑞</p>

		<p>新材料股份有限公司章程（草案）>的议案》、《关于公司上市后分红回报规划的议案》、《关于确认公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度 1-6 月关联交易的议案》、《关于制定<美瑞新材料股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于制定<美瑞新材料股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于制定<美瑞新材料股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于公司填补被摊薄即期回报的措施与承诺的议案》、《关于同意在全国中小企业股份转让系统暂停转让股份并授权董事会适时申请的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

(三) 公司治理改进情况

公司及时有效的听取、吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司积极加强对管理层进行学习培训，提升管理层的专业技能、职业素养；
- 2、报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险控制体系。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，按时编制并披露各项定期报告和临时报告，自觉履行信息披露义务，并利用电话、邮件等方式与潜在投资者进行及时有效的沟通交流，切实保障潜在投资者的知情权及其他合法权益。

(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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
----	------------	--------	--------	------

段咏欣	6	6	0	0
冷敏娟	6	6	0	0

独立董事的意见:

报告期内，独立董事通过出席董事会、列席股东大会、参加董事会专门委员会、现场调查等方式，及时了解公司经营管理、公司治理、内部控制等各项情况，对公司重大事项和关联交易事项的决策，对公司法人治理结构和内部控制制度的完善，对公司发展方向和战略的选择起到了积极的作用。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自设立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续均已办理完毕。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产业务，生产经营所需的设备、商标、专利等资产权属明确，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。美瑞新材已与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理等部门，拥有完整独立的研发、生产、销售和管理系统。公司独立办公、独立运行、与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控

股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司一直从事TPU 的研发、生产和销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，并具有完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。报告期内，公司控股股东和实际控制人王仁鸿未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制订了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求，并和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司深度加强信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，切实履行信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了信息披露的质量。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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB10077 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	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
审计报告日期	2019 年 3 月 6 日
注册会计师姓名	段奇、辛庆辉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

美瑞新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了美瑞新材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

(二) 存货的存在性及存货跌价准备的计提

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释(二十四)。</p> <p>2018年美瑞新材料股份有限公司TPU产品等主营业务收入589,125,080.68元,由于营业收入是美瑞新材关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将美瑞新材收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中应对关键审计事项主要执行以下审计程序:</p> <p>1、我们了解、评估了管理层对美瑞新材自销售合同审批至销售收入入账以及销售回款、与客户对账等销售与收款流程的内部控制的设计,并对关键控制点运行的有效性实施了控制测试。</p> <p>2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估,进而评估美瑞新材产品销售收入的确认政策。</p> <p>3、我们对销售收入执行了以下重要的实质性测试程序:</p> <p>①实质性分析程序:将各期的主营业务收入、毛利率进行比较,分析产品销售结构和价格变动是否异常,并分析异常变动的原因;对分客户及分产品的各期的毛利率进行对比分析,并与同行业企业进行对比分析,检查是否存在异常;将美瑞新材各月主要产品售价的波动情况与市场行情进行对比分析,判断销售价格是否合理;</p> <p>②检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、出库单、报关单、客户签收单等;针对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同、出库单、客户签收单等支持性文件,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;</p> <p>③结合应收账款的审计,选择主要客户函证各期销售额;</p> <p>④分析和检查预收账款等账户期末余额,确定不存在应在本期确认收入而未确认的情况;</p> <p>⑤结合货币资金的审计,检查大额的资金收付,关注销售回款是否存在第三方付款情形;</p> <p>⑥对重要的客户进行现场走访,进一步核查重要客户各期的销售情况,检查报告期内经销商最终销售的大致去向,并核查主要客户与美瑞新材是否存在关联关系等。</p>
(二) 存货的存在性及存货跌价准备的计提	
<p>存货的会计政策详情及存货的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(九)所述的会计政策</p>	<p>我们就存货的存在性实施的审计程序包括:</p> <p>1、了解并测试美瑞新材存货管理的内部控制制度,包括采购、生产、仓储管理和销售以及存货跌价准备的计提等;</p> <p>2、向管理层了解并通过网络途径了解TPU市场价格波动</p>

及“五、财务报表项目附注”注释（五）。

2018年12月31日，美瑞新材存货账面价值为38,767,152.14元，约占美瑞新材资产总额的10.41%，存货跌价准备为0.00元。

美瑞新材以库存商品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。

管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。

美瑞新材于2018年12月31日存货账面价值较大，且涉及可变现净值的估计，2018年下半年TPU市场价格走低，为此我们确定存货的存在性及计价是关键审计事项。

情况：

3、向管理层及仓库管理人员了解存货的存放地点、保管情况，以确定各存放地点的存货监盘过程同时进行，不存在因仓库变动而重复盘点的情况发生；

4、对存货盘点实施监盘程序，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘；

由于盘点日是在会计报表日之前，我们还对盘点日至会计报表日的存货的收、发记录进行检查。将盘点日的盘点结果前推至会计报表日，并与会计报表日管理层记录的存货余额进行核对；

获取美瑞新材库存商品跌价准备计算表，检查是否按美瑞新材相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分；

对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护

必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：段奇

中国注册会计师：辛庆辉

中国·上海

2019年3月6日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	112,852,334.96	164,396,112.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	46,266,317.77	12,275,737.12
预付款项	五、（三）	5,236,809.26	5,728,727.64
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）		221,125.00
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	38,767,152.14	43,593,331.23
合同资产			
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）	107,860.47	362,443.49
流动资产合计		203,230,474.60	226,577,477.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	106,441,357.68	90,533,528.94
在建工程	五、（八）	27,551,666.99	7,118,190.27

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	25,475,038.97	8,152,835.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	676,267.28	580,128.88
其他非流动资产	五、(十一)	8,900,152.77	19,648,649.87
非流动资产合计		169,044,483.69	126,033,332.96
资产总计		372,274,958.29	352,610,810.23
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(十二)	451,684.50	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	158,747,839.64	186,209,909.99
预收款项	五、(十四)	3,377,230.11	2,831,139.51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	3,342,916.16	3,236,519.53
应交税费	五、(十六)	3,885,187.22	3,633,360.65
其他应付款	五、(十七)	307,760.12	180,543.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)		2,281,433.22
其他流动负债			
流动负债合计		170,112,617.75	198,372,906.61
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	5,552,698.48	3,001,930.57
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		5,552,698.48	3,001,930.57
负债合计		175,665,316.23	201,374,837.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	34,094,504.36	34,094,504.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	14,109,847.39	8,572,480.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	98,405,290.31	58,568,988.20
归属于母公司所有者权益合计		196,609,642.06	151,235,973.05
少数股东权益			
所有者权益合计		196,609,642.06	151,235,973.05
负债和所有者权益总计		372,274,958.29	352,610,810.23

法定代表人：王仁鸿

主管会计工作负责人：张生

会计机构负责人：王丽娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		591,604,994.91	526,374,924.40
其中：营业收入	五、（二十四）	591,604,994.91	526,374,924.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		532,488,671.05	478,474,834.95
其中：营业成本	五、（二十四）	480,692,678.48	430,669,115.96
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、（二十五）	2,199,015.65	1,867,624.68
销售费用	五、（二十六）	18,238,811.42	17,102,098.45
管理费用	五、（二十七）	12,133,636.48	9,120,613.63

研发费用	五、(二十八)	21,397,961.09	18,607,611.79
财务费用	五、(二十九)	-2,442,465.61	882,392.32
其中：利息费用		72,404.02	361,748.10
利息收入		2,107,561.91	962,941.56
资产减值损失	五、(三十)	269,033.54	225,378.12
信用减值损失			
加：其他收益	五、(三十一)	1,525,418.09	776,807.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		235,686.68
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）	五、(三十三)	-451,684.50	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,190,057.45	48,912,583.29
加：营业外收入	五、(三十四)	509,460.00	2,414,490.05
减：营业外支出	五、(三十五)	-	60,909.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,699,517.45	51,266,163.83
减：所得税费用	五、(三十六)	5,325,848.44	6,855,735.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,373,669.01	44,410,428.00
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）		55,373,669.01	44,410,428.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		55,373,669.01	44,410,428.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,373,669.01	44,410,428.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,373,669.01	44,410,428.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.11	0.89
（二）稀释每股收益		1.11	0.89

法定代表人：王仁鸿

主管会计工作负责人：张生

会计机构负责人：王丽娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		476,957,531.79	426,485,134.65
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、（三十七）	7,584,721.91	5,268,601.76
经营活动现金流入小计		484,542,253.70	431,753,736.41
购买商品、接受劳务支付的现金		437,644,667.97	285,314,085.96
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		22,771,240.77	17,060,858.91
支付的各项税费		11,525,243.08	10,351,568.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	16,403,727.63	9,625,712.57
经营活动现金流出小计		488,344,879.45	322,352,226.28
经营活动产生的现金流量净额		-3,802,625.75	109,401,510.13

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			235,686.68
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	五、(三十七)	113,667.00	
投资活动现金流入小计		113,667.00	7,235,686.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,092,719.35	33,052,512.35
投资支付的现金		200,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,292,719.35	40,052,512.35
投资活动产生的现金流量净额		-30,179,052.35	-32,816,825.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)	101,685,393.24	66,645,686.31
筹资活动现金流入小计		101,685,393.24	66,645,686.31
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	6,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)	100,642,033.28	81,584,220.27
筹资活动现金流出小计		110,642,033.28	88,084,220.27
筹资活动产生的现金流量净额		-8,956,640.04	-21,438,533.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		666,716.75	-790,143.54
五、现金及现金等价物净增加额		-42,271,601.39	54,356,006.96
加：期初现金及现金等价物余额		119,353,436.35	64,997,429.39
六、期末现金及现金等价物余额		77,081,834.96	119,353,436.35

法定代表人：王仁鸿

主管会计工作负责人：张生

会计机构负责人：王丽娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				34,094,504.36				8,572,480.49		58,568,988.20		151,235,973.05
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	50,000,000.00				34,094,504.36				8,572,480.49		58,568,988.20		151,235,973.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,537,366.90			39,836,302.11		45,373,669.01
（一）综合收益总额											55,373,669.01		55,373,669.01
（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								5,537,366.90		-		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								5,537,366.90		-5,537,366.90			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-10,000,000.00	
4. 其他										10,000,000.00			
(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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	50,000,000.00				34,094,504.36				14,109,847.39		98,405,290.31		196,609,642.06
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

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	50,000,000.00				34,094,504.36				4,131,437.69		25,099,603.00		113,325,545.05
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	50,000,000.00				34,094,504.36				4,131,437.69		25,099,603.00		113,325,545.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,441,042.80		33,469,385.20		37,910,428.00
(一) 综合收益总额											44,410,428.00		44,410,428.00
(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								4,441,042.80		-		-6,500,000.00
1. 提取盈余公积								4,441,042.80		-4,441,042.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,500,000.00		-6,500,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00				34,094,504.36			8,572,480.49		58,568,988.20		151,235,973.05

法定代表人：王仁鸿

主管会计工作负责人：张生

会计机构负责人：王丽娟

财务报表附注

美瑞新材料股份有限公司
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

美瑞新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系山东美瑞新材料有限公司(以下简称:山东美瑞公司),山东美瑞公司由刘存玺、毛雪峰共同出资,于2009年9月4日在烟台市工商行政管理局开发区分局注册成立。本公司于2015年8月经烟台市工商行政管理局批准,并完成整体变更的工商登记手续,公司统一社会信用代码号:91370600694422442C。2015年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为合成橡胶制造业。

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数5,000.00万,注册资本为5,000.00万元,注册地:烟台开发区长沙大街35号。本公司主要经营范围为:弹性体、聚酯多元醇、改性异氰酸酯、聚氨脂、改性聚氨脂树脂、塑料制品的研发、制造、销售;不干胶纸、纸箱、化工原料(不含危险品)的销售;化工新材料的研发、技术服务;货物、技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为王仁鸿。

本财务报表业经公司全体董事于2019年3月6日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

计。详见本附注“三、（九）存货、（十九）收入”。

(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) 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将余额大于 50 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	单独测试未发生减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 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：

本公司本报告期无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

提示：如本期期末存货项目的可变现净值不是以资产负债表日市场价格为基础确定的，应充分披露具体原因。

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) 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”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。

(十一) 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	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
研发设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	3-6	3	16.17-32.33
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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
土地使用权	50	土地使用权证
软件	5	受益年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司报告期内无使用寿命不确认的无形资产。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(十五) 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。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(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。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司报告期内无其他长期职工福利。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

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

(十八) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 境内销售

商品出库经客户确认收货后,本公司认定商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 确认销售收入同时结转成本。

(2) 境外销售

商品出库完成报关手续,货物已按合同约定在发货地港口装船且出口报关数据已上传到电子口岸系统,本公司认定商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 确认销售收入同时结转成本。

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: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,确认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:除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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:政府补助资金款项实际使用后,若能形成可辨别的资产,或减少购建长期资产所需的支出,则划分为与资产相关的补助,其余划分为与收益相关的补助。

2、 确认时点

实际收到时或有足够证据表明确认可收到时确认为政府补助。

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。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十二）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 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”	公司第二届董事会第四次会议批准	“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 46,266,317.77，上期金额 12,275,737.12 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账

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
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。		款”，本期金额 158,747,839.64 元，上期金额 186,209,909.99 元。
(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。	公司第二届董事会第四次会议批准	调减“管理费用”本期金额 21,397,961.09 元，上期金额 18,607,611.79 元，重分类至“研发费用”。
(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。	公司第二届董事会第四次会议批准	该项变更对本公司报告期数据无影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(二) 主要税种和税率

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

(三) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组《关于山东省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科[2016]32 号)的函复，同意本公司作为高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书，故本公司自 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年度本公司高新技术企业备案工作正在进行，2018 年度，本公司暂按 15% 计提并申报企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,863.31	86,855.50
银行存款	77,072,971.65	119,266,580.85
其他货币资金	35,770,500.00	45,042,676.44
合计	112,852,334.96	164,396,112.79
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,570,500.00	45,042,676.44
履约保证金	200,000.00	
合计	35,770,500.00	45,042,676.44

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	33,095,301.68	4,321,370.19
应收账款	13,171,016.09	7,954,366.93
合计	46,266,317.77	12,275,737.12

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	33,095,301.68	4,321,370.19
商业承兑汇票		
合计	33,095,301.68	4,321,370.19

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,263,814.61
商业承兑汇票	
合计	12,263,814.61

(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	64,719,227.35	
商业承兑汇票		
合计	64,719,227.35	

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	13,865,280.10	100.00	694,264.01	5.00	13,171,016.09	8,373,017.82	100.00	418,650.89	5.00	7,954,366.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	13,865,280.10	100.00	694,264.01		13,171,016.09	8,373,017.82	100.00	418,650.89		7,954,366.93

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	13,845,280.10	692,264.01	5.00
1至2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	13,865,280.10	694,264.01	

(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 355,408.54 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	79,795.42

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Quimicolla Indústria Química Ltda	货款	79,795.42	因客户拖欠导致本公司无法收回货款	内部审批流程	否
合计		79,795.42			

(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
江苏三木页岩气高压软管有限公司	1,850,000.00	13.34	92,500.00
深圳市赢浩科技发展有限公司	1,635,760.00	11.80	81,788.00
南通倍佳机械科技有限公司	1,413,500.00	10.19	70,675.00
福州福延塑胶有限公司	749,375.00	5.40	37,468.75
江苏水龙江山消防发展有限公司	718,000.00	5.18	35,900.00
合计	6,366,635.00	45.91	318,331.75

(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	2,828,303.88	54.01	5,258,901.50	91.80
1至2年	1,938,679.24	37.02	469,826.14	8.20
2至3年	469,826.14	8.97		
3年以上				
合计	5,236,809.26	100.00	5,728,727.64	100.00

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项

项目	期末余额	未及时结算的原因
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	1,367,924.53	预付上市费用
国浩律师（杭州）事务所	471,698.12	预付上市费用
北京市金杜律师事务所	469,826.14	预付国外申请专利费用
合计	2,309,448.79	

3、 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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	1,957,547.17	37.38

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
青岛捷顺泰化工有限公司	546,035.86	10.43
国浩律师（杭州）事务所	471,698.12	9.01
北京市金杜律师事务所	469,826.14	8.97
神马实业股份有限公司	363,674.43	6.94
合计	3,808,781.72	72.73

(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		221,125.00
合计		221,125.00

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	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	2,500.00	100.00	2,500.00	100.00		310,000.00	100.00	88,875.00	28.67	221,125.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,500.00	100.00	2,500.00	100.00		310,000.00	100.00	88,875.00	28.67	221,125.00

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			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 86,375.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金		23,500.00
押金及保证金	2,500.00	286,500.00
合计	2,500.00	310,000.00

(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
烟台市福山区福源气体有限公司	押金	2,500.00	4-5 年	100.00	2,500.00
合计		2,500.00		100.00	2,500.00

(五) 存货

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	9,913,530.05		9,913,530.05	12,286,153.05		12,286,153.05
库存商品	27,440,827.84		27,440,827.84	24,072,881.86		24,072,881.86
发出商品	1,061,721.46		1,061,721.46	7,126,942.60		7,126,942.60
委托加工物资	351,072.79		351,072.79	107,353.72		107,353.72
合计	38,767,152.14		38,767,152.14	43,593,331.23		43,593,331.23

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	107,860.47	362,443.49
合计	107,860.47	362,443.49

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	106,441,357.68	90,533,528.94
固定资产清理		
合计	106,441,357.68	90,533,528.94

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	57,178,962.78	43,058,961.00	4,118,774.27	1,559,600.11	680,038.55	106,596,336.71
(2) 本期增加金额	3,680,573.96	20,501,947.53	1,376,201.85	68,965.52	1,051,645.83	26,679,334.69
—购置			1,051,415.53	68,965.52	1,051,645.83	2,172,026.88
—在建工程转入	3,680,573.96	20,501,947.53				24,182,521.49
—企业合并增加						
—其他			324,786.32			324,786.32
(3) 本期减少金额		324,786.32				324,786.32
—处置或报废						
—其他		324,786.32				324,786.32
(4) 期末余额	60,859,536.74	63,236,122.21	5,494,976.12	1,628,565.63	1,731,684.38	132,950,885.08
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	5,081,855.27	8,559,916.63	1,175,644.17	905,065.80	340,325.90	16,062,807.77
(2) 本期增加金额	2,765,613.20	6,070,653.43	1,045,785.80	293,588.01	302,583.51	10,478,223.95
—计提	2,765,613.20	6,070,653.43	1,014,281.48	293,588.01	302,583.51	10,446,719.63
—其他增加			31,504.32			31,504.32
(3) 本期减少金额		31,504.32				31,504.32

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废						
—其他		31,504.32				31,504.32
(4) 期末余额	7,847,468.47	14,599,065.74	2,221,429.97	1,198,653.81	642,909.41	26,509,527.40
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	53,012,068.27	48,637,056.47	3,273,546.15	429,911.82	1,088,774.97	106,441,357.68
(2) 年初账面价值	52,097,107.51	34,499,044.37	2,943,130.10	654,534.31	339,712.65	90,533,528.94

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 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	27,551,666.99	7,118,190.27
工程物资		
合计	27,551,666.99	7,118,190.27

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
二期项目	27,551,666.99		27,551,666.99	7,118,190.27		7,118,190.27
合计	27,551,666.99		27,551,666.99	7,118,190.27		7,118,190.27

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
实验室装修	300万元		2,606,870.24	2,606,870.24			87	87				自筹
二期项目	11000万元	7,118,190.27	34,614,945.06	14,181,468.34		27,551,666.99	78	78				自筹
一期新增设备	750万元		7,394,182.91	7,394,182.91			98	98				自筹
合计		7,118,190.27	44,615,998.21	24,182,521.49		27,551,666.99						

注：本期二期项目预算数由 7400 万元变更为 11000 万元。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,693,025.47	266,571.13	8,959,596.60
(2) 本期增加金额	17,096,376.31	537,073.04	17,633,449.35
—购置	17,096,376.31	537,073.04	17,633,449.35
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	25,789,401.78	803,644.17	26,593,045.95
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	701,277.44	105,484.16	806,761.60
(2) 本期增加金额	177,370.20	133,875.18	311,245.38
—计提	177,370.20	133,875.18	311,245.38
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	878,647.64	239,359.34	1,118,006.98
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	24,910,754.14	564,284.83	25,475,038.97
(2) 年初账面价值	7,991,748.03	161,086.97	8,152,835.00

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

2、截至 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
烟台开发区 C47 小区编号为 370611006012GB00011，面积 62503.10 m ²	17,096,376.31	刚签订国有建设土地使用权出让合同，正在办理
合计	17,096,376.31	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	696,764.01	104,514.60	507,525.89	76,128.88
股权激励	3,360,000.00	504,000.00	3,360,000.00	504,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	451,684.50	67,752.68		
合计	4,508,448.51	676,267.28	3,867,525.89	580,128.88

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款及设备款	8,900,152.77	2,552,273.56
土地出让金		17,096,376.31
合计	8,900,152.77	19,648,649.87

(十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	451,684.50	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	451,684.50	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	451,684.50	

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	126,740,000.00	153,101,060.24
应付账款	32,007,839.64	33,108,849.75
合计	158,747,839.64	186,209,909.99

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	126,740,000.00	153,101,060.24
商业承兑汇票		
合计	126,740,000.00	153,101,060.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	31,436,514.92	32,381,642.18
1-2 年（含 2 年）	265,405.82	684,329.11
2-3 年（含 3 年）	270,995.44	34,091.38
3 年以上	34,923.46	8,787.08
合计	32,007,839.64	33,108,849.75

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
胜利油田营海建设工程有限公司	358,923.31	工程尚未结算
浙江合飞阀门有限公司	67,234.50	设备款尚未结算
烟台德润建筑有限公司第十分公司	36,232.05	工程尚未结算
合计	462,389.86	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,337,153.03	2,829,118.93
1-2年(含2年)	38,056.50	1,399.86
2-3年(含3年)	1,399.86	620.72
3年以上	620.72	
合计	3,377,230.11	2,831,139.51

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,222,400.45	20,887,067.66	20,784,976.82	3,324,491.29
离职后福利-设定提存计划	14,119.08	2,190,569.74	2,186,263.95	18,424.87
合计	3,236,519.53	23,077,637.40	22,971,240.77	3,342,916.16

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	3,200,000.00	18,475,786.39	18,375,786.39	3,300,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		650,882.05	650,882.05	
(3) 社会保险费	10,473.05	1,063,653.96	1,061,563.12	12,563.89
其中：医疗保险费	2,353.58	819,998.35	818,386.52	3,965.41
工伤保险费	8,045.36	126,512.99	126,264.24	8,294.11
生育保险费	74.11	117,142.62	116,912.36	304.37
(4) 住房公积金	11,927.40	696,745.26	696,745.26	11,927.40
(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	3,222,400.45	20,887,067.66	20,784,976.82	3,324,491.29

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	6,456.60	2,108,567.16	2,104,422.47	10,601.29
失业保险费	7,662.48	82,002.58	81,841.48	7,823.58
合计	14,119.08	2,190,569.74	2,186,263.95	18,424.87

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,058,842.96	1,163,712.64
企业所得税	131,513.10	2,013,073.89
个人所得税	14,899.35	67,746.85
城市维护建设税	277,112.50	113,208.54
教育费附加	118,762.50	48,517.94
地方教育费附加	79,175.00	32,345.30
土地使用税	56,384.78	50,837.29
房产税	103,311.98	103,311.98
其他税费	45,185.05	40,606.22
合计	3,885,187.22	3,633,360.65

(十七) 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	307,760.12	180,543.71
合计	307,760.12	180,543.71

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
代扣个人承担社保和公积金	68,126.29	52,959.01
未付费用款	139,633.83	27,584.70
押金及保证金	100,000.00	100,000.00
合计	307,760.12	180,543.71

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台欣运国际物流有限公司	100,000.00	保证金未到期
合计	100,000.00	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		2,281,433.22
合计		2,281,433.22

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,417,916.57	3,345,000.00	210,218.09	5,552,698.48	基础设施补助
融资租赁	584,014.00		584,014.00		售后租回
合计	3,001,930.57	3,345,000.00	794,232.09	5,552,698.48	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	1,455,416.58		89,107.08		1,366,309.50	与资产相关
工业提质增效项目	962,499.99		50,000.04		912,499.95	与资产相关
二期项目补偿款(TPU项目扶持)		2,400,000.00	62,597.46		2,337,402.54	与资产相关
新材料产业集群发展专项资金项目		945,000.00	8,513.51		936,486.49	与资产相关
合计	2,417,916.57	3,345,000.00	210,218.09		5,552,698.48	

(二十) 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	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十一) 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)	30,734,504.36			30,734,504.36
股份支付	3,360,000.00			3,360,000.00
合计	34,094,504.36			34,094,504.36

(二十二) 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	8,572,480.49	5,537,366.90		14,109,847.39
合计	8,572,480.49	5,537,366.90		14,109,847.39

按净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,568,988.20	25,099,603.00
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	58,568,988.20	25,099,603.00
加：本期净利润	55,373,669.01	44,410,428.00
减：提取法定盈余公积	5,537,366.90	4,441,042.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	6,500,000.00
转作股本的普通股股利		
其他结转		
期末未分配利润	98,405,290.31	58,568,988.20

(二十四) 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	589,125,080.68	478,353,767.92	525,754,034.31	429,241,782.42
其他业务	2,479,914.23	2,338,910.56	620,890.09	1,427,333.54
合计	591,604,994.91	480,692,678.48	526,374,924.40	430,669,115.96

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	704,346.69	518,886.29

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	301,862.86	222,379.82
地方教育费附加	201,241.92	148,253.22
地方水利基金	50,310.48	50,094.81
房产税	408,709.07	365,412.48
土地使用税	143,197.63	241,267.46
印花税	347,000.00	321,330.60
其他	42,347.00	
合计	2,199,015.65	1,867,624.68

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,303,737.91	2,486,702.26
运费	11,386,655.88	11,259,352.41
差旅费	1,610,307.77	1,426,838.71
广告宣传费	1,065,700.50	486,992.55
业务招待费	245,665.68	533,468.78
其他	626,743.68	908,743.74
合计	18,238,811.42	17,102,098.45

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,014,048.60	4,103,112.06
固定资产折旧费	1,050,790.19	868,247.51
无形资产摊销	311,245.38	222,493.14
业务招待费	736,613.19	730,415.72
差旅费	576,086.57	879,390.66
车费	47,074.86	99,822.62
办公费	1,989,327.87	870,919.89
低值易耗品摊销	2,272.37	17,608.18
其他	2,406,177.45	1,328,603.85
合计	12,133,636.48	9,120,613.63

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	4,211,553.75	4,779,409.77
直接投入	15,463,515.37	12,655,310.86
折旧与摊销	1,014,281.48	600,308.02
其他	708,610.49	572,583.14
合计	21,397,961.09	18,607,611.79

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	72,404.02	361,748.10
减：利息收入	2,107,561.91	962,941.56
汇兑损益	-678,675.38	980,674.99
手续费	271,367.66	502,910.79
合计	-2,442,465.61	882,392.32

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	269,033.54	225,378.12
合计	269,033.54	225,378.12

(三十一) 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
基础设施补助	89,107.08	89,107.15	与资产相关
工业提质增效专项资金	50,000.04	37,500.01	与资产相关
2017 年技术研发创新资金		650,200.00	与收益相关
商贸发展专项资金	79,900.00		与收益相关
省级服务业发展（外经贸）资金	49,300.00		与收益相关
二期项目补偿款(TPU 项目扶持)	62,597.46		与资产相关
新材料产业集群发展专项资金项目	8,513.51		与资产相关
泰山产业领军人才工程专项经费	1,000,000.00		与收益相关
知识产权奖补	136,000.00		与收益相关
企事业单位伯乐奖	50,000.00		与收益相关
合计	1,525,418.09	776,807.16	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		235,686.68
合计		235,686.68

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-451,684.50	
合计	-451,684.50	

(三十四) 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
政府补助	500,000.00	2,404,850.00	500,000.00
其他利得	9,460.00	9,640.05	9,460.00
合计	509,460.00	2,414,490.05	509,460.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
瞪羚企业培育金	500,000.00		与收益相关
专利补助		52,000.00	与收益相关
政府扶持发展资金		2,000,000.00	与收益相关
2016年中央外经贸资金		35,950.00	与收益相关
创新型专项资金		266,900.00	与收益相关
烟台人才服务中心引才补助		50,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	2,404,850.00	

(三十五) 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
对外捐赠		60,000.00	
其他		909.51	
合计		60,909.51	

(三十六) 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	5,421,986.84	6,883,044.28
递延所得税费用	-96,138.40	-27,308.45
合计	5,325,848.44	6,855,735.83

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	60,699,517.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,104,927.62
调整以前期间所得税的影响	-1,256,673.22
非应税收入的影响	-20,866.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,501,539.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,325,848.44

(三十七) 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
往来款	23,500.00	
银行利息	2,107,561.91	962,941.56

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,160,200.00	3,055,050.00
保证金	284,000.00	288,619.00
其他	9,460.00	961,991.20
合计	7,584,721.91	5,268,601.76

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
往来款	127,216.41	
日常费用及其他代付款	16,276,511.22	9,625,712.57
合计	16,403,727.63	9,625,712.57

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收挡土墙补贴款	113,667.00	
合计	113,667.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	101,685,393.24	66,645,686.31
合计	101,685,393.24	66,645,686.31

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	97,662,196.04	73,601,406.91
融资租赁费	2,354,837.24	6,177,813.36
上市融资费用	625,000.00	1,805,000.00
合计	100,642,033.28	81,584,220.27

(三十八) 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	55,373,669.01	44,410,428.00
加：资产减值准备	269,033.54	225,378.12
固定资产折旧	10,446,719.63	7,631,109.96
无形资产摊销	311,245.38	222,493.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	451,684.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	-594,312.73	1,342,423.09
投资损失（收益以“-”号填列）		-235,686.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填 列）	-96,138.40	-27,308.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填 列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,826,179.09	1,504,754.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-32,787,192.37	-1,126,527.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-42,003,513.40	55,454,445.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,802,625.75	109,401,510.13
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	77,081,834.96	119,353,436.35
减：现金的期初余额	119,353,436.35	64,997,429.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-42,271,601.39	54,356,006.96

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	77,081,834.96	119,353,436.35
其中：库存现金	8,863.31	86,855.50
可随时用于支付的银行存款	77,072,971.65	119,266,580.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	77,081,834.96	119,353,436.35

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,770,500.00	保证金
应收票据	12,263,814.61	质押用于票据融资
合计	48,034,314.61	

(四十) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	853,640.70	6.8632	5,858,706.87
欧元	691,073.95	7.8473	5,423,064.61
应收账款			
其中：美元	523,487.15	6.8632	3,592,797.01
预收款项			
其中：美元	155,494.50	6.8632	1,067,189.85

六、 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。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（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。本公司报告期内未发生银行借款和应付债券业务。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	5,858,706.87	5,423,064.61	11,281,771.48	12,266,564.07		12,266,564.07

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
应收账款	3,592,797.01		3,592,797.01	1,283,970.30		1,283,970.30
预收款项	1,067,189.85		1,067,189.85	291,572.34		291,572.34
合计	10,518,693.73	5,423,064.61	15,941,758.34	13,842,106.71		13,842,106.71

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
上升 10%	1,173,627.18
下降 10%	-1,173,627.18

(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				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	126,740,000.00				126,740,000.00
应付账款	31,436,514.92	265,405.82	270,995.44	34,923.46	32,007,839.64
预收款项	3,337,153.03	38,056.50	1,399.86	620.72	3,377,230.11
其他应付款	195,370.12	112,390.00			307,760.12
合计	161,709,038.07	415,852.32	272,395.30	35,544.18	162,432,829.87

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	153,101,060.24				153,101,060.24
应付账款	32,381,642.18	684,329.11	34,091.38	8,787.08	33,108,849.75
预收款项	2,829,118.93	1,399.86	620.72		2,831,139.51
其他应付款	180,543.71				180,543.71

项目	年初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
一年内到期的非流动负债	2,281,433.22				2,281,433.22
合计	190,773,798.28	685,728.97	34,712.10	8,787.08	191,503,026.43

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融负债	451,684.50			
其中：衍生金融负债	451,684.50			

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

银行远期结汇公开报价。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

王仁鸿先生直接持有本公司 51.80%股份，通过杭州瑞创投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 11.04%股份，通过杭州尚格投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.55%股份，共计持有本公司 63.39%股份，王仁鸿先生为公司控股股东和实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张生	董事、副总经理、财务总监
冷敏娟	独立董事
段咏欣	独立董事
刘沪光	董事
赵玮	监事会主席
任光雷	监事
宋红玮	监事
郭少红	董事会秘书
黄莉	王仁鸿配偶
杭州瑞创投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 12.00%
杭州尚格投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 8.00%

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王仁鸿	12,355,626.72	2016年8月	债务履行期限届满之日 后两年止	是

2、 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	3,195,537.00	2,807,117.00

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	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	
基础设施补助	178,214.23	递延收益	89,107.08	89,107.15	其他收益
工业提质增效专项资金	87,500.05	递延收益	50,000.04	37,500.01	其他收益
二期项目补偿款(TPU 项目扶持)	62,597.46	递延收益	62,597.46		其他收益
新材料产业集群发展专项资金项目	8,513.51	递延收益	8,513.51		其他收益

(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	
专利补助	52,000.00		52,000.00	营业外收入
政府扶持发展资金	2,000,000.00		2,000,000.00	营业外收入
省级服务业发展（外经贸）资金	49,300.00	49,300.00		其他收益
中央外经贸资金	35,950.00		35,950.00	营业外收入
创新型专项资金	266,900.00		266,900.00	营业外收入

财务报表附注

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	
烟台人才服务中心引才补助	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2017年技术研发创新资金	650,200.00		650,200.00	其他收益
企事业单位伯乐奖	50,000.00	50,000.00		其他收益
知识产权奖补	136,000.00	136,000.00		其他收益
泰山产业领军人才工程专项经费	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
商贸发展专项资金	79,900.00	79,900.00		其他收益
瞪羚企业培育金	500,000.00	500,000.00		营业外收入

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2018年4月，本公司收到德国一家公司就本公司侵犯其专利的缺席判决书。本公司当即提交了异议申请书；2018年5月，原告公司声明放弃执行缺席判决。该诉讼将于2019年7月重新开庭审理。本公司不构成侵权，亦未在德国市场销售相关产品。该诉讼事项对本公司当前业务经营无实质影响，对本公司财务报表无重大影响。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司2016年8月与远东国际租赁有限公司（以下简称：远东租赁公司）签订《所有权转让协议》和《售后回租赁合同》。《所有权转让协议》约定：租赁物件原购买价值12,015,236.00元，现双方确认租赁物件协议价款为11,764,705.00元，租赁合同项下，本公司应向远东租赁公司支付保证金，经双方同意，远东租赁公司向本公司支付协议价款时直接抵扣，以电汇方式支付本公司200万元，以银行承兑汇票方式支付本公司800万元。《售后回租赁合同》约定：租赁物件租赁成本为11,764,705.00元，租赁期间共24个月，起租日为2016年9月15日，租金计算方式为等额租金法；本公司需向远东租赁公司支付保证金1,764,705.00元，双方同意保证金在远东租赁公司按所有权转让协议约定向本公司支付的租赁物件协议价款中直接抵扣；租赁物件留购价款为1,000元，王仁鸿提供连带责任保证，并出具保证函。截至报告日，本公司该合同义务已履行完毕，该合同事项完结。

十三、 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）	2,025,418.09	

项目	金额	说明
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	-451,684.50	
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	9,460.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-237,479.04	
合计	1,345,714.55	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
净利润	31.24	1.11	1.11
扣除非经常性损益后的净利润	30.48	1.08	1.08

美瑞新材料股份有限公司

二〇一九年三月八日

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：

美瑞新材料股份有限公司档案室