

北京天宜上佳高新材料股份有限公司
审 计 报 告
2018 年度、2017 年度、2016 年度

目 录

一、 审计报告

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表.....	1-2
2、 合并利润表.....	3
3、 合并现金流量表.....	4
4、 合并所有者权益变动表.....	5-7
5、 资产负债表.....	8-9
6、 利润表.....	10
7、 现金流量表.....	11
8、 所有者权益变动表.....	12-14
9、 财务报表附注.....	15-135



审 计 报 告

众环审字(2019) 011314 号

北京天宜上佳新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京天宜上佳新材料股份有限公司(以下简称“北京天宜上佳”或“公司”)财务报表,包括2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了北京天宜上佳2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北京天宜上佳,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2018年度、2017年度及2016年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

应收账款的确认及坏账准备计提

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注五(9)、附注七(2)。截止2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日,应收账款账面余额分别为人民币27,195.65万元、29,847.53万元、21,881.82万元,坏账准备余额分别为1,524.40万元、1,501.28万元、1,109.65万元,应收账款	了解和评价公司具体业务流程及内部控制制度; 检查公司主要的销售合同; 对主要客户执行函证程序,询证与客户往来账项及交易金额,对未收到回函的应收账款,实施替代程序; 对主要客户进行实地走访,询问交易模式、往来余额并实地查看公司产品;

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
账面价值较高，占合并报表资产总额比例分别为 18.90%、25.46%、19.59%。 同时，由于应收账款金额重大，一但出现坏账将会对公司财务状况产生较大影响，管理层在确定应收账款坏账时做出了重大判断，因此，我们将应收账款的确认及坏账准备的计提确认为关键审计事项。	选取金额重大的应收账款，核查客户付款情况，对期后收款进行检查； 检查应收款项减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性； 复核管理层编制的应收账款账龄分析表； 分析应收账款的账龄和客户信誉情况。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京天宜上佳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，管理层负责评估北京天宜上佳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京天宜上佳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京天宜上佳的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京天宜上佳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北京天宜上佳不能持续经营。

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

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

我们与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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度及 2016 年度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。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



中国

武汉

2019 年 3 月 11 日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金	(七) 1	305,611,449.53	325,601,840.37	170,828,736.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	(七) 2	365,558,993.82	335,221,003.68	232,144,778.92
预付款项	(七) 3	3,980,658.02	1,549,865.74	2,694,145.02
其他应收款	(七) 4	17,010,085.30	3,882,491.30	29,163,347.73
存货	(七) 5	49,346,987.28	52,203,852.37	61,759,380.96
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七) 6	32,139,797.50	107,227,576.31	470,257,485.53
流动资产合计		773,647,971.45	825,686,629.77	966,847,874.63
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	(七) 7	2,623,659.05	3,365,716.14	11,380,255.85
长期股权投资	(七) 8	24,111,259.48		
投资性房地产				
固定资产	(七) 9	48,876,852.87	31,618,614.85	35,076,966.53
在建工程	(七) 10	316,281,390.72	74,964,746.72	429,487.20
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(七) 11	111,759,144.26	114,306,782.57	10,670,940.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(七) 12	5,005,271.78	2,634,897.45	4,403,594.32
递延所得税资产	(七) 13	2,624,856.54	2,536,033.66	1,791,053.62
其他非流动资产	(七) 14	73,134,997.16	58,338,164.41	29,539,004.90
非流动资产合计		584,417,431.86	287,764,955.80	93,291,302.87
资产总计		1,358,065,403.31	1,113,451,585.57	1,060,139,177.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共135页第1页



合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01 表

编制单位: 北京天源佳佳新材料股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	(七) 16	52,060,626.43	28,599,009.76	32,364,230.62
预收款项				
应付职工薪酬	(七) 17	32,537,256.33	39,255,178.59	10,639,704.98
应交税费	(七) 18	3,229,599.22	3,257,166.40	18,687,884.76
其他应付款	(七) 19	5,470,123.80	4,499,987.39	625,327.84
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		93,297,605.78	75,611,342.14	62,317,148.20
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				177,479.08
预计负债				
递延收益	(七) 20	34,678,125.27	3,081,225.15	2,674,750.03
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,678,125.27	3,081,225.15	2,852,229.11
负债合计		127,975,731.05	78,692,567.29	65,169,377.31
股东权益:				
股本	(七) 21	400,857,188.00	100,214,297.00	100,214,297.00
资本公积	(七) 22	438,687,326.30	738,964,187.99	738,715,890.71
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积	(七) 23	67,561,611.16	41,641,863.95	19,524,724.42
未分配利润	(七) 24	322,983,546.80	153,938,669.34	136,514,888.06
归属于母公司股东权益合计		1,230,089,672.26	1,034,759,018.28	994,969,800.19
少数股东权益				
股东权益合计		1,230,089,672.26	1,034,759,018.28	994,969,800.19
负债和股东权益总计		1,358,065,403.31	1,113,451,585.57	1,060,139,177.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

会合02 表

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		557,896,178.76	507,134,038.39	468,421,794.18
其中：营业收入	(七) 25	557,896,178.76	507,134,038.39	468,421,794.18
二、营业总成本		255,020,419.85	257,628,375.08	240,106,348.11
其中：营业成本	(七) 25	138,850,865.76	136,302,904.55	120,276,874.85
税金及附加	(七) 26	7,637,244.73	6,806,496.40	5,949,402.60
销售费用	(七) 27	29,266,534.19	24,577,215.38	21,713,213.86
管理费用	(七) 28	49,018,826.08	51,539,803.11	62,791,574.82
研发费用	(七) 29	32,234,491.68	35,785,703.82	24,366,066.82
财务费用	(七) 30	-3,280,966.48	-2,382,721.97	-452,852.02
其中：利息费用			6,358.30	152,544.54
利息收入		4,890,491.84	2,846,827.05	704,716.38
资产减值损失	(七) 31	1,293,423.89	4,998,973.79	5,462,067.18
加：其他收益	(七) 32	1,025,742.21	1,247,499.88	207,870.28
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 33	4,290,485.51	9,339,493.14	723,013.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		280,759.48		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 34	5,489.97		-131,956.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		308,197,476.60	260,092,656.33	229,114,373.83
加：营业外收入	(七) 35	23,460.00	35,363.22	1,258,213.52
减：营业外支出	(七) 36	26,461.25	114,841.42	2,960,919.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		308,194,475.35	260,013,178.13	227,411,667.48
减：所得税费用	(七) 37	45,084,128.72	38,082,236.78	32,869,359.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		263,110,346.63	221,930,941.35	194,542,307.78
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		263,110,346.63	221,930,941.35	194,542,307.78
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（净亏损以“-”号填列）				
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		263,110,346.63	221,930,941.35	194,542,307.78
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		263,110,346.63	221,930,941.35	194,542,307.78
归属于母公司股东的综合收益总额		263,110,346.63	221,930,941.35	194,542,307.78
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	(七) 38	0.66	0.55	0.81
（二）稀释每股收益	(七) 38	0.66	0.55	0.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共135页第3页

合并现金流量表

会合03 表

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
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		553,746,113.47	444,121,293.76	454,989,344.88
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 39 (1)	38,046,597.83	5,010,928.90	1,613,731.52
经营活动现金流入小计		591,792,711.30	449,132,222.66	456,603,076.40
购买商品、接受劳务支付的现金		85,576,179.28	88,931,180.48	142,494,877.04
支付给职工以及为职工支付的现金		85,277,615.29	61,305,220.37	63,887,688.00
支付的各项税费		122,304,173.71	115,535,812.15	95,634,844.62
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 39 (2)	54,641,550.68	48,821,590.74	61,967,872.13
经营活动现金流出小计		347,799,518.96	314,593,803.74	363,985,281.79
经营活动产生的现金流量净额		243,993,192.34	134,538,418.92	92,617,794.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		304,009,726.03	1,079,339,493.14	100,723,013.70
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,200.00	1,900.00	314,923.07
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	(七) 39 (3)	14,949,702.81	59,675,349.61	414,000.00
投资活动现金流入小计		318,962,628.84	1,139,016,742.75	101,451,936.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,435,786.69	216,089,274.00	50,269,997.07
投资支付的现金		223,830,500.00	700,000,000.00	570,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 39 (4)		5,500,000.00	60,040,200.03
投资活动现金流出小计		500,266,286.69	921,589,274.00	680,310,197.10
投资活动产生的现金流量净额		-181,303,657.85	217,427,468.75	-578,858,260.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				690,000,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 39 (5)		30,500,000.00	
筹资活动现金流入小计			30,500,000.00	690,000,000.00
偿还债务支付的现金				5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,145,721.96	182,396,378.84	100,152,544.54
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 39 (6)	10,849,056.61		
筹资活动现金流出小计		78,994,778.57	182,396,378.84	105,152,544.54
筹资活动产生的现金流量净额		-78,994,778.57	-151,896,378.84	584,847,455.46
四、汇率变动对现金的影响		-1,536,243.76	-305,107.90	
五、现金及现金等价物净增加额		-17,841,487.84	199,764,400.93	98,606,989.74
加：期初现金及现金等价物余额		323,452,937.37	123,688,536.44	25,081,546.70
六、期末现金及现金等价物余额		305,611,449.53	323,452,937.37	123,688,536.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共135页第4页

合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：北京美上佳新材料股份有限公司

2018年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	100,214,297.00	736,823,077.46			43,317,375.54	170,142,862.00	1,050,497,612.00
加：会计政策变更							
前期差错更正		2,141,110.53			-1,675,511.59	-16,204,192.66	-15,738,593.72
其他							
二、本年初余额	100,214,297.00	738,964,187.99			41,641,863.95	153,938,669.34	1,034,759,018.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,642,891.00	-300,276,861.69			25,919,747.21	169,044,877.46	195,330,653.98
（一）综合收益总额						263,110,346.63	263,110,346.63
（二）股东投入和减少资本		366,029.31					366,029.31
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		366,029.31					366,029.31
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					25,919,747.21	-94,065,469.17	-68,145,721.96
2. 对股东的分配					25,919,747.21	-25,919,747.21	
3. 其他						-68,145,721.96	-68,145,721.96
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	300,642,891.00	-300,642,891.00					
2. 盈余公积转增股本	300,642,891.00	-300,642,891.00					
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							
四、本年年末余额	400,857,188.00	438,687,326.30			67,561,611.16	322,983,546.80	1,230,089,672.26

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

本报告期内共135页 第5页

合并股东权益变动表

会合04表
单位: 人民币元

编制单位: 北京天宜上高新材料股份有限公司

项 目	2017年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	100,214,297.00	735,717,940.15			19,767,482.31	138,406,709.04		994,106,428.50
加: 会计政策变更								
前期差错更正		2,997,950.56			-242,757.89	-1,891,820.98		-863,371.69
其他								
二、本年年初余额	100,214,297.00	738,715,890.71			19,524,724.42	136,514,888.06		994,969,800.19
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		248,297.28			22,117,139.53	17,423,781.28		39,789,218.09
(一) 综合收益总额						221,930,941.35		221,930,941.35
(二) 股东投入和减少资本		248,297.28						248,297.28
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		248,297.28						248,297.28
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积					22,117,139.53	-204,507,160.07		-182,390,020.54
2. 对股东的分配					22,117,139.53	-22,117,139.53		
3. 其他						-182,390,020.54		-182,390,020.54
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 专项储备补充分配								
5. 其他								
四、本年年末余额	100,214,297.00	738,964,187.99			41,641,863.95	153,938,669.34		1,034,759,018.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共135页第6页



合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

2016年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	83,390,000.00	21,399,452.86			10,703,768.85	91,643,320.14		207,136,541.85
加：会计政策变更								
前期差错更正		27,649,606.01			-2,641,912.44	-23,777,211.96		1,230,481.61
其他								
二、本年初余额	83,390,000.00	49,049,058.87			8,061,856.41	67,866,108.18		208,367,023.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,824,297.00	689,666,831.84			11,462,868.01	68,648,779.88		786,602,776.73
（一）综合收益总额						194,542,307.78		194,542,307.78
（二）股东投入和减少资本	16,824,297.00	675,236,171.95						692,060,468.95
1. 股东投入普通股	16,824,297.00	673,175,703.00						690,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		2,060,468.95						2,060,468.95
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					19,524,724.42	-119,524,724.42		-100,000,000.00
2. 对股东的分配					19,524,724.42	-19,524,724.42		
3. 其他						-100,000,000.00		-100,000,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本		14,430,659.89			-8,061,856.41	-6,368,803.48		14,430,659.89
2. 盈余公积转增股本		14,430,659.89						
3. 盈余公积弥补亏损					-8,061,856.41			-8,061,856.41
4. 专项储备补充分配								
5. 其他								
四、本年年末余额	100,214,297.00	738,715,890.71			19,524,724.42	-6,368,803.48		-6,368,803.48
						136,514,888.06		994,969,800.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共135页第7页

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金		277,279,740.00	244,629,929.95	161,838,063.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	(十七) 1	405,658,169.11	344,652,532.08	232,144,778.92
预付款项		1,609,970.02	864,297.42	2,522,302.22
其他应收款	(十七) 2	205,788,305.05	40,293,598.09	29,163,538.05
存货		49,346,987.28	52,203,852.37	61,759,380.96
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		804,183.05	102,621,668.01	470,254,683.64
流动资产合计		940,487,354.51	785,265,877.92	957,682,747.67
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款		2,623,659.05	3,365,716.14	11,380,255.85
长期股权投资	(十七) 3	269,111,259.48	245,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		48,876,852.87	31,618,614.85	35,076,966.53
在建工程			12,708,702.50	429,487.20
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,015,979.81	6,370,247.08	267,384.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,771,566.42	2,634,897.45	4,403,594.32
递延所得税资产		4,616,737.06	2,936,672.37	1,791,160.02
其他非流动资产		21,469,934.49	16,043,904.51	29,539,004.90
非流动资产合计		354,485,989.18	320,678,754.90	102,887,853.77
资产总计		1,294,973,343.69	1,105,944,632.82	1,060,570,601.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位: 北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款		27,027,413.08	23,178,321.14	32,284,230.62
预收款项				
应付职工薪酬		30,759,832.37	38,028,950.90	10,447,271.45
应交税费		3,215,061.52	3,083,779.07	18,686,206.30
其他应付款		5,470,123.80	4,367,348.39	625,327.84
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		66,472,430.77	68,658,399.50	62,043,036.21
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				177,479.08
预计负债				
递延收益		2,378,125.27	2,581,225.15	2,674,750.03
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,378,125.27	2,581,225.15	2,852,229.11
负债合计		68,850,556.04	71,239,624.65	64,895,265.32
股东权益:				
股本		400,857,188.00	100,214,297.00	100,214,297.00
资本公积		438,687,326.30	738,964,187.99	738,715,890.71
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积		67,561,611.16	41,641,863.95	19,524,724.42
未分配利润		319,016,662.19	153,884,659.23	137,220,423.99
股东权益合计		1,226,122,787.65	1,034,705,008.17	995,675,336.12
负债和股东权益总计		1,294,973,343.69	1,105,944,632.82	1,060,570,601.44

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02 表

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(十七) 4	547,300,047.18	499,855,013.25	468,435,307.69
减：营业成本	(十七) 4	138,850,877.12	136,355,818.67	120,276,874.85
税金及附加		7,300,933.97	6,429,888.14	5,932,425.33
销售费用		28,840,100.89	23,863,636.69	21,697,147.00
管理费用		41,172,908.76	47,065,409.33	62,418,934.61
研发费用		25,435,800.29	31,543,564.77	24,058,936.08
财务费用		-3,066,525.24	-1,339,718.01	-431,014.98
其中：利息费用			6,358.30	152,544.54
利息收入		4,228,101.37	1,784,294.71	680,999.14
资产减值损失		11,331,647.70	7,662,181.81	5,461,667.20
加：其他收益		960,030.86	1,247,499.88	207,870.28
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	4,290,485.51	9,339,493.14	723,013.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		280,759.48		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,489.97		-131,956.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		302,690,310.03	258,861,224.87	229,819,265.36
加：营业外收入		23,460.00	35,363.22	1,258,213.52
减：营业外支出		23,410.99	114,791.94	2,960,919.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		302,690,359.04	258,781,796.15	228,116,559.01
减：所得税费用		43,492,886.91	37,610,400.84	32,869,314.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,197,472.13	221,171,395.31	195,247,244.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,197,472.13	221,171,395.31	195,247,244.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		259,197,472.13	221,171,395.31	195,247,244.21

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

本报告书共135页第10页

现金流量表

会企03表
单位：人民币元

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
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		522,881,116.54	417,272,294.38	454,983,533.60
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		7,180,693.64	3,446,116.56	1,598,013.94
经营活动现金流入小计		530,061,810.18	420,718,410.94	456,581,547.54
购买商品、接受劳务支付的现金		72,512,636.28	78,471,744.60	142,674,539.34
支付给职工以及为职工支付的现金		79,859,023.00	58,255,286.77	63,801,011.07
支付的各项税费		120,129,124.69	114,498,303.94	95,620,894.03
支付的其他与经营活动有关的现金		202,706,499.56	84,314,770.04	61,289,079.08
经营活动现金流出小计		475,207,283.53	335,540,105.35	363,385,523.52
经营活动产生的现金流量净额		54,854,526.65	85,178,305.59	93,196,024.02
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		304,009,726.03	1,079,339,493.14	100,723,013.70
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,200.00	1,900.00	314,923.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		14,949,702.81	59,675,349.61	414,000.00
投资活动现金流入小计		318,962,628.84	1,139,016,742.75	101,451,936.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,071,010.41	13,710,398.50	39,831,647.07
投资所支付的现金		223,830,500.00	925,000,000.00	590,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金			5,500,000.00	60,040,200.03
投资活动现金流出小计		258,901,510.41	944,210,398.50	689,871,847.10
投资活动产生的现金流量净额		60,061,118.43	194,806,344.25	-588,419,910.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				690,000,000.00
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金			30,500,000.00	
筹资活动现金流入小计			30,500,000.00	690,000,000.00
偿还债务所支付的现金				5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		68,145,721.96	182,396,378.84	100,152,544.54
支付的其他与筹资活动有关的现金		10,849,056.61		
筹资活动现金流出小计		78,994,778.57	182,396,378.84	105,152,544.54
筹资活动产生的现金流量净额		-78,994,778.57	-151,896,378.84	584,847,455.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,122,153.46	-305,107.90	
五、现金及现金等价物净增加额		34,798,713.05	127,783,163.10	89,623,569.15
加：期初现金及现金等价物余额		242,481,026.95	114,697,863.85	25,074,294.70
六、期末现金及现金等价物余额		277,279,740.00	242,481,026.95	114,697,863.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：北京天宜上华新材料股份有限公司

项 目	2018年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,214,297.00	736,823,077.46			43,317,375.54	168,671,263.53
加：会计政策变更						
前期差错更正		2,141,110.53			-1,675,511.59	-14,786,604.30
其他						
二、本年年年初余额	100,214,297.00	738,964,187.99			41,641,863.95	153,884,659.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,642,891.00	-300,276,861.69			25,919,747.21	165,132,002.96
（一）综合收益总额					259,197,472.13	259,197,472.13
（二）股东投入和减少资本	300,642,891.00	366,029.31				301,008,920.31
1. 股东投入普通股	300,642,891.00					300,642,891.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		366,029.31				366,029.31
（三）利润分配					25,919,747.21	-94,065,469.17
1. 提取盈余公积					25,919,747.21	-25,919,747.21
2. 对股东的分配						-68,145,721.96
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本		-300,642,891.00				-300,642,891.00
2. 盈余公积转增股本		-300,642,891.00				-300,642,891.00
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	400,857,188.00	438,687,326.30			67,561,611.16	319,016,662.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共135页第12页

股东权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：北京天宜上佳新材料股份有限公司

项 目	2017年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,214,297.00	735,717,940.15			19,767,482.31	139,112,244.97
加：会计政策变更						
前期差错更正		2,997,950.56			-242,757.89	-1,891,820.98
其他						863,371.69
二、本年年年初余额	100,214,297.00	738,715,890.71			19,524,724.42	137,220,423.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		248,297.28			22,117,139.53	16,664,235.24
（一）综合收益总额						221,171,395.31
（二）股东投入和减少资本		248,297.28				248,297.28
1. 股东投入普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		248,297.28				
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					22,117,139.53	-204,507,160.07
2. 对股东的分配					22,117,139.53	-22,117,139.53
3. 其他						-182,390,020.54
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	100,214,297.00	738,964,187.99			41,641,863.95	153,884,659.23
						1,034,705,008.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共135页第13页

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：北京天佳新材料股份有限公司

1101081355842

	2016年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	83,390,000.00	21,399,452.86			10,703,768.85	91,643,919.64
加：会计政策变更						
前期差错更正		27,649,606.01			-2,641,912.44	-23,777,211.96
其他						
二、本年年初余额	83,390,000.00	49,049,058.87			8,061,856.41	67,866,707.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,824,297.00	689,666,831.84			11,462,868.01	69,353,716.31
（一）综合收益总额						195,247,244.21
（二）股东投入和减少资本	16,824,297.00	675,236,171.95				692,060,468.95
1. 股东投入普通股	16,824,297.00	673,175,703.00				690,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		2,060,468.95				2,060,468.95
（三）利润分配						-100,000,000.00
1. 提取盈余公积					19,524,724.42	-119,524,724.42
2. 对股东的分配					19,524,724.42	-19,524,724.42
3. 其他						-100,000,000.00
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本		14,430,659.89			-8,061,856.41	-6,368,803.48
2. 盈余公积转增股本		14,430,659.89			-8,061,856.41	-8,061,856.41
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	100,214,297.00	738,715,890.71			19,524,724.42	137,220,423.99
						995,675,336.12

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

财务报表附注

(2018年度、2017年度、2016年度)

(一) 公司的基本情况

北京天宜上佳新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是北京天宜上佳新材料有限公司整体变更而成的股份有限公司。

整体变更前的北京天宜上佳新材料有限公司是由自然人吴佩芳、冯学理于 2009 年 11 月共同出资设立的有限责任公司,公司设立时注册资本为人民币 1,000.00 万元,其中:吴佩芳缴纳 700.00 万元,占公司注册资本的比例为 70.00%;冯学理缴纳出资 300.00 万元,占公司注册资本的比例为 30.00%。

2011 年 9 月,经公司股东会决议,公司申请增加注册资本人民币 6,500.00 万元,其中以知识产权出资 4,988.00 万元、货币出资 1,512.00 万元,变更后的注册资本为人民币 7,500.00 万元。截止至 2011 年 12 月 31 日公司注册资本为 7,500.00 万元,实收资本为 5,988.00 万元。

2012 年 4 月,经公司股东会决议,同意新增股东沙建东、李文娟、段企、陈卿、茅为中、李永、宋昱廷;同意股东冯学理将待缴的 410 万元、100 万元货币出资分别转让给宋昱廷、沙建东;吴佩芳将实缴 300 万元货币出资、待缴 200 万元货币出资分别转让给陈卿、沙建东,吴佩芳将实缴 50 万元货币出资、待缴 590 万元货币出资转让给宋昱廷,吴佩芳将实缴 350 万元货币出资、待缴 100 万元货币出资转让给李文娟,吴佩芳将实缴 75 万元知识产权、432 万元知识产权、150 万元知识产权、510 万元知识产权分别转让给李永、段企、茅为中、冯学理;此次股权转让后公司的注册资本不变,2012 年 3 月沙建东、吴佩芳、李文娟分别缴纳货币出资 300.00 万元、112.00 万元、100.00 万元,宋昱廷的 1,000.00 万元出资时间变更为 2012 年 12 月 31 日前入齐。

2012 年 10 月,经公司股东会决议,同意新增股东鲁珉、仝振、鞠颖乐、释加才让、刘洋;同意公司股东吴佩芳将其所持的知识产权出资中的 150 万元、44.2902 万元分别转让给鲁珉、鞠颖乐,冯学理将其所持的知识产权出资中的 19.134 万元、20.88 万元分别转让给鞠颖乐、仝振,段企将其所持的知识产权出资中的 9.3258 万元、12.015 万元分别转让给鞠颖乐、释加才让,茅为中将其所持的知识产权出资中的 7.41 万元转让给释加才让,李永将其所持的知识产权出资中的 3.705 万元转让给释加才让,陈卿将其所持的实缴货币出资中的 14.82 万元转让给仝振;沙建东将其所持的实缴货币出资中的 14.82 万元转让给仝振,宋昱廷将其所持的待缴货币出资中的 37.5 万元、14.37 万元分别转让给刘洋、释加才让,李文娟

将其所持公司的实缴货币出资 22.23 万元转让给全振；同意将待缴纳货币出资期限延长至 2013 年 12 月 31 日。此次股权转让后公司注册资本不变，截止至 2012 年 12 月 31 日公司注册资本为 7,500.00 万元，实收资本为 6,500.00 万元。

2013 年 9 月，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本 312.50 万元，新增注册资本由北京金慧丰投资管理有限公司缴纳，此次增资后公司注册资本变更为 7,812.50 万元；2013 年 11 月，宋昱廷、释加才让、刘洋分别缴纳货币出资 948.13 万元、14.37 万元、37.5 万元；截止至 2013 年 12 月 31 日公司的注册资本为 7,812.50 万元，实收资本为 7,812.50 万元。

2013 年 12 月，经公司股东会决议，同意新增股东付晓军、白玲；股东吴佩芳将其所持公司的实缴 112.5 万知识产权转让给付晓军，鲁珉、李永、鞠颖乐分别将其所持公司的实缴 150.00 万元、71.295 万元、72.75 万元知识产权出资转让给吴佩芳，刘洋将其所持公司的实缴 37.5 万货币出资转让给吴佩芳，茅为中将其所持公司的实缴 142.59 万知识产权转让给白玲。此次股权变更后公司注册资本不变。

2014 年 3 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 1,245.5 万元，新增注册资本由青岛金石灏纳投资有限公司、北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）、北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）（原名称为北京中创汇盈投资管理中心（普通合伙））分别认购 622.75 万元、613.73 万元和 9.02 万元。此次增资后公司注册资本增加至 9,058.00 万元。

2014 年 4 月，经公司股东会决议，公司申请以资本公积转增资本 3,852.00 万元，此次增资后公司注册资本增加至 12,910.00 万元。

2014 年 4 月，经公司股东会决议，公司股东吴佩芳将其持有的公司知识产权出资额 1,629.09 万元、冯学理将其持有的公司知识产权出资额 45.95 万元、段企将其持有的公司知识产权出资额 184.371 万元、白玲将其持有的公司知识产权出资额 63.899 万元、付晓军将其持有的公司知识产权出资额 50.468 万元、释加才让将其持有的公司知识产权出资额 2.317 万元分别转让给宋昱廷 549.616 万元、青岛金石灏纳投资有限公司 342.734 万元、北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）337.784 万元、李文娟 235.666 万元、北京金慧丰投资管理有限公司 172.085 万元、陈卿 156.975 万元、沙建东 156.975 万元、全振 19.31 万元、北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）（原名称为北京中创汇盈投资管理中心（普通合伙））4.95 万元；同时公司股东宋昱廷将其持有的公司货币出资额 549.616 万元、青岛金石灏纳投资有限公司将其持有的公司货币出资额 342.734 万元、北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将其持有的公司货币出资额 337.784 万元、李文娟将其持有的公司货币出资额 235.666 万元、北京金慧丰投资管理有限公司将其持有的公司货币出资额 172.085 万元、陈卿将其持

有的公司货币出资额 156.975 万元、沙建东将其持有的公司货币出资额 156.975 万元、全振将其持有的公司货币出资额 19.31 万元、北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）（原名称为北京中创汇盈投资管理中心（普通合伙））将其持有的公司货币出资额 4.95 万元分别转让给吴佩芳 1,629.09 万元、冯学理 45.95 万元、段企 184.371 万元、白玲 63.899 万元、付晓军 50.468 万元、释加才让 2.317 万元。此次股权变更后公司注册资本不变。

2014 年 6 月，经公司股东会决议，公司申请减少注册资本 4,988.00 万元，由各股东按照所持知识产权出资额的份额予以减资，此次减资后，公司注册资本减少至 7,922.00 万元各股东持股比例不变。

2014 年 9 月，经公司股东会决议，股东宋昱廷将其持有的公司 475.32 万元股权分别转让给北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）306.0773 万元、北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）（原名称为北京中创汇盈投资管理中心（普通合伙））90.0227 万元、北京金慧丰投资管理有限公司 79.22 万元。此次股权变更后公司注册资本不变。

2015 年 4 月，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本 417.00 万元，新增资本由北京久太方合资产管理中心（有限合伙）缴纳。此次增资后公司注册资本增加至 8,339.00 万元。

2015 年 5 月，经公司股东会决议，公司股东白玲将其持有公司的 124.3754 万元股权转让给爱伦，宋昱廷将其持有公司的 397.6844 万元股权分别转让给李文娟 166.78 万元、新余宏兴成投资管理中心（有限合伙）230.9044 万元。此次股权变更后公司注册资本不变，截止至 2015 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 8,339.00 万元，实收资本为 8,339.00 万元。

2016 年 5 月，根据公司创立大会决议，北京天宜上佳新材料有限公司整体变更为北京天宜上佳新材料股份有限公司，以北京天宜上佳新材料有限公司截止至 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产折合股本 8,339.00 万元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2016 年 7 月，经公司股东大会决议，公司申请增加股本 926.5556 万元，新增股本由北京睿泽产业投资基金（有限合伙）缴纳，此次增资后公司股本总额增加至 9,265.5556 万元。

2016 年 10 月，经公司股东大会决议，公司申请增加股本 755.8741 万元，新增股本由北京工业发展投资管理有限公司认缴 609.5759 万股、北京金慧丰皓盈投资合伙企业（有限合伙）认缴 146.2982 万股，此次增资后公司股本增加至 10,021.4297 万元。

2016 年 11 月，经公司股东大会决议，股东北京睿泽产业投资基金（有限合伙）将其持有的公司 2.6766%股权计 268.2378 万股转让给贵州茅台建信投资管理中心（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2017年6月，经公司股东大会决议，股东北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）将所持公司27.339万股转让给景德镇安鹏汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）；股东新余宏兴成投资管理中心（有限合伙）将其所持公司53.00万股分别转让给景德镇安鹏汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）20.00万元股、北京汽车集团产业投资有限公司33.00万股；股东李文娟将所持200.00万股转让给北京汽车集团产业投资有限公司；股东全振将其持有的63.376万股、冯学理将其持有的168万股、爱伦将其持有的24.1617万股转让给吴佩芳，上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年4月，经公司股东大会决议，股东吴佩芳将所持公司393.0045万股、98.2511万股股份分别转让给深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）、张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙），股东付晓军将所持公司98.2328万股股份转让给广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年5月，经公司股东大会决议，股东吴佩芳将所持公司100.2143万股份转让给前海股权投资基金（有限合伙），股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司196.0715万股股份转让给宁波华淳投资管理合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年5月，经公司股东大会决议，公司更名为“北京天宜上佳新材料股份有限公司”。

2018年6月，经公司股东大会决议，股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司137.2501万股、58.8215万股、196.4986万股股份分别转让给北京朗玛永安投资管理股份公司、天津陆石昱航股权投资中心（有限合伙）、启赋安泰（常州）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）；股东北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）将所持公司70.6057万股股份转让给宁波鑫慧凯晖投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年7月，经公司股东大会决议，股东沙建东将所持公司100.2143万股股份转让给广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年8月，经公司股东大会决议，股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司137万股、117.5472万股股份分别转给共青城久友和泰投资管理合伙企业（有限合伙）、泰兴市力元投资有限公司；股东北京金慧丰投资管理有限公司将所持公司100.2143万股股份转让给珠海市联合正信三号股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事

项对公司股份总额无影响。

2018年12月，经公司2018年第七次临时股东大会决议，拟以2017年12月31日总股本100,214,297股为基数，以资本公积（公司股票溢价发行所形成部分）转增股本方式向全体股东每10股转增30股，共计转增300,642,891股；本次增资后公司总股本将增加至400,857,188股、注册资本变更为400,857,188元。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币400,857,188元，实收资本为人民币400,857,188元，股本情况详见附注(七)21。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市海淀区上庄镇西辛力屯村南铁道北500米

本公司总部办公地址：北京市海淀区上庄镇西辛力屯村南铁道北500米

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事高速列车、动车组、机车车辆、城市轨道交通车辆制动系统配套的闸片、闸瓦系列产品研发、生产和销售的国家高新技术企业，目前拥有粉末冶金闸片、闸瓦及合成闸片、闸瓦等系列产品生产线。营业期限为2009年11月3日至长期。经营范围为生产摩擦材料制品；技术开发、技术咨询、技术服务；组织文化交流活动；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、机械设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。生产摩擦材料制品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的最终控制人为吴佩芳。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月11日经公司第一届董事会第三十次会议批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计二家，详见附注（八）。

报告期内新增合并单位1家，详见附注（八）。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制

之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 按照原持有被购买方的股权投资的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; 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, 在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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, 则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍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, 其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的中期财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并

资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可

计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，

公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项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	应收账款期末单项金额达到500.00万元以上、其他应收款期末单项金额达到100.00万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	对应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明无减值风险，不计提坏账准备
组合2	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合2	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（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为在途物资、原材料、产成品、发出商品、周转材料、在产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并

在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的

面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	3	32.33-9.70
运输设备	5	3	19.40
办公设备	5	3	19.40
通用设施	5	3	19.40

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产

预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

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。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份估计的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认产品销售收入。公司销售商品为轨道交通车辆制动系统配套的制动闸片、闸瓦，收入确认的原则根据不同业务模式具体的确认原则如下：

销售轨道交通车辆制动系统配套的制动闸片、闸瓦整件或不承担安装质量保证的闸片散件时，在按合同约定向客户提供闸片（含闸瓦）整件或散件，由客户签收后取得客户签收单时确认收入的实现；销售承担安装质量责任保证的闸片散件时，在按合同约定向客户提供闸

片散件,由客户签收且本公司根据合同约定完成对客户组装成的闸片整件检验后确认收入的实现。

(2) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时,予以确认:

- ①能够满足政府补助所附条件;
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

① 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始

直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经

营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(1.1) 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(1.2) 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，本公司据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

2016年度

报表项目	合并财务报表			母公司财务报表		
	调整前	调整金额	调整后	调整后	调整金额	调整后
其他收益		207,870.28	207,870.28		207,870.28	207,870.28
营业外收入	1,466,083.80	-207,870.28	1,258,213.52	1,466,083.80	-207,870.28	1,258,213.52

(1.3) 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

2017年11月15日，经本公司第一届董事会第十五次会议决议，本公司自新准则规定的日期起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和母公司利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，在合并利润表与母公司利润表中单独列报该项目。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更增加2017年度合并及母公司其他收益1,247,499.88元，减少营业外收入1,247,499.88元，未影响合并及母公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”

中列报，本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司报告期内合并利润表与母公司利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年度调整金额	2016年度调整金额	2017年度调整金额	2016年度调整金额
资产处置收益		-131,956.22		-131,956.22
营业外支出		-131,956.22		-131,956.22
其中：非流动资产处置损失		-131,956.22		-131,956.22
对利润表影响				

(1.4) 收入确认方法和原则的变更

2018年12月9日，经本公司第一届董事会第二十七次会议决议，公司将销售承担安装质量责任保证的闸片散件的收入确认原则由原“由客户签收后取得客户签收单时确认收入的实现”修改为“在按合同约定向客户提供闸片散件，由客户签收且根据合同约定完成对由客户组装成的闸片整件检验合格后确认收入的实现”。本公司变更重要会计政策，需要对比较数据进行追溯重述的，本公司已进行了相应重述。本公司会计政策变更的内容和原因、对财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

受影响的报表项目名称	合并财务报表			母公司财务报表		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
	影响金额	影响金额	影响金额	影响金额	影响金额	影响金额
应收票据及应收账款	-61,636,986.10	-33,501,332.00	-3,419,810.00	-57,699,915.96	-31,392,636.00	-3,419,810.00
存货	13,246,497.34	6,875,183.12	770,187.59	13,246,497.34	6,875,183.12	770,187.59
其他流动资产		2,515,342.71			2,621,608.14	
递延所得税资产	-486,607.78	-264,484.20	-26,998.50	-455,525.65	-247,836.60	-26,998.50
应交税费	-16,137,135.76	-6,607,169.39	-913,491.61	-14,956,485.31	-5,793,148.72	-913,491.61
盈余公积	-299,524.59	-1,635,053.26	-176,312.93	-299,524.59	-1,635,053.26	-176,312.93

受影响的报表项目名称	合并财务报表			母公司财务报表		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
	影响金额	影响金额	影响金额	影响金额	影响金额	影响金额
未分配利润	-32,440,436.19	-16,133,067.72	-1,586,816.37	-29,652,934.37	-14,715,479.36	-1,586,816.37
营业收入	-25,791,279.90	-27,063,897.43	-3,076,752.15	-24,115,783.21	-25,166,735.01	-3,076,752.15
营业成本	-6,371,314.22	-6,104,995.54	-770,187.59	-6,371,314.22	-6,104,995.53	-770,187.59
税金及附加	-325,212.61	-546,261.90	-52,304.79	-357,609.04	-427,834.50	-52,304.79
资产减值损失	-1,480,823.90	-1,583,238.00	-179,990.00	-1,384,593.68	-1,472,254.00	-179,990.00
所得税费用	-2,642,089.37	-2,824,410.31	-311,140.47	-2,400,339.93	-2,574,247.66	-311,140.47
净利润	-14,971,839.80	-16,004,991.68	-1,763,129.30	-13,601,926.34	-14,587,403.32	-1,763,129.30

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率 2018 年 5 月 1 日前为 17%，根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，公司增值税销项税率下调为 16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 15%、25%。

公司及全资子公司北京天仁道和新材料有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在高新技术企业证书企业有效期内企业所得税减按 15%征收；公司全资子公司天宜上佳（天津）新材料有限公司企业所得税率 25%。

2、税收优惠

公司于2013年被认定为高新技术企业，取得编号为GF201311000107的高新技术企业证书。2016年12月公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR201611002172的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司2016年至2018年企业所得税减按15%征收。

公司全资子公司北京天仁道和新材料有限公司于2017年10月被认定为高新技术企业，取得编号为GR201711001501的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，该公司2017年-2019年企业所得税减按15%征收。

（七）合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	68,696.82	65,127.18	75,965.32
银行存款	305,542,752.71	323,337,810.19	123,612,571.12
其他货币资金		2,198,903.00	47,140,200.03
合 计	305,611,449.53	325,601,840.37	170,828,736.47

注：其他货币资金 2017 年 12 月 31 日余额主要系应付票据保证金，2016 年 12 月 31 日余额为信用证保证金。

2、应收票据及应收账款

科目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	108,846,511.46	51,758,507.60	24,423,000.00
应收账款	256,712,482.36	283,462,496.08	207,721,778.92
合 计	365,558,993.82	335,221,003.68	232,144,778.92

以下是与应收票据有关的附注：

（1）应收票据分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑票据	108,846,511.46	51,586,000.00	4,423,000.00
商业承兑票据		172,507.60	20,000,000.00
合 计	108,846,511.46	51,758,507.60	24,423,000.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	31,042,090.00	
合 计	31,042,090.00	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1					
组合 2	271,956,463.86	100.00	15,243,981.50	5.61	256,712,482.36
组合小计	271,956,463.86	100.00	15,243,981.50	5.61	256,712,482.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	271,956,463.86	100.00	15,243,981.50	5.61	256,712,482.36

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1					
组合 2	298,475,271.34	100.00	15,012,775.26	5.03	283,462,496.08
组合小计	298,475,271.34	100.00	15,012,775.26	5.03	283,462,496.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	298,475,271.34	100.00	15,012,775.26	5.03	283,462,496.08

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1					
组合 2	218,818,247.27	100.00	11,096,468.35	5.07	207,721,778.92
组合小计	218,818,247.27	100.00	11,096,468.35	5.07	207,721,778.92

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	218,818,247.27	100.00	11,096,468.35	5.07	207,721,778.92

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	240,388,596.88	12,019,429.84	5.00
1年至2年（含2年）	31,103,790.18	3,110,379.02	10.00
2年至3年（含3年）	250,504.00	50,100.80	20.00
3年至4年（含4年）	213,572.80	64,071.84	30.00
合 计	271,956,463.86	15,243,981.50	5.61

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	297,122,183.13	14,856,109.16	5.00
1年至2年（含2年）	1,139,515.41	113,951.54	10.00
2年至3年（含3年）	213,572.80	42,714.56	20.00
合 计	298,475,271.34	15,012,775.26	5.03

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	215,707,127.55	10,785,356.38	5.00
1年至2年（含2年）	3,111,119.72	311,111.97	10.00
合 计	218,818,247.27	11,096,468.35	5.07

确定该组合的依据详见附注（五）9。

(6) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提的坏账准备	231,206.24	3,916,306.91	4,826,397.06
收回或转回的坏账准备			
合计	231,206.24	3,916,306.91	4,826,397.06

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0 元。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 271,481,881.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,217,848.65 元，对同一实际控制人控制的客户的应收款项已合并统计。

(9) 应收账款 2018 年 12 月 31 日中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,888,658.02	97.69	1,549,865.74	100.00	2,694,145.02	100.00
1-2 年(含 2 年)	92,000.00	2.31				
合 计	3,980,658.02	100.00	1,549,865.74	100.00	2,694,145.02	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 3,671,892.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 92.24%。

(3) 预付款项 2018 年 12 月 31 日中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

4、 其他应收款

科目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	17,010,085.30	3,882,491.30	29,163,347.73
合 计	17,010,085.30	3,882,491.30	29,163,347.73

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	4,499.41	0.03			4,499.41
组合 2	17,972,049.19	99.97	966,463.30	5.38	17,005,585.89
组合小计	17,976,548.60	100.00	966,463.30	5.38	17,010,085.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,976,548.60	100.00	966,463.30	5.38	17,010,085.30

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	4,499.41	0.11			4,499.41
组合 2	4,138,125.16	99.89	260,133.27	6.29	3,877,991.89

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合小计	4,142,624.57	100.00	260,133.27	6.29	3,882,491.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,142,624.57	100.00	260,133.27	6.28	3,882,491.30

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	27,083,573.97	92.27			27,083,573.97
组合 2	2,269,089.39	7.73	189,315.63	8.34	2,079,773.76
组合小计	29,352,663.36	100.00	189,315.63	8.34	29,163,347.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,352,663.36	100.00	189,315.63	0.64	29,163,347.73

组合1中，单独进行减值测试，有客观证据表明无减值风险的其他应收款：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
吴佩芳	4,499.41		
合 计	4,499.41		

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
吴佩芳	4,499.41		
合 计	4,499.41		

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
吴佩芳	27,083,573.97		
合 计	27,083,573.97		

注：该款项部分于报告期内收回，无减值风险，故按个别认定法，未计提坏账准备，该款项形成原因详见本附注（十四）、1。

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	17,763,891.75	888,194.58	5.00
1年至2年（含2年）	63,200.00	6,320.00	10.00
2年至3年（含3年）	10,600.00	2,120.00	20.00
3年至4年（含4年）	1,000.00	300.00	30.00
4年至5年（含5年）	127,657.44	63,828.72	50.00
5年以上	5,700.00	5,700.00	100.00
合 计	17,972,049.19	966,463.30	5.38

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,691,716.72	184,585.84	5.00
1年至2年（含2年）	310,600.00	31,060.00	10.00
2年至3年（含3年）	2,451.00	490.20	20.00
3年至4年（含4年）	127,657.44	38,297.23	30.00
5年以上	5,700.00	5,700.00	100.00
合 计	4,138,125.16	260,133.27	6.29

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,123,280.95	56,164.04	5.00
1年至2年(含2年)	1,002,451.00	100,245.10	10.00
2年至3年(含3年)	137,657.44	27,531.49	20.00
4年至5年(含5年)	650.00	325.00	50.00
5年以上	5,050.00	5,050.00	100.00
合 计	2,269,089.39	189,315.63	8.34

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提的坏账准备	706,330.03	70,817.64	-19,602.71
收回或转回的坏账准备			
合 计	706,330.03	70,817.64	-19,602.71

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
对关联方的应收款项	289,511.81	4,499.41	27,085,853.97
押金及保证金	5,973,943.51	2,960,008.44	1,852,108.65
上市费用	10,849,056.61		
其他	864,036.67	1,178,116.72	414,700.74
合 计	17,976,548.60	4,142,624.57	29,352,663.36

(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	2018 年 12 月 31 日余额	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
上市费用	上市费用	10,849,056.61	1 年以内	60.35	542,452.83
中华人民共和国天津新港海关(注 1)	押金及保证金	3,889,796.32	1 年以内	21.64	194,489.82

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	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
段仑(注 2)	其他	349,222.32	1 年以内	1.94	17,461.12
中国铁路建设 投资公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	1.67	15,000.00
陈卿(注 2)	关联方往来款	242,676.00	1 年以内	1.35	12,133.80
合计	--	15,630,751.25	--	86.95	781,537.57

注 1：应收中华人民共和国天津新港海关保证金为支付的进口增值税保证金，2019 年 3 月已转为增值税税款。

注 2：期末其他应收款余额中段仑、陈卿、释加才让款项为代扣个人所得税款，2019 年 1 月已收到上述款项。

(6) 其他应收款 2018 年 12 月 31 日持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东见附注（十一）6。

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
在途物资				10,580.69		10,580.69	33,333.33		33,333.33
原材料	14,330,497.75		14,330,497.75	9,871,667.87		9,871,667.87	8,171,674.43		8,171,674.43
产成品	16,112,526.36		16,112,526.36	27,176,775.42		27,176,775.42	21,296,387.78		21,296,387.78
发出商品	15,077,957.84		15,077,957.84	13,221,123.92		13,221,123.92	30,813,116.26		30,813,116.26
周转材料	112,578.65		112,578.65	152,715.37		152,715.37	12,762.86		12,762.86
在产品	3,713,426.68		3,713,426.68	1,770,989.10		1,770,989.10	1,432,106.30		1,432,106.30
合计	49,346,987.28	-	49,346,987.28	52,203,852.37		52,203,852.37	61,759,380.96		61,759,380.96

(2) 存货跌价准备

存货期末未出现减值，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣、待认证增值税进项税	30,940,018.46	6,899,066.98	257,485.53
预缴企业所得税	1,113,748.07	-	
预缴城市维护建设税	43,015.48	164,254.66	
预缴教育费附加	25,809.29	98,552.80	
预缴地方教育费附加	17,206.20	65,701.87	
理财产品		100,000,000.00	470,000,000.00
合计	32,139,797.50	107,227,576.31	470,257,485.53

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

类别	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
职工借款	3,252,260.28	628,601.23	2,623,659.05	3,798,736.85	433,020.71	3,365,716.14
合计	3,252,260.28	628,601.23	2,623,659.05	3,798,736.85	433,020.71	3,365,716.14

类别	2016年12月31日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
职工借款	12,035,528.68	655,272.83	11,380,255.85	4.9%
合计	12,035,528.68	655,272.83	11,380,255.85	

(2) 长期应收款期末余额为公司为职工购车借款，截止 2018 年 12 月 31 日，借款的本金为 3,853,000.00 元，账面价值为 3,252,260.28 元，详见附注（十一）5、（6）。

(3) 长期应收款 2018 年 12 月 31 日减值准备按账龄分析法计提坏账准备。确定该组合的依据详见附注（五）9。

8、长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
First COMPOSITES GmbH	12,122,500.35		12,122,500.35						
ICT First COMPOSITES Technologies GmbH	11,988,759.13		11,988,759.13						
小计	24,111,259.48		24,111,259.48						
合计	24,111,259.48		24,111,259.48						

(续表)

被投资单位	2018 年度增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
First COMPOSITES GmbH	11,915,250.00		207,250.35					
ICT First COMPOSITES Technologies GmbH	11,915,250.00		73,509.13					
小计	23,830,500.00		280,759.48					
合计	23,830,500.00		280,759.48					

2018 年 9 月，经本公司董事会会议决议，以自有资金 150 万欧元取得德国 ICT First COMPOSITES Technologies GmbH 公司 45%的股权；以自有资金 150 万欧元取得德国 First COMPOSITES GmbH 公司 48%的股权。2018 年 12 月，本公司已取得由德国蒙塔鲍尔地方法院出具的上述公司认证证明文件。

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

2018年度

项目	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	4,682,832.03	38,499,894.38	966,542.94	10,637,428.64	54,786,697.99
2. 2018 年度增加金额	256,050.01	24,689,430.78	400,785.22	-78,325.04	25,267,940.97
(1) 购置	256,050.01	11,980,728.28	400,785.22	-78,325.04	12,559,238.47
(2) 在建工程转入		12,708,702.50			12,708,702.50
3. 2018 年度减少金额		612,307.70	58,393.12		670,700.82
处置或报废		612,307.70	58,393.12		670,700.82
4. 2018 年 12 月 31 日	4,938,882.04	62,577,017.46	1,308,935.04	10,559,103.60	79,383,938.14
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	1,223,831.54	14,568,198.24	596,087.85	5,571,296.98	21,959,414.61
2. 2018 年度增加金额	914,501.57	4,480,330.80	160,409.32	2,011,874.15	7,567,115.84
计提	914,501.57	4,480,330.80	160,409.32	2,011,874.15	7,567,115.84
3. 2018 年度减少金额		200,563.04	56,641.33		257,204.37
处置或报废		200,563.04	56,641.33		257,204.37
4. 2018 年 12 月 31 日	2,138,333.11	18,847,966.00	699,855.84	7,583,171.13	29,269,326.08
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	56,102.14	1,093,690.70	58,875.69		1,208,668.53

项目	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
2. 2018 年度增加金额		160,307.10			160,307.10
计提		160,307.10			160,307.10
3. 2018 年度减少金额		131,216.44			131,216.44
处置或报废		131,216.44			131,216.44
4. 2018 年 12 月 31 日	56,102.14	1,122,781.36	58,875.69		1,237,759.19
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	2,744,446.79	42,606,270.10	550,203.51	2,975,932.47	48,876,852.87
2. 2017 年 12 月 31 日	3,402,898.35	22,838,005.44	311,579.40	5,066,131.66	31,618,614.85

2017年度

项目	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	2,761,926.02	36,645,760.66	915,716.65	10,450,956.15	50,774,359.48
2. 2017 年度增加金额	1,920,906.01	2,119,462.26	50,826.29	186,472.49	4,277,667.05
(1) 购置	1,920,906.01	1,575,445.14	50,826.29	186,472.49	3,733,649.93
(2) 在建工程转入		544,017.12			544,017.12
3. 2017 年度减少金额		265,328.54			265,328.54
处置或报废		265,328.54			265,328.54
4. 2017 年 12 月 31 日	4,682,832.03	38,499,894.38	966,542.94	10,637,428.64	54,786,697.99
二、累计折旧					

项目	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
1. 2016 年 12 月 31 日	473,036.29	11,171,207.38	483,922.19	3,569,227.09	15,697,392.95
2. 2017 年度增加金额	750,795.25	3,570,256.94	112,165.66	2,002,069.89	6,435,287.74
计提	750,795.25	3,570,256.94	112,165.66	2,002,069.89	6,435,287.74
3. 2017 年度减少金额		173,266.08			173,266.08
处置或报废		173,266.08			173,266.08
4. 2017 年 12 月 31 日	1,223,831.54	14,568,198.24	596,087.85	5,571,296.98	21,959,414.61
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 2017 年度增加金额	56,102.14	1,119,123.53	58,875.69		1,234,101.36
3. 2017 年度减少金额		25,432.83			25,432.83
处置或报废		25,432.83			25,432.83
4. 2017 年 12 月 31 日	56,102.14	1,093,690.70	58,875.69		1,208,668.53
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	3,402,898.35	22,838,005.44	311,579.40	5,066,131.66	31,618,614.85
2. 2016 年 12 月 31 日	2,288,889.73	25,474,553.28	431,794.46	6,881,729.06	35,076,966.53

2016 年度

项目	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	1,047,583.88	34,291,707.80	876,711.61	9,148,784.50	45,364,787.79

项目	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
2. 2016 年度增加金额	1,790,542.14	6,507,106.22	111,800.00	1,302,171.65	9,711,620.01
购置	1,790,542.14	6,507,106.22	111,800.00	1,302,171.65	9,711,620.01
3. 2016 年度减少金额	76,200.00	4,153,053.36	72,794.96		4,302,048.32
处置或报废	76,200.00	4,153,053.36	72,794.96		4,302,048.32
4. 2016 年 12 月 31 日	2,761,926.02	36,645,760.66	915,716.65	10,450,956.15	50,774,359.48
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	118,914.99	9,841,652.37	405,045.92	1,397,846.52	11,763,459.80
2. 2016 年度增加金额	397,237.80	3,195,469.12	128,167.49	2,171,380.57	5,892,254.98
计提	397,237.80	3,195,469.12	128,167.49	2,171,380.57	5,892,254.98
3. 2016 年度减少金额	43,116.50	1,865,914.11	49,291.22		1,958,321.83
处置或报废	43,116.50	1,865,914.11	49,291.22		1,958,321.83
4. 2016 年 12 月 31 日	473,036.29	11,171,207.38	483,922.19	3,569,227.09	15,697,392.95
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2. 2016 年度增加金额					
3. 2016 年度减少金额					
处置或报废					
4. 2016 年 12 月 31 日					
四、账面价值					

项目	运输设备	机器设备	办公设备	通用设施	合计
1. 2016 年 12 月 31 日	2,288,889.73	25,474,553.28	431,794.46	6,881,729.06	35,076,966.53
2. 2015 年 12 月 31 日	928,668.89	24,450,055.43	471,665.69	7,750,937.98	33,601,327.99

(2) 公司报告期末根据固定资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额对固定资产进行减值测试，并根据减值测试的结果计提了固定资产减值准备。

(3) 暂时闲置固定资产的情况

截止2018年12月31日，暂时闲置固定资产的情况如下：

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,555,325.51	824,688.56	121,985.90	1,608,651.05	
合 计	2,555,325.51	824,688.56	121,985.90	1,608,651.05	

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动化系统							429,487.20		429,487.20
精密可控气氛热处理炉				12,708,702.50		12,708,702.50			
武清厂区建设	32,288,215.70		32,288,215.70	7,708,696.61		7,708,696.61			
高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线项目	283,993,175.02		283,993,175.02	54,547,347.61		54,547,347.61			
合计	316,281,390.72		316,281,390.72	74,964,746.72		74,964,746.72	429,487.20		429,487.20

(2) 重要在建工程项目变动情况

2018 年度

项目名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加 额	2018 年度转 入固定资 产额	2018 年 度其他 减少额	2018 年 12 月 31 日	2018 年 度利息 资本化 率(%)
精密可控气氛热处理炉	12,708,702.50		12,708,702.50			
武清厂区建设	7,708,696.61	24,579,519.09			32,288,215.70	
高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线项目	54,547,347.61	229,445,827.41			283,993,175.02	
合 计	74,964,746.72	254,025,346.50	12,708,702.50		316,281,390.72	

(续表)

项目名称	预算数	资金 来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中: 2018 年度 利息资本化金 额
精密可控气氛热处理炉	1270 万元	自筹	100%	100%		
武清厂区建设	9500 万元	自筹	33.99%			
高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线项目	50,000.00 万元	自筹	56.80%			
合 计						

2017 年度

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加 额	2017 年 度转入 固定资 产额	2017 年 度其他 减少 额	2017 年 12 月 31 日	2017 年度利 息资本化率 (%)
精密可控气氛热处理炉		12,708,702.50			12,708,702.50	
武清厂区建设		7,708,696.61			7,708,696.61	
高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线项目		54,547,347.61			54,547,347.61	
合 计		74,964,746.72			74,964,746.72	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2017 年度利息资本化金额
精密可控气氛热处理炉	1270 万元	自筹	100%	100%		
武清厂区建设	9300 万元	自筹	8.35%			
高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线项目	60,540.00 万元	自筹	9.01%			
合 计						

(3) 在建工程 2018 年 12 月 31 日未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

2018年度

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	109,668,550.00	422,149.66	6,448,442.46	116,539,142.12
2. 2018年度增加金额		387,606.88		387,606.88
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日	109,668,550.00	809,756.54	6,448,442.46	116,926,749.00
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日	1,732,014.51	231,659.94	268,685.10	2,232,359.55
2. 2018年度增加金额	2,193,371.04	97,029.91	644,844.24	2,935,245.19
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日	3,925,385.55	328,689.85	913,529.34	5,167,604.74
三、减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 2018年度增加金额				
3. 2018年度减少金额				
4. 2018年12月31日				

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
四、账面价值				
1. 2018年12月31日	105,743,164.45	481,066.69	5,534,913.12	111,759,144.26
2. 2017年12月31日	107,936,535.49	190,489.72	6,179,757.36	114,306,782.57

2017 年度

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日	10,438,350.00	422,149.66		10,860,499.66
2. 2017年度增加金额	99,230,200.00		6,448,442.46	105,678,642.46
3. 2017年度减少金额				
4. 2017年12月31日	109,668,550.00	422,149.66	6,448,442.46	116,539,142.12
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日	34,794.50	154,764.71		189,559.21
2. 2017年度增加金额	1,697,220.01	76,895.23	268,685.10	2,042,800.34
3. 2017年度减少金额				
4. 2017年12月31日	1,732,014.51	231,659.94	268,685.10	2,232,359.55
三、减值准备				
1. 2016年12月31日				
2. 2017年度增加金额				
3. 2017年度减少金额				
4. 2017年12月31日				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日	107,936,535.49	190,489.72	6,179,757.36	114,306,782.57
2. 2016年12月31日	10,403,555.50	267,384.95		10,670,940.45

2016 年度

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日		113,247.87		113,247.87
2. 2016年度增加金额	10,438,350.00	308,901.79		10,747,251.79
3. 2016年度减少金额				
4. 2016年12月31日	10,438,350.00	422,149.66		10,860,499.66

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
二、累计摊销				
1. 2015年12月31日		67,948.56		67,948.56
2. 2016年度增加金额	34,794.50	86,816.15		121,610.65
3. 2016年度减少金额				
4. 2016年12月31日	34,794.50	154,764.71		189,559.21
三、减值准备				
1. 2015年12月31日				
2. 2016年度增加金额				
3. 2016年度减少金额				
4. 2016年12月31日				
四、账面价值				
1. 2016年12月31日	10,403,555.50	267,384.95		10,670,940.45
2. 2015年12月31日		45,299.31		45,299.31

(2) 无形资产期末余额未出现减值，故未计提无形资产减值准备。

(3) 无形资产所有权受限情况详见附注（七）15。

12、长期待摊费用

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度 增加额	2018 年度 摊销额	2018 年 度其他 减少额	2018 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
保密费	1,479,166.69		375,000.00		1,104,166.69	
房屋租金	370,267.61		303,607.60		66,660.01	
职工借款利息	785,463.15		184,723.43		600,739.72	
电网电力管道租赁费		3,240,399.99	6,694.63		3,233,705.36	
合计	2,634,897.45	3,240,399.99	870,025.66		5,005,271.78	

注：2018年度新增电网电力管道租赁费主要为子公司北京天仁道和新材料有限公司向北京电电网维护集团有限公司租用电力管道费用，管道租赁期20年。

2017年度

项目	2016年 12月31日	2017年度 增加额	2017年度 摊销额	2017年度 其他减少额	2017年 12月31日	其他减少 的原因
保密费	1,854,166.69		375,000.00		1,479,166.69	
装修费	238,956.31		238,956.31			
房屋租金		524,324.32	154,056.72		370,267.60	
职工借款利息	2,310,471.32	1,002,626.18	527,516.36	2,000,117.98	785,463.16	偿还借款
合计	4,403,594.32	1,526,950.50	1,295,529.39	2,000,117.98	2,634,897.45	

2016年度

项目	2015年12 月31日	2016年度增 加额	2016年度 摊销额	2016年度 其他减少 额	2016年12月 31日	其他减少 的原因
保密费	2,229,166.69		375,000.00		1,854,166.69	
装修费		260,679.61	21,723.30		238,956.31	
职工借款利息		2,442,151.74	131,680.42		2,310,471.32	
合计	2,229,166.69	2,702,831.35	528,403.72		4,403,594.32	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	17,499,043.60	2,624,856.54	16,906,891.05	2,536,033.66	11,940,357.47	1,791,053.62
合计	17,499,043.60	2,624,856.54	16,906,891.05	2,536,033.66	11,940,357.47	1,791,053.62

(2) 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明细

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产减值准备	577,761.62	7,706.72	699.34
可抵扣亏损	7,996,454.65	2,458,339.21	181,437.05
合 计	8,574,216.27	2,466,045.93	182,136.39

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2020 年	948.00	948.00	948.00	
2021 年	180,489.05	180,489.05	180,489.05	
2022 年	2,276,902.16	2,276,902.16		
2023 年	5,538,115.44			
合 计	7,996,454.65	2,458,339.21	181,437.05	

14、其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	73,134,997.16	58,338,164.41	29,539,004.90
合计	73,134,997.16	58,338,164.41	29,539,004.90

注：其他非流动资产2018年12月31日余额较2017年12月31日增长25.36%、2017年12月31日余额较2016年12月31日增长97.50%，主要系因生产经营需要公司子北京天仁道和新材料有限公司、公司天宜上佳（天津）新材料有限公司处于生产建设期，对固定资产等长期资产的投入增加，预付的工程及设备增加，使得报告期内其他非流动资产余额大幅增长。

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年12月31日账面余额	受限原因
无形资产	95,757,142.95	
合 计	95,757,142.95	

注：2017年10月，公司全资子公司北京天仁道和新材料有限公司以名下位于北京市房山区窦店镇高端制造业基地01街区01-03地块（土地使用权证号：京（2017）房不动产权第0000027号）提供抵押担保，同时由北京天宜上佳新材料股份有限公司提供保证担保，向北京银行股份有限公司窦店支行申请借款人民币30,000万元，借款期限为首次提款日起5年。

报告期末无形资产用于借款抵押的金额为95,757,142.95元。截止至2018年12月31日，上述款项尚未提款。

16、应付票据及应付账款

科目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据		2,148,903.00	
其中：银行承兑汇票		2,148,903.00	
应付账款	52,060,626.43	26,450,106.76	32,364,230.62
其中：应付材料采购款	21,631,295.42	19,321,171.49	26,984,377.15
应付工程及设备款	24,949,804.23	4,610,499.98	3,655,489.69
应付其他	5,479,526.78	2,518,435.29	1,724,363.78
合 计	52,060,626.43	28,599,009.76	32,364,230.62

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(2) 应付账款2018年12月31日中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付账款2018年12月31日较2017年12月31日余额增长96.83%，主要为子公司北京天仁道和新材料有限公司建筑工程尚未竣工验收，因此公司预留部分工程款尚未支付所致。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

2018年度

项目	2017年 12月31日	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年 12月31日
一、短期薪酬	38,910,885.19	73,064,099.12	79,794,274.89	32,180,709.42
二、离职后福利—设定提存计划	344,293.40	6,503,439.85	6,491,186.34	356,546.91
三、辞退福利		202,693.00	202,693.00	
合计	39,255,178.59	79,770,231.97	86,488,154.23	32,537,256.33

2017年度

项目	2016年 12月31日	2017年度 增加	2017年度 减少	2017年 12月31日
一、短期薪酬	10,309,702.86	73,451,074.38	44,849,892.05	38,910,885.19
二、离职后福利—设定提存计划	330,002.12	4,734,384.29	4,720,093.01	344,293.40
三、辞退福利		227,495.50	227,495.50	
合计	10,639,704.98	78,412,954.17	49,797,480.56	39,255,178.59

2016年度

项目	2015年 12月31日	2016年度 增加	2016年度 减少	2016年 12月31日
一、短期薪酬	11,289,832.89	72,347,665.35	73,327,795.38	10,309,702.86
二、离职后福利—设定提存计划	77,457.15	2,962,898.98	2,710,354.01	330,002.12
三、辞退福利		158,786.72	158,786.72	
合计	11,367,290.04	75,469,351.05	76,196,936.11	10,639,704.98

(2) 短期薪酬列示

2018年度

项目	2017年 12月31日	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,444,960.01	59,230,825.67	67,099,917.30	30,575,868.38
2、职工福利费		3,847,675.16	3,847,675.16	
3、社会保险费	181,795.81	3,696,848.73	3,691,050.24	187,594.30
其中：医疗保险费	160,815.48	3,295,062.38	3,289,790.75	166,087.11
工伤保险费	6,993.40	142,589.61	142,413.99	7,169.02
生育保险费	13,986.93	259,196.74	258,845.50	14,338.17
4、住房公积金	26,228.02	4,772,001.99	4,796,334.01	1,896.00
5、工会经费和职工教育经费	257,901.35	1,516,747.57	359,298.18	1,415,350.74
合计	38,910,885.19	73,064,099.12	79,794,274.89	32,180,709.42

2017年度

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度 增加	2017 年度 减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,946,168.67	63,566,124.47	35,067,333.13	38,444,960.01
2、职工福利费		3,444,755.04	3,444,755.04	
3、社会保险费	175,258.19	2,869,063.06	2,862,525.44	181,795.81
其中：医疗保险费	154,871.91	2,547,036.37	2,541,092.80	160,815.48
工伤保险费	6,795.39	129,452.97	129,254.96	6,993.40
生育保险费	13,590.89	192,573.72	192,177.68	13,986.93
4、住房公积金	188,276.00	2,884,167.00	3,046,214.98	26,228.02
5、工会经费和职工教育经费		686,964.81	429,063.46	257,901.35
合计	10,309,702.86	73,451,074.38	44,849,892.05	38,910,885.19

2016年度

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度 增加	2016 年度 减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,233,903.42	64,223,186.14	65,510,920.89	9,946,168.67
2、职工福利费		4,260,923.76	4,260,923.76	
3、社会保险费	55,929.47	1,930,993.22	1,811,664.50	175,258.19
其中：医疗保险费	48,733.92	1,754,289.59	1,648,151.60	154,871.91
工伤保险费	3,997.40	53,798.67	51,000.68	6,795.39
生育保险费	3,198.15	122,904.96	112,512.22	13,590.89
4、住房公积金		1,843,785.00	1,655,509.00	188,276.00
5、工会经费和职工教育经费		88,777.23	88,777.23	
合计	11,289,832.89	72,347,665.35	73,327,795.38	10,309,702.86

(3) 设定提存计划列示

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费	330,694.14	6,244,904.51	6,233,050.16	342,548.49

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
2、失业保险费	13,599.26	258,535.34	258,136.18	13,998.42
合计	344,293.40	6,503,439.85	6,491,186.34	356,546.91

2017年度

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度 增加	2017 年度 减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费	316,825.59	4,540,424.55	4,526,556.00	330,694.14
2、失业保险费	13,176.53	193,959.74	193,537.01	13,599.26
合计	330,002.12	4,734,384.29	4,720,093.01	344,293.40

2016年度

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费	74,607.40	2,836,229.25	2,594,011.06	316,825.59
2、失业保险费	2,849.75	126,669.73	116,342.95	13,176.53
合计	77,457.15	2,962,898.98	2,710,354.01	330,002.12

(4) 辞退福利

本公司2018年度、2017年度、2016年度因解除劳动关系所提供辞退福利分别为202,693.00元、227,495.50元、158,786.72元，期末应付未付金额为0元。

18、应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交增值税	2,435,133.43		3,253,074.21
应交企业所得税		3,131,521.39	2,797,486.94
应交个人所得税	655,725.17	29,973.21	12,311,914.77
应交城市维护建设税	58,323.60		162,704.42
应交教育费附加	34,994.17		97,622.65
应交地方教育费附加	23,329.45		65,081.77
应交印花税	12,925.80	95,671.80	

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交水资源税	9,167.60		
合计	3,229,599.22	3,257,166.40	18,687,884.76

注：2016年12月31日应交个人所得税期末余额较大，主要为公司于2016年12月发放员工年终奖金，相应代扣代缴的个人所得税尚未缴纳所致。

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
公租房押金	24,996.79	26,385.79	26,383.32
党费补贴	6,249.50	16,514.50	13,250.00
房租及管理费	5,428,363.99	3,172,273.58	582,785.40
其他	10,513.52	1,284,813.52	2,909.12
合计	5,470,123.80	4,499,987.39	625,327.84

(2) 其他应付款2018年12月31日中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见（十一）6。

20、递延收益

(1) 递延收益分类：

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	3,081,225.15	31,930,500.00	333,599.88	34,678,125.27	
合 计	3,081,225.15	31,930,500.00	333,599.88	34,678,125.27	

2017年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	2,674,750.03	740,075.00	333,599.88	3,081,225.15	
合 计	2,674,750.03	740,075.00	333,599.88	3,081,225.15	

2016年度

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增 加	2016 年度减 少	2016 年 12 月 31 日	形成原 因
收到政府补助形成的递延收益	3,600,000.00	222,750.00	1,147,999.97	2,674,750.03	
合 计	3,600,000.00	222,750.00	1,147,999.97	2,674,750.03	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度新增 补助金额	2018 年度 摊销金额	2018 年度 其他 变动	2018 年 12 月 31 日
一、与收益相关的政府补助					
1.国家重点研发计划-重点基础材料技术提升与产业化专项(《铜合金闸片制备与产业化技术》)(注3)	462,825.00	130,500.00			593,325.00
2. 时速 200 公里城际列车制动闸片研制项目(注4)	500,000.00				500,000.00
3.时速 400 公里高速列车/动车组制动闸片研制(注5)		350,000.00			350,000.00
小计	962,825.00	480,500.00			1,443,325.00
二、与资产相关的政府补助					
1.城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目(注1)	400,000.07		99,999.96		300,000.11
2. 中国标准动车组(时速 350 公里)制动闸片研制课题专项资金(注2)	1,718,400.08		233,599.92		1,484,800.16

项目	2017年12月 31日	2018年度新增 补助金额	2018年度 摊销金额	2018 年度 其他 变动	2018年12月 31日
3.时速400公里高速列车/动车组制动闸片研制(注5)		1,850,000.00			1,850,000.00
4.2017年工业强基工程专项补助款(注6)		19,600,000.00			19,600,000.00
5.北京市经济和信息化委员会-高精尖产业发展资金费用补贴(注7)		10,000,000.00			10,000,000.00
小计	2,118,400.15	31,450,000.00	333,599.88		33,234,800.27
合计	3,081,225.15	31,930,500.00	333,599.88		34,678,125.27

上述与收益相关的政府补助的2018年度摊销金额中，直接计入当期损益的金额为333,599.88元，冲减相关成本费用的金额为0元。

2017年度

项 目	2016年12月 31日	2017年度新增 补助金额	2017年度 摊销金额	2017年度 其他变动	2017年12月 31日
一、与收益相关的政府补助					
国家重点研发计划-重点基础材料技术提升与产业化专项(《铜合金闸片制备与产业化技术》)(注3)	222,750.00	240,075.00			462,825.00
时速200公里城际列车制动闸片研制项目(注4)		500,000.00			500,000.00
小 计	222,750.00	740,075.00			962,825.00
二、与资产相关的政府补助					
城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目资助资金(注1)	500,000.03		99,999.96		400,000.07
中国标准动车组(时速350公里)制动闸片研制课题专项资金(注2)	1,952,000.00		233,599.92		1,718,400.08

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度新 增补助金额	2017 年度 摊销金额	2017 年度 其他变动	2017 年 12 月 31 日
小 计	2,452,000.03		333,599.88		2,118,400.15
合 计	2,674,750.03	740,075.00	333,599.88		3,081,225.15

上述与收益相关的政府补助的2017年度摊销金额中，直接计入当期损益的金额为333,599.88元，冲减相关成本费用的金额为0元。

2016年度

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度新 增补助金额	2016 年度摊 销金额	2016 年 度其他 变动	2016 年 12 月 31 日
一、与收益相关的政府补助					
中国标准动车组（时速350公里）制动闸片研制课题专项资金（注2）	664,000.00		664,000.00		
国家重点研发计划-重点 基础材料技术提升与产业 化专项（《铜合金闸片制备 与产业化技术》）		222,750.00			222,750.00
小 计	664,000.00	222,750.00	664,000.00		222,750.00
二、与资产相关的政府补助					
城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目资助资金（注1）	600,000.00		99,999.97		500,000.03
中国标准动车组（时速350公里）制动闸片研制课题专项资金（注2）	2,336,000.00		384,000.00		1,952,000.00
小 计	2,936,000.00		483,999.97		2,452,000.03
合 计	3,600,000.00	222,750.00	1,147,999.97		2,674,750.03

上述与收益相关的政府补助的2016年度摊销金额中，直接计入当期损益的金额为1,147,999.97元，冲减相关成本费用的金额为0元。

注1：城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目资助资金系公司2011年根据与北京市经济和信息化委员会签订的“北京市工业发展资金拨款项目合同书”，收到的“城市轨道交通

车辆闸片/闸瓦产业化项目”补助 1,000,000.00 元，项目资本用于建设公司生产线，此生产线折旧年限为 10 年，自设备投入使用起按照以下摊销方法按月结转营业外收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策资产 剩余折旧年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产-机器设备	1,000,000.00	3年	99,999.96

与补助相关的机器设备于 2011 年 12 月投入使用，折旧年限为 10 年，2018 年度、2017 年度、2016 年度结转递延收益时按资产折旧年限计算当期应摊金额分别为 99,999.96 元、99,999.96 元、99,999.97 元。

注 2：中国标准动车组（时速 350 公里）制动闸片研制课题专项资金系北京市科学技术委员会于 2015 年度为“中国标准动车组（时速 350 公里）制动闸片研制课题”研究，给予公司的课题资助资金 300.00 万元，其中 233.60 万元用于购买装舟自动化装配线及半自动连续加压烧结炉，其他资金用于购买原材料及支付各项费用。2016 年 9 月，该项目已经通过北京市科学技术委员会确认完成验收，结转营业外收入，其中用于设备购置的补贴款，自设备投入使用起按照以下摊销方法按月结转营业外收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策资产 剩余折旧年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产-机器设备	1,600,000.00	6年9个月	159,999.92
固定资产-机器设备	736,000.00	5年6个月	73,600.00

与补助相关的机器设备分别于 2015 年 10 月、2014 年 7 月投入使用，折旧年限为 10 年，2018 年度、2017 年度、2016 年度结转递延收益时按资产折旧年限计算当期应摊金额分别为 233,599.92 元、233,599.92 元、384,000.00 元，其中 2016 年度结转递延收益包括自资产使用时至 2016 年度应摊金额。

注 3：国家重点研发计划-重点基础材料技术提升与产业化专项（《铜合金闸片制备与产业化技术》）系公司与北京有色金属研究总院、中南大学等 3 所大学共同承担国家重点研发计划课题任务，分别于 2016 年 11 月、2017 年 5 月、2018 年 12 月收到中南大学支付的关于《铜合金闸片制备与产业化技术》专项技术研发的课题资助资金 222,750.00 元、240,075.00 元、130,500.00 元，该项目尚在研发中。

注 4：时速 200 公里城际列车制动闸片研制项目系公司于 2017 年 7 月，收到北京市房

山区科学技术委员会为“时速 200 公里城际列车制动闸片研制”项目给予拨款 500,000.00 元，其中 300,000.00 元用于支付材料费，200,000.00 元用于测试试验加工费，该项目尚在研发中。

注 5、时速 400 公里高速列车/动车组制动闸片研制项目系公司于 2018 年 5 月，收到北京市科学技术委员会为“时速 400 公里高速列车/动车组制动闸片研制”项目给予拨款 2,200,000.00 元，其中 1,850,000.00 元用于支付设备费，350,000.00 元用于支付材料费，该项目尚在进行中。

注 6、2017 年工业强基工程专项补助款系公司于 2018 年 9 月收到的北京市经济和信息化委员会拨付的 2017 年工业强基工程—高速列车基础摩擦材料及制动闸片项目专用设备款 19,600,000.00 元，该项目尚在进行中。

注 7、根据北京市经济和信息化委员会关于组织 2018 年高精尖产业发展重点支撑项目申报工作的通知（京经信委发[2018]29 号），公司以“高速列车基础制动材料研发及智能制造示范生产线”项目申报“产业创新集群建设储备项目”，并于 2018 年 11 月与北京市经济和信息化委员会签订《北京市高精尖产业发展资金产业创新集群拨款项目合同书》，获批支持资金 10,000,000.00 元用于设备采购。2018 年 11 月收到上述支持资金 10,000,000.00 元，该项目尚在进行中。

21、股本

(1) 2018 年度明细情况

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日	出资比例 (%)
吴佩芳	37,174,517.00	93,779,454.00	5,914,699.00	125,039,272.00	31.1930
冯学理	5,053,700.00	15,161,100.00		20,214,800.00	5.0429
李文娟	3,406,984.00	10,220,952.00		13,627,936.00	3.3997
段企	3,588,666.00	10,765,998.00		14,354,664.00	3.5810
陈卿	2,495,430.00	7,486,290.00		9,981,720.00	2.4901
付晓军	982,328.00		982,328.00		
释加才让	324,802.00	974,406.00		1,299,208.00	0.3241
沙建东	2,495,430.00	4,479,861.00	1,002,143.00	5,973,148.00	1.4901

股东名称	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	出资比例(%)
爱伦	1,002,137.00	3,006,411.00		4,008,548.00	1.0000
北京金慧丰投资管理有限公司	3,525,290.00	7,569,441.00	1,002,143.00	10,092,588.00	2.5178
北京中创汇盈投资管理中心(有限合伙)	706,057.00		706,057.00		
北京中关村瞪羚创业投资中心(有限合伙)	8,431,889.00		8,431,889.00		
青岛金石灏纳投资有限公司	5,450,336.00	16,351,008.00		21,801,344.00	5.4387
北京久太方合资产管理中心(有限合伙)	4,170,000.00	12,510,000.00		16,680,000.00	4.1611
新余宏兴成投资管理中心(有限合伙)	1,779,044.00	5,337,132.00		7,116,176.00	1.7752
北京睿泽产业投资基金(有限合伙)	6,583,178.00	19,749,534.00		26,332,712.00	6.5691
北京工业发展投资管理有限公司	6,095,759.00	18,287,277.00		24,383,036.00	6.0827
北京金慧丰皓盈投资合伙企业(有限合伙)	1,462,982.00	4,388,946.00		5,851,928.00	1.4599
贵州茅台建信投资管理中心(有限合伙)	2,682,378.00	8,047,134.00		10,729,512.00	2.6766

股东名称	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	出资比例(%)
景德镇安鹏汽车产业创业投资合伙企业(有限合伙)	473,390.00	1,420,170.00		1,893,560.00	0.4724
北京汽车集团产业投资有限公司	2,330,000.00	6,990,000.00		9,320,000.00	2.3250
深圳市松禾成长股权投资合伙企业(有限合伙)		15,720,180.00		15,720,180.00	3.9216
前海股权投资基金(有限合伙)		4,008,572.00		4,008,572.00	1.0000
张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)		3,930,044.00		3,930,044.00	0.9804
广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业(有限合伙)		7,937,884.00		7,937,884.00	1.9802
宁波华淳投资管理合伙企业(有限合伙)		7,842,860.00		7,842,860.00	1.9565
启赋安泰(常州)新材料产业基金合伙企业(有限合伙)		7,859,944.00		7,859,944.00	1.9608
北京朗玛永安投资管理股份有限公司		5,490,004.00		5,490,004.00	1.3696

股东名称	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	出资比例(%)
共青城久友和泰投资管理合伙企业(有限合伙)		5,480,000.00		5,480,000.00	1.3671
泰兴市力元投资有限公司		4,701,888.00		4,701,888.00	1.1729
珠海市联合正信三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)		4,008,572.00		4,008,572.00	1.0000
宁波鑫慧凯晖投资合伙企业(有限合伙)		2,824,228.00		2,824,228.00	0.7045
天津陆石昱航股权投资中心(有限合伙)		2,352,860.00		2,352,860.00	0.5870
合 计	100,214,297.00	318,682,150.00	18,039,259.00	400,857,188.00	100.0000

(2) 2017年度明细情况

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	出资比例(%)
吴佩芳	34,619,140.00	2,555,377.00		37,174,517.00	37.0950
冯学理	6,733,700.00		1,680,000.00	5,053,700.00	5.0429
沙建东	2,495,430.00			2,495,430.00	2.4901
李文娟	5,406,984.00		2,000,000.00	3,406,984.00	3.3997
段企	3,588,666.00			3,588,666.00	3.5810
陈卿	2,495,430.00			2,495,430.00	2.4901
全振	633,760.00		633,760.00		

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	出资比例(%)
释加才让	324,802.00			324,802.00	0.3241
北京金慧丰投资管理有 限公司	3,525,290.00			3,525,290.00	3.5178
付晓军	982,328.00			982,328.00	0.9802
北京中关村 瞪羚创业投 资中心（有 限合伙）	8,431,889.00			8,431,889.00	8.4139
北京中创汇 盈投资管理 中心（有限 合伙）	979,447.00		273,390.00	706,057.00	0.7045
青岛金石灏 纳投资有 限公司	5,450,336.00			5,450,336.00	5.4387
北京久太方 合资产管理 中心（有限 合伙）	4,170,000.00			4,170,000.00	4.1611
新余宏兴成 投资管理中 心（有限合 伙）	2,309,044.00		530,000.00	1,779,044.00	1.7752
爱伦	1,243,754.00		241,617.00	1,002,137.00	1.0000
北京睿泽产 业投资基金 （有限合伙）	6,583,178.00			6,583,178.00	6.5691
北京工业发 展投资管理 有限公司	6,095,759.00			6,095,759.00	6.0827
北京金慧丰 皓盈投资合 伙企业（有 限合伙）	1,462,982.00			1,462,982.00	1.4599
贵州茅台建	2,682,378.00			2,682,378.00	2.6766

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	出资比例(%)
信投资管理中心(有限合伙)					
景德镇安鹏汽车产业创业投资合伙企业(有限合伙)		473,390.00		473,390.00	0.4724
北京汽车集团产业投资有限公司		2,330,000.00		2,330,000.00	2.3250
合计	100,214,297.00	5,358,767.00	5,358,767.00	100,214,297.00	100.0000

(3) 2016年度明细情况

股东名称	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日	出资比例(%)
吴佩芳	34,619,140.00	34,619,140.00	34,619,140.00	34,619,140.00	34.5451
冯学理	6,733,700.00	6,733,700.00	6,733,700.00	6,733,700.00	6.7193
沙建东	2,495,430.00	2,495,430.00	2,495,430.00	2,495,430.00	2.4901
李文娟	5,406,984.00	5,406,984.00	5,406,984.00	5,406,984.00	5.3954
段企	3,588,666.00	3,588,666.00	3,588,666.00	3,588,666.00	3.5810
陈卿	2,495,430.00	2,495,430.00	2,495,430.00	2,495,430.00	2.4901
全振	633,760.00	633,760.00	633,760.00	633,760.00	0.6324
释加才让	324,802.00	324,802.00	324,802.00	324,802.00	0.3241
北京金慧丰投资管理有限公司	3,525,290.00	3,525,290.00	3,525,290.00	3,525,290.00	3.5178
付晓军	982,328.00	982,328.00	982,328.00	982,328.00	0.9802
北京中关村瞪羚创业投资中心(有限合伙)	8,431,889.00	8,431,889.00	8,431,889.00	8,431,889.00	8.4139

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日	出资比例 (%)
北京中创汇盈投资管理中心(有限合伙)	979,447.00	979,447.00	979,447.00	979,447.00	0.9774
青岛金石灏纳投资有限公司	5,450,336.00	5,450,336.00	5,450,336.00	5,450,336.00	5.4387
北京久太方合资产管理中心(有限合伙)	4,170,000.00	4,170,000.00	4,170,000.00	4,170,000.00	4.1611
新余宏兴成投资管理中心(有限合伙)	2,309,044.00	2,309,044.00	2,309,044.00	2,309,044.00	2.3041
爱伦	1,243,754.00	1,243,754.00	1,243,754.00	1,243,754.00	1.2411
北京睿泽产业投资基金(有限合伙)		9,265,556.00	2,682,378.00	6,583,178.00	6.5691
北京工业发展投资管理有限公司		6,095,759.00		6,095,759.00	6.0827
北京金慧丰皓盈投资合伙企业(有限合伙)		1,462,982.00		1,462,982.00	1.4599
贵州茅台建信投资管理中心(有限合伙)		2,682,378.00		2,682,378.00	2.6766
合计	83,390,000.00	102,896,675.00	86,072,378.00	100,214,297.00	100.00

注：2016 年 5 月，根据公司创立大会决议，北京天宜上佳新材料有限公司整体变更为北京天宜上佳新材料股份有限公司，以北京天宜上佳新材料有限公司截止至 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产折合股本 8,339.00 万元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2016年7月，经公司股东大会决议，公司申请增加股本926.5556万元，新增股本由北京睿泽产业投资基金（有限合伙）缴纳，此次增资后公司股本总额增加至9,265.5556万元。

2016年10月，经公司股东大会决议，公司申请增加股本755.8741万元，新增股本由北京工业发展投资管理有限公司认缴609.5759万股、北京金慧丰皓盈投资合伙企业（有限合伙）认缴146.2982万股，此次增资后公司股本增加至10,021.4297万元。

2016年11月，经公司股东大会决议，股东北京睿泽产业投资基金（有限合伙）将其持有的公司2.6766%股权计268.2378万股转让给贵州茅台建信投资管理中心（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2017年6月，经公司股东大会决议，股东北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）将所持公司27.339万股转让给景德镇安鹏汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）；股东新余宏兴成投资管理中心（有限合伙）将其所持公司53.00万股分别转让给景德镇安鹏汽车产业创业投资合伙企业（有限合伙）20.00万股、北京汽车集团产业投资有限公司33.00万股；股东李文娟将所持200.00万股转让给北京汽车集团产业投资有限公司；股东全振将其持有的63.376万股、冯学理将其持有的168万股、爱伦将其持有的24.1617万股转让给吴佩芳，上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年4月，经公司股东大会决议，股东吴佩芳将所持公司393.0045万股、98.2511万股股份分别转让给深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）、张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙），股东付晓军将所持公司98.2328万股股份转让给广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年5月，经公司股东大会决议，股东吴佩芳将所持公司100.2143万股份转让给前海股权投资基金（有限合伙），股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司196.0715万股股份转让给宁波华淳投资管理合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年6月，经公司股东大会决议，股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司137.2501万股、58.8215万股、196.4986万股股份分别转让给北京朗玛永安投资管理股份公司、天津陆石昱航股权投资中心（有限合伙）、启赋安泰（常州）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）；股东北京中创汇盈投资管理中心（有限合伙）将所持公司70.6057万股股份转让给宁波鑫慧凯晖投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018年7月，经公司股东大会决议，股东沙建东将所持公司100.2143万股股份转让给

广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018 年 8 月，经公司股东大会决议，股东北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）将所持公司 137 万股、117.5472 万股分别股份转给共青城久友和泰投资管理合伙企业（有限合伙）、泰兴市力元投资有限公司；股东北京金慧丰投资管理有限公司将所持公司 100.2143 万股股权转让给珠海市联合正信三号股权投资基金合伙企业（有限合伙），上述股权转让事项对公司股份总额无影响。

2018 年 12 月，经公司 2018 年第七次临时股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日总股本 100,214,297 股为基数，用资本公积（公司股票溢价发行所形成部分）转增股本方式向全体股东每 10 股转增 30 股，共计转增 300,642,891 股；本次增资后公司总股本增加至 400,857,188 股、注册资本变更为 400,857,188 元。

22、资本公积

（1）2018 年度明细情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	737,181,518.67		300,642,891.00	436,538,627.67
其他资本公积	1,782,669.32	366,029.31		2,148,698.63
合 计	738,964,187.99	366,029.31	300,642,891.00	438,687,326.30

注：2018 年度资本公积-资本溢价减少主要原因系 2018 年 12 月，经公司 2018 年第七次临时股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日总股本 100,214,297 股为基数，以资本公积（公司股票溢价发行所形成部分）转增股本方式向全体股东每 10 股转增 30 股，共计转增 300,642,891 股。

2018 年度资本公积-其他资本公积增加 366,029.31 元，主要原因系公司控股股东吴佩芳为本公司职工购房提供无息借款，由职工分期偿还，按中国人民银行 5 年及以上贷款基准利率 4.9% 计算相应的借款利息计入资本公积。

（2）2017 年度明细情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	737,181,518.67			737,181,518.67
其他资本公积	1,534,372.04	248,297.28		1,782,669.32
合 计	738,715,890.71	248,297.28		738,964,187.99

注：2017 年度资本公积-其他资本公积增加 248,297.28 元，主要原因系公司控股股东吴佩芳为本公司职工购房提供无息借款，由职工分期偿还，按中国人民银行 5 年及以上贷款基准利率 4.9% 计算相应的借款利息计入资本公积。

(3) 2016 年明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	6,255,000.00	737,181,518.67	6,255,000.00	737,181,518.67
其他资本公积	42,794,058.87	2,060,468.95	43,320,155.78	1,534,372.04
合 计	49,049,058.87	739,241,987.62	49,575,155.78	738,715,890.71

注：2016 年度资本公积-资本溢价增加主要原因系：

2016 年 5 月，根据公司创立大会决议，北京天宜上佳新材料有限公司整体变更为北京天宜上佳新材料股份有限公司，以北京天宜上佳新材料有限公司截止至 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产折合股本 83,390,000.00 股，净资产超出折股计入资本公积。

2016 年 7 月，经公司股东大会决议，公司申请增加注册资本 926.5556 万元，新增资本由北京睿泽产业投资基金（有限合伙）出资 380,000,000.00 元，认缴 9,265,556.00 股，差额 370,734,444.00 元计入资本公积。

2016 年 10 月，经公司股东大会决议，公司申请增加注册资本 755.8741 万元，新增资本由北京工业发展投资管理有限公司、北京金慧丰皓盈投资合伙企业（有限合伙）出资 310,000,000.00 元，认缴 7,558,741.00 股，差额 302,441,259.00 元计入资本公积。

2016 年，将由股东承担的罚没经营用房损失及其相关的费用 2,060,468.95 元计入资本公积，详见附注（十四）1。

2016 年度资本公积本期减少系将截止至 2016 年 2 月 29 日资本公积转增股本。

23、盈余公积

(1) 2018 年度明细情况

项 目	2018 年 1 月 1 日	2018 年度增加额	2018 年度减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	41,641,863.95	25,919,747.21		67,561,611.16
合 计	41,641,863.95	25,919,747.21		67,561,611.16

注：公司盈余公积 2018 年度增加额 25,919,747.21 元，系根据母公司净利润的 10% 计提

的法定盈余公积。

(2) 2017 年度明细情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	2017 年度增加额	2017 年度减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,524,724.42	22,117,139.53		41,641,863.95
合 计	19,524,724.42	22,117,139.53		41,641,863.95

注：公司盈余公积 2017 年度增加额 22,117,139.53 元，系根据母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(3) 2016 年度明细情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	2016 年度增加额	2016 年度减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,061,856.41	19,524,724.42	8,061,856.41	19,524,724.42
合 计	8,061,856.41	19,524,724.42	8,061,856.41	19,524,724.42

注：公司盈余公积 2016 年增加额 19,524,724.42 元，系根据母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。2016 年减少额为经公司根据公司创立大会决议，将截止至 2016 年 2 月 29 日盈余公积转增股本。

24、未分配利润

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前年初未分配利润	170,142,862.00	138,406,709.04	91,643,320.14
加：年初未分配利润调整数	-16,204,192.66	-1,891,820.98	-23,777,211.96
调整后年初未分配利润	153,938,669.34	136,514,888.06	67,866,108.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	263,110,346.63	221,930,941.35	194,542,307.78
减：提取法定盈余公积	25,919,747.21	22,117,139.53	19,524,724.42
应付普通股股利	68,145,721.96	182,390,020.54	100,000,000.00
净资产折股			6,368,803.48
期末未分配利润	322,983,546.80	153,938,669.34	136,514,888.06

(1) 调整年初未分配利润明细：

项 目	影响年初未分配利润		
	2018 年初	2017 年初	2016 年初
会计政策变更	-16,133,067.72	-1,586,816.37	
重要前期会计差错更正	-71,124.94	-305,004.61	-23,777,211.96
合计	-16,204,192.66	-1,891,820.98	-23,777,211.96

注：公司以截止至2016年2月29日净资产折股整体变更为股份有限公司，折合股本8,339.00万元，超出折股部分计入资本公积，因此2017年初未分配利润调整不包括2016年1-2月净资产折股金额。

（2）利润分配情况的说明

2016年2月，经公司股东会决议，将2016年1月末未分配利润余额中的10,000.00万元向股东分配股利；2017年4月，经公司股东大会决议，将2016年末未分配利润余额中的138,295,729.86元、2017年3月末未分配利润余额中的44,094,290.68元向股东分配股利；2018年1月，经股东大会会议决议，将截至2017年9月30日未分配利润余额中68,145,721.96元向股东分配股利。

2016年5月，经公司创立大会决议，北京天宜上佳新材料有限公司整体变更为北京天宜上佳新材料股份有限公司，以北京天宜上佳新材料有限公司截止至2016年2月29日经审计的净资产折股，将截止2016年2月29日的未分配利润转增股本。

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,815,562.96	138,794,434.99	506,421,209.32	135,606,018.26	468,289,108.72	120,160,281.73
其他业务	80,615.80	56,430.77	712,829.07	696,886.29	132,685.46	116,593.12
合计	557,896,178.76	138,850,865.76	507,134,038.39	136,302,904.55	468,421,794.18	120,276,874.85

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轨道交通装备行业	557,815,562.96	138,794,434.99	506,421,209.32	135,606,018.26	468,289,108.72	120,160,281.73
合计	557,815,562.96	138,794,434.99	506,421,209.32	135,606,018.26	468,289,108.72	120,160,281.73

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金闸片	553,222,599.68	136,758,416.18	497,161,981.21	132,209,097.89	464,040,411.18	119,175,298.96
有机合成闸片、闸瓦	4,592,963.28	2,036,018.81	9,259,228.11	3,396,920.37	4,248,697.54	984,982.77
合计	557,815,562.96	138,794,434.99	506,421,209.32	135,606,018.26	468,289,108.72	120,160,281.73

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	101,798,964.36	28,179,065.46	150,244,144.97	45,589,235.85	89,411,943.33	26,919,826.11
华北区	241,062,099.87	62,742,137.12	171,423,936.39	48,997,512.30	124,805,120.88	31,349,141.32
华东区	153,272,062.75	33,771,809.57	146,270,298.00	30,952,158.68	169,062,232.29	41,871,810.82
西北区	5,396,000.00	1,926,267.73	1,777,800.00	465,133.06	2,748,180.33	734,278.66
西南区	40,098,686.02	9,300,100.51	32,810,478.70	8,379,528.93	61,998,248.81	13,344,816.42
中南区	16,187,749.96	2,875,054.60	3,894,551.26	1,222,449.44	20,263,383.08	5,940,408.40
合计	557,815,562.96	138,794,434.99	506,421,209.32	135,606,018.26	468,289,108.72	120,160,281.73

26、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	3,456,274.69	3,012,121.98	2,849,185.70
教育费附加	2,073,765.36	1,807,273.20	1,709,511.44
地方教育费附加	1,382,510.24	1,204,848.80	1,139,674.28
房产税	271,344.80	261,726.36	133,363.18
印花税	263,391.40	369,437.60	83,255.52
土地使用税	180,789.74	151,088.46	34,412.48
水资源税	9,168.50		
合 计	7,637,244.73	6,806,496.40	5,949,402.60

27、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运杂费	2,087,805.23	1,949,510.93	2,140,022.41
差旅费	1,824,836.31	1,922,963.89	1,404,205.53
房屋租金	692,692.43	1,322,393.27	691,827.70
工资薪酬	15,327,676.94	12,945,433.78	11,093,840.71
办公费	452,884.13	451,315.43	737,646.54
业务招待费	2,008,072.22	2,313,050.67	1,339,449.06
业务宣传费	1,862,389.38	1,139,678.95	925,374.09
产品试验费	709,249.60	864,606.76	3,106,546.75
中介服务费	2,278,824.46	532,837.55	44,110.00
劳务费	610,476.12	446,904.70	59,523.80
其他	1,411,627.37	688,519.45	170,667.27
合 计	29,266,534.19	24,577,215.38	21,713,213.86

28、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
办公费	2,003,260.75	2,720,570.55	2,519,987.58
会议费	190,698.82	173,929.38	467,791.33
培训费	306,820.00	4,210.68	86,020.46
聘请中介机构费用	1,050,700.84	711,471.93	15,598,024.02
折旧及摊销	4,899,169.00	4,230,251.30	1,947,787.61
咨询费	369,351.89	420,497.73	2,658,867.43
差旅及交通费	1,999,822.81	2,547,099.68	1,872,181.40
房租及水电费	6,226,700.75	6,017,297.59	1,810,556.17
职工薪酬	24,528,101.11	27,700,006.23	33,630,960.91
残疾人保障金	546,178.49	941,115.55	386,197.48
业务招待费	5,800,805.46	5,444,538.73	1,341,942.13
其他	1,097,216.16	628,813.76	471,258.30
合 计	49,018,826.08	51,539,803.11	62,791,574.82

29、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
员工薪酬	13,684,859.56	14,001,058.99	10,467,605.42
外聘研发人员	1,364,721.20	1,177,137.90	485,526.27
直接材料	7,261,991.15	11,153,060.86	6,518,750.65
动力费用	520,582.14	586,425.66	535,878.74
检验检测费	2,848,860.39	3,871,159.75	2,563,145.16
折旧费	1,329,984.15	1,342,330.62	1,334,146.22
技术服务费	1,929,034.61	1,434,390.99	1,012,542.25
其他费用	3,294,458.48	2,220,139.05	1,448,472.11
合 计	32,234,491.68	35,785,703.82	24,366,066.82

30、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出		6,358.30	152,544.54
减：利息收入	4,890,491.84	2,846,827.05	704,716.38
加：汇兑损失	1,536,243.76	305,107.90	
加：其他	73,281.60	152,638.88	99,319.82
合 计	-3,280,966.48	-2,382,721.97	-452,852.02

31、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	1,133,116.79	3,764,872.43	5,462,067.18
二、固定资产减值损失	160,307.10	1,234,101.36	
合计	1,293,423.89	4,998,973.79	5,462,067.18

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------	---------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	696,699.88	696,699.88	1,247,499.88	1,247,499.88		
代扣个人所得税手续费返回	329,042.33	329,042.33			207,870.28	207,870.28
合计	1,025,742.21	1,025,742.21	1,247,499.88	1,247,499.88	207,870.28	207,870.28

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、与资产相关的政府补助			
城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目资助资金	99,999.96	99,999.96	
中国标准动车组（时速 350 公里）制动闸片研制课题专项资金	233,599.92	233,599.92	
小计	333,599.88	333,599.88	
二、与收益相关的政府补助			
北京市海淀区上庄镇人民政府慰问费	100,000.00		
国家知识产权局专利局北京市专利资助金	5,400.00		
中关村科技园区管理委员会-中关村改制支持	195,700.00		
房山区科技创新专项资金	62,000.00		
首都知识产权服务业协会专利补助		190,000.00	
中关村企业信用促进会资金补助		6,000.00	
2017 年海淀区知识产权质押融资专项		217,900.00	
2017 年海淀区企业专利商用化专项		500,000.00	
小计	363,100.00	913,900.00	
合 计	696,699.88	1,247,499.88	

33、投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
委托银行理财产品取得的投资收益	4,009,726.03	9,339,493.14	723,013.70
权益法核算的长期股权投资收益	280,759.48		
合 计	4,290,485.51	9,339,493.14	723,013.70

34、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	5,489.97		-131,956.22
合 计	5,489.97		-131,956.22

35、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助					1,250,607.97	1,250,607.97
其他	23,460.00	23,460.00	35,363.22	35,363.22	7,605.55	7,605.55
合计	23,460.00	23,460.00	35,363.22	35,363.22	1,258,213.52	1,258,213.52

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、与资产相关的政府补助			
中国标准动车组（时速 350 公里）制动闸片研制课题专项资金			1,048,000.00
城市轨道交通车辆闸片/闸瓦产业化项目资助资金			99,999.97
小计			1,147,999.97
二、与收益相关的政府补助			
中关村企业促进会款			
中关村国际化发展专项资金			

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）			
北京市科学技术奖金			50,000.00
创新专项资金中介费用补贴			15,500.00
科技金融体系建设企业信用贷款贴息			37,108.00
小计			102,608.00
合 计			1,250,607.97

36、营业外支出

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	6,043.26	6,043.26	64,729.63	64,729.63	1,896,847.20	1,896,847.20
其中：固定资产报废损失	6,043.26	6,043.26	64,729.63	64,729.63	1,896,847.20	1,896,847.20
滞纳金	5,417.99	5,417.99	111.79	111.79	399,623.10	399,623.10
公益性捐赠	15,000.00	15,000.00	50,000.00	50,000.00		
其他					664,449.57	664,449.57
合计	26,461.25	26,461.25	114,841.42	114,841.42	2,960,919.87	2,960,919.87

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,172,951.60	38,827,216.82	33,688,564.88
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-88,822.88	-744,980.04	-819,205.18
所得税费用	45,084,128.72	38,082,236.78	32,869,359.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	308,194,475.35	260,013,178.13	227,411,667.48
按适用税率计算的所得税费用	46,229,171.30	39,001,976.72	34,111,750.12
子公司适用不同税率的影响	-342,672.27	-228,490.89	-70,519.09
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-42,113.92		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	914,742.88	939,648.23	303,153.48
研发费用加计扣除影响	-2,997,957.18	-2,121,522.44	-1,651,322.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	159,711.79	-78,600.38	
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	1,163,246.12	569,225.54	176,297.72
所得税费用	45,084,128.72	38,082,236.78	32,869,359.70

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	263,110,346.63	221,930,941.35	194,542,307.78
发行在外普通股的加权平均数	400,857,188.00	400,857,188.00	238,984,520.00
基本每股收益（元/股）	0.66	0.55	0.81
其中：持续经营	0.66	0.55	0.81
终止经营			

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
年初发行在外的普通股股数	100,214,297.00	100,214,297.00	83,390,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	300,642,891.00	300,642,891.00	57,110,915.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数			98,483,605.00
发行在外普通股的加权平均数	400,857,188.00	400,857,188.00	238,984,520.00

2018年12月，本公司以资本公积转增股本300,642,891.00股，转增后的发行在外普通股股数为400,857,188.00股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

39、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	38,046,597.83	5,010,928.90	1,613,731.52
其中：			
收回关联方往来款		2,280.00	
收回保证金		1,000,000.00	
利息收入	4,705,768.41	2,319,310.68	573,035.96
财政补贴	32,622,642.33	1,653,975.00	325,358.00
其他	718,187.09	35,363.22	715,337.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的其他与经营活动有关的现金	54,641,550.68	48,821,590.74	61,967,872.13
其中：			
支付各项费用	50,941,538.18	45,900,163.18	60,274,799.25
保证金及押金	3,013,935.07	2,107,899.79	629,000.21
其他	686,077.43	813,527.77	1,064,072.67

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的其他与投资活动有关的现金	14,949,702.81	59,675,349.61	414,000.00
其中：			
收回职工借款	731,200.00	15,261,800.00	414,000.00
收回信用证保证金		38,190,196.03	
收回预付设备款	14,218,502.81	6,223,353.58	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的其他与投资活动有关的现金		5,500,000.00	60,040,200.03
其中：			
支付职工借款		5,500,000.00	12,900,000.00
支付信用证保证金			47,140,200.03

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		30,500,000.00	
其中：			
收到股东支付的罚没资产补偿款		30,500,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	10,849,056.61		
其中：			
支付上市费用	10,849,056.61		

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	263,110,346.63	221,930,941.35	194,542,307.78

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
加：资产减值准备	1,293,423.89	4,998,973.79	5,462,067.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,567,115.84	6,435,287.74	5,892,254.98
无形资产摊销	2,935,245.19	2,042,800.34	121,610.65
长期待摊费用摊销	870,025.66	768,013.02	396,723.30
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）	-5,489.97		131,956.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,043.26	64,729.63	1,896,847.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		6,358.30	152,544.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,290,485.51	-9,339,493.14	-723,013.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-88,822.88	-744,980.04	-819,205.18
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）	2,856,865.09	9,555,528.59	-26,144,996.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,479,104.51	-114,595,663.98	-94,818,099.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,315,756.58	12,862,518.14	4,466,328.65
其他（注1）	1,902,273.07	553,405.18	2,060,468.95
经营活动产生的现金流量净额	243,993,192.34	134,538,418.92	92,617,794.61
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	305,611,449.53	323,452,937.37	123,688,536.44

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
减：现金的年初余额	323,452,937.37	123,688,536.44	25,081,546.70
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-17,841,487.84	199,764,400.93	98,606,989.74

注1：2017年度、2018年度其他，主要为汇兑损益及控股股东吴佩芳为本公司职工购房提供无息借款相应的借款利息。2016年其他为由股东承担的罚没经营用房损失及其相关的费用，详见（十四）1。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	305,611,449.53	323,452,937.37	123,688,536.44
其中：库存现金	68,696.82	65,127.18	75,965.32
可随时用于支付的银行存款	305,542,752.71	323,337,810.19	123,612,571.12
可随时用于支付的其他货币资金		50,000.00	
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	305,611,449.53	323,452,937.37	123,688,536.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

注：现金和现金等价物2017年12月31日余额不包含其他货币资金中应付票据保证金2,148,903.00元；2016年12月31日余额中不包含其他货币资金中信用证保证金47,140,200.03元。

（八）合并范围的变更

1、其他合并范围的变更

（1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
北京天仁道和新材料有限公司	2016 年 8 月	208,572,630.32	-1,427,369.68

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

截至2018年12月31日止，本公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天宜上佳(天津)新材料有限公司	天津市	天津市武清区汽车产业园华宁道5号	生产制造	100.00		100.00	设立
北京天仁道和新材料有限公司	北京市	北京市房山区窦店镇迎宾南街1号院	生产制造	100.00		100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1、First COMPOSITES GmbH	德国蒙塔鲍尔	下布赖特巴赫 56589 工业街 4 号	开发和生产纤维复合材料零件和相应的工具	48		权益法
2、1CT First COMPOSITES Technologies GmbH	德国蒙塔鲍尔	下布赖特巴赫 56589 工业街 4 号	开发和生产纤维复合材料零件和相应的工具	45		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

单位：人民币元

项目	First COMPOSITES GmbH		1CT First COMPOSITES Technologies GmbH	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	10,569,712.94		9,027,608.00	

项目	First COMPOSITES GmbH		1CT First COMPOSITES Technologies GmbH	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
非流动资产	696,408.64		7.85	
预付费用	129,696.88		-	
资产合计	11,395,818.46		9,027,615.85	
流动负债	1,859,642.64		671,547.06	
非流动负债				
负债合计	1,859,642.64		671,547.06	
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	9,536,175.82		8,356,068.79	
按持股比例计算的净资产份额	4,577,364.39		3,760,230.95	
调整事项				
其中：购买产生的商誉	7,534,914.82		8,228,502.15	
其他	10,221.14		26.03	
对联营企业权益投资的账面价值	12,122,500.35		11,988,759.13	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	5,002,733.69		5,037,727.13	
净利润	70,649.88		-216,335.06	
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	70,649.88		-216,335.06	

项目	First COMPOSITES GmbH		ICT First COMPOSITES Technologies GmbH	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上年发生额
本期收到的来自联营企业的股利				

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具为货币资金及其他流动资产，另外还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，客户群主要为各铁路路局、铁路路局下属公司、轨道机车生产企业等。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款及其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司其他流动资产主要为向大中型银行购买的保本型理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求客户采取货到、公司提供税务发票后付款方式进行。信用期通常为6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司客户的内部审批程序时间复杂，回款周期长，因此公司期末确认的应收账款余额较大。同时，截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占99.84%(上年末为100.00%)，本公司面临较大信用集中风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2的披露。

2、流动风险

流动风险，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。

本公司的主要现金需求来源于设备购置、材料采购、职工薪酬及各项费用的支付，本公司通过营运业务及自有资金来满足营运资金的需求，公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至报告期末，本公司货币资金余额分别为305,611,449.53元（2018年12月31日）、325,601,840.37元（2017年12月31日）、170,828,736.47元（2016年12月31日），本公司成本费用总额分别为253,726,995.96元（2018年12月31日）、252,629,401.29元（2017年12月31日）、234,644,280.93元（2016年12月31日）。本公司货币资金能满足支付各项成本费用的需要。同时，公司全资子公司北京天仁道和新材料有限公司以名下位于北京市房山区窦店镇高端制造业基地01街区01-03地块（土地使用权证号：京（2017）房不动产权第0000027号）提供抵押担保，同时由本公司提供保证担保，向北京银行股份有限公司窦店支行申请借款人民币30,000万元，借款已获得批准，可用于满足公司建设资金需求。

3、市场风险

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。

A、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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，子公司北京天仁道和新材料有限公司处于生产建设期，未来拟向境外供应商购买设备，且均以外币结算，由于未来外汇汇率变动影响，会对公司存在一定的影响。2018年12月31日，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本公司未来现金流量将减少或增加约485,231.33元（2017年12月31日：约186,863.52元）；如果人民币对欧元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本公司未来现金流量将减少或增加约195,332.88元（2017年12月31日：约160,710.84元）。

B、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。

本公司货币资金充足，由于子公司北京天仁道和新材料有限公司处于生产建设期，为此向北京银行股份有限公司窦店支行申请借款人民币30,000万元，借款已获得批准，但尚未提

款,未来如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降25个基点,而其他因素保持不变,则本集团净利润将增加或减少约637,500.00元。

C、其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素,因此,报告期内未对公司造成风险

(十一) 关联方关系及其交易

1、 本公司实际控制人为吴佩芳。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注(九)1。

3、 本公司的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注(九)2。报告期与本公司发生关联方交易,或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
ICT First COMPOSITES Technologies GmbH	联营企业

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京久太方合资产管理中心(有限公司)	公司管理团队控制的有限合伙公司
冯学理	董事
杨铠璘	吴佩芳的女儿、董事、董事会秘书
杨文鹏	杨铠璘的父亲
白立杰	财务总监
吴鹏	董事、副总经理
陈卿	吴鹏关系密切家庭成员、股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
释加才让	副总经理、股东
刘帅	副总经理
刘源	刘帅关系密切家庭成员
田浩	监事
沙建东	监事
刘洋	监事（2018年6月-12月）
宁波梅山保税港区通乐资产管理中心（有限合伙）	实际控制人吴佩芳及其女儿控制的企业
宁波梅山保税港区持光资产管理中心（有限合伙）	实际控制人吴佩芳及其女儿控制的企业
北京天丽晶信息技术有限公司	实际控制人吴佩芳及其女儿控制的企业

5、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
1CT First COMPOSITES Technologies GmbH	设备	3,443,191.62	

注：2018年2月，公司与1CT First COMPOSITES Technologies GmbH签订设备采购协议，合同金额579,140.00欧元，截止2018年12月31日已收到设备442,290.00欧元。2018年9月公司与1CT First COMPOSITES Technologies GmbH采购模具123,900.00欧元，上述模具尚未收到。

（2）关联担保：

公司由吴佩芳及北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，于2015年5月27日从交通银行股份有限公司北京中关村园区支行取得借款5,000,000.00元。同时，吴佩芳与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》，由吴佩芳为该笔借款提供保证反担保，保证期间2015年5月27日至2016年5月25日；杨文鹏与北京中关村科技融资担保有限公司签订《反担保（房地产抵押）合同》，为该笔借款提供反担保，保证期间2015年5月27日至2016年5月25日。该借款于2016年5月25日归还，担保已经履行完毕。

(3) 关联方资金拆借

报告期内，关联方资金拆借的情况如下：

关联方	拆借金额	2018 年 12 月 31 日	起始日	偿还日	说明
拆出：					
吴佩芳	433,517.17		2015.10.21	2016.02.28	无息借款
白立杰	250,000.00		2016.12.20	2017.07.27	无息借款
白立杰	550,000.00		2017.03.05	2017.07.27	无息借款
释加才让	900,000.00		2016.12.20	2017.07.27	无息借款
吴鹏	1,050,000.00		2016.12.20	2017.07.27	无息借款
杨铠璘	1,000,000.00		2016.12.20	2017.07.27	无息借款
田浩	900,000.00		2016.12.20	2017.07.27	无息借款
刘洋	750,000.00		2017.04.05	2017.07.27	无息借款
刘帅	800,000.00		2016.12.20	2017.07.27	无息借款
刘源	600,000.00		2016.12.20	2017.07.27	无息借款

注：上述借款主要为，公司为员工购房、购车提供无息贷款，上述借款截止报告日已归还。详见附注（十一）5、（6）。

(4) 关联方补偿情况

公司为了生产经营需要租赁了位于上庄镇西辛力屯村南的养鸡场的土地使用权及地上建筑物、构筑物、附着物，后因年久失修于 2013 年初对原有养鸡场房屋开始进行翻建、扩建。

2014 年 6 月 27 日，北京市国土资源局向北京上庄泰丰商贸中心出具京国土（海淀）分局罚字[2014]026 号《处罚决定书》，作出没收在非法占用的上述土地上新建的建筑物和其他设施、罚款 288,545.84 元的决定。

2017 年 4 月 26 日，公司与吴佩芳签署《资产转让协议》，将上述房屋建筑物及附属设施以 3,050 万元的价格转给吴佩芳。吴佩芳分别于 2017 年 6 月 7 日、2017 年 7 月 27 日支付资产转让款 1,000.00 万元、2,050.00 万元。

2018 年 12 月 9 日，公司与吴佩芳签署《补偿协议》。根据协议约定双方同意并确认解除 2017 年 4 月份签署的《资产转让协议》。为保证公司利益不因上述自建的房屋建筑物及附属设施被罚没而受损失，吴佩芳同意按照被罚没房屋建筑物及附属设施的翻建、扩建投入的

账面金额与上述房屋建筑物及附属设施自被罚没之日起的后续翻建、扩建投入的账面金额之和对公司进行补偿，补偿金额为 27,083,573.97 元；前述补偿金额全额记入公司资本公积。吴佩芳已按《资产转让协议》向公司支付的 3,050 万元，扣除《资产转让协议》项下缴纳的相关税费后的余额部分作为补偿金进行抵扣。该事项对公司的影响详见本附注（十四）、1。

（5） 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,378.14	1,476.27	2,404.93

（6） 公司及实际控制人为员工提供贷款

公司为员工提供6-10年不同期限的无息借款，用于职工购房、购车，由职工分年偿还。其中职工购车借款由公司控股股东吴佩芳提供连带担保，保证期限为发放借款之日起至借款全部还清止。公司按发放日的公允价值进行初始计量，折现率按中国人民银行5年及以上贷款基准利率4.9%确定。

购车、购房借款员工根据合同约定按年偿还，公司同时确认对员工的利息收入及福利费支出；2017年7月控股股东吴佩芳提供资金，员工提前偿还购房借款1,460.00万元，对于吴佩芳向员工提供的购房借款计算的利息收入记入资本公积-其他资本公积及福利费支出。

6、 关联方应收应付款项余额

（1） 应收关联方款项

项目	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京久太方合资产管理中心（有限合伙）					2,280.00	114.00
其他应收款	吴佩芳（注1）	4,499.41		4,499.41		27,083,573.97	
其他应收款	陈卿（注3）	242,676.00	12,133.80				
其他应收款	释加才让（注3）	31,586.40	1,579.32				
长期应收款	杨铠璘（注2）					853,023.87	42,651.19

项目	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	白立杰（注 2）					217,630.58	10,881.53
长期应收款	吴鹏（注 2）					896,549.99	44,827.50
长期应收款	释加才让（注 2）					765,971.64	38,298.58
长期应收款	田浩（注 2）					765,971.64	38,298.58
长期应收款	刘帅（注 2）					684,752.23	34,237.61
长期应收款	刘源（注 2）					510,647.76	25,532.39
其他非流动资产	ICT First Composites Technologies GmbH（注 4）	1,240,397.60					

注 1、报告期内其他应收款-吴佩芳的形成原因详见本附注（十四）1。

注 2：长期应收关联方款项为员工购房借款，详见附注（十一）5。

注 3：应收陈卿、释加才让款项为公司因代扣代缴义务而发生的应收个人所得税款，公司 2019 年 1 月已收到上述款项。

注 4：其他非流动资产为预付 ICT First Composites Technologies GmbH 模具采购款，截止 2018 年 12 月 31 日货物尚未收到。

（2）应付关联方款项

项 目	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	吴佩芳	925.04	925.04	925.04
其他应付款	吴鹏	695.63	695.63	695.63
其他应付款	释加才让	693.78	693.78	693.78
其他应付款	白立杰			929.69
其他应付款	杨文鹏	578.15	578.15	578.15
其他应付款	刘帅	578.15	578.15	578.15
其他应付款	刘源	578.15	578.15	578.15

注：应付关联方款项主要为收取的公租房押金。

（十二）承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

公司于 2013 年 10 月 22 日与北京极度金刚科技有限公司、涿州圣手工具厂的保密协议约定：公司向其支付保密限制补偿款人民币壹佰万元；如公司成功上市，则向北京极度金刚科技有限公司、涿州圣手工具厂追加保密限制补偿人民币壹佰万元。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（十三） 资产负债表日后事项

1、 资产负债日后重大投资

2018 年 10 月，经本公司第一届董事会第二十五次会议决议，同意与联营公司德国 First COMPOSITES GmbH 公司在中国设立合资公司，注册资本拟定为 3055 万元人民币，其中，公司拟出资 2,444.00 万元人民币，获得合资公司 80%股权，德国 First COMPOSITES GmbH 公司拟出资 611 万元人民币，获得合资公司 20%股权。2019 年 1 月 25 日，合资公司北京天亿万赛轻量化材料有限公司完成工商登记，2019 年 2 月 20 日，本公司已缴纳出资款人民币 2,444.00 万元。

2、 利润分配预案

2019 年 3 月 11 日，经本公司第一届董事会第三十次会议决议，通过了 2018 年度利润分配预案为：拟以 2018 年年末总股本 400,857,188 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.09 元（含税），派发现金股利总额为 36,077,146.92 元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

（十四） 其他重要事项

1、 重要前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

2011 年 1 月 26 日，公司与北京前章村商贸中心签署《租赁合同》，租赁位于上庄镇西辛力屯村南养鸡场的土地使用权及地上建筑物、构筑物、附着物等用于生产经营，租期 20 年，年租金 15 万元起，以后每两年按 10%递增。2013 年 6 月 15 日，公司与海淀区上庄镇西辛力屯村村民委员会签署租赁协议，租赁前述养鸡场的土地使用权及地上建筑物、构筑物、附着物等，租期 17 年，年租金 12 万元起，以后每年按 5%递增。

由于年久失修，2013年初公司将前述租赁土地上原有养鸡场房屋开始进行翻建、扩建。

2014年6月27日，北京市国土资源局向北京上庄泰丰商贸中心出具京国土（海淀）分局罚字[2014]026号《国土资源行政处罚决定书》，作出没收在非法占用的上述土地上新建的建筑物和其他设施、罚款288,545.84元的决定。2014年7月8日，北京市海淀区上庄镇人民政府对北京上庄泰丰商贸中心下发了《关于对被没收的地上物实施管理的通知》，明确经海淀区查处土地违法违规领导小组研究决定，该地上物由上庄镇政府实施管理。

2015年8月13日，北京市海淀区人民政府出具《北京市海淀区人民政府关于查处新生挂账督办违法建设的复函》（海政函[2015]175号），明确前述建筑物和其他设施由上庄镇人民政府加强监管，海淀区人民政府同意按照相关规定补办规划手续。

2016年12月21日，海淀区政府向北京市规划和国土资源管理委员会出具海政函(2016)231号《关于北京上庄泰丰商贸中心西辛力屯项目补办规划手续的函》，上庄镇申请保留北京上庄泰丰商贸中心西辛力屯项目（北京天宜上佳新材料有限公司）违法建设，但该建设与目前规划不符，现申请调整规划，按照相关规定，将上述建设与上庄镇集体产业用地指标进行置换，以1:1建设用地面积调整为绿地，调整规划所需指标从上庄镇集体产业用地指标中核减。

同日，海淀区违法建设查处工作领导小组办公室出具《关于市专指办2014年挂账督办0068号案件的缓办补证申请》，天宜上佳项目被列为海淀区上庄镇“一镇一园”招商引资重点项目，经海淀区规委海淀分局及相关部门研究，上庄镇申请保留上述违法建设；目前海淀区政府将海政函[2016]231号《北京市海淀区人民政府关于北京上庄泰丰商贸中心西辛立屯项目补办规划手续的函》发至市规划和国土资源委员会，申请调整规划，建议为其补办相关许可；将前述违法建设与上庄镇集体产业用地指标进行置换，以1:1建设用地面积调整为绿地，调整规划所需指标从上庄镇集体产业用地指标中核减。

2017年4月26日，公司与吴佩芳签署《资产转让协议》，将公司建筑物和其他相关设施转让给吴佩芳，转让价格在评估值基础上经双方协商确定为3,050.00万元，吴佩芳分别于2017年6月7日、2017年7月27日支付资产转让款1,000.00万元、2,050.00万元。

2017年7月14日，北京市海淀区上庄镇人民政府出具《关于天宜上佳公司所在地块有关情况的说明》，确认上述地块目前尚未编制控制性详细规划深化方案，镇级层面近五年内项目建设安排也未涉及该地块。

2017年7月18日，北京市海淀区上庄镇人民政府出具《委托授权书》，授权北京市西郊农工商总公司管理和使用处罚决定书涉及的罚没地上物，北京市西郊农工商总公司应确保

地上物不得有翻建、改建、扩建等行为，保证地上物使用安全。同日，北京市西郊农工商总公司与公司签订《管理协议》，为公司在上庄镇的经营提供协调与村民的关系等服务，公司向其支付管理费用，管理期限 2017 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，年管理费第一年 260 万元，以后每年按 10% 递增支付，支付方法为年付，每年的 6 月 30 日前一次性付清当年年度的管理费；且约定当公司出现经营变故、不再使用协议项下的土地及地上建筑物作为其生产基地或该土地实现征地的情况下，在公司至少提前 3 个月书面通知农工商总公司时，该协议将终止。

2017 年 7 月，吴佩芳出具承诺，公司因使用被没收的上述房屋建筑物及其附属设施被处罚或遭受其他损失的，承诺人将无条件全额向公司予以补偿。

2017 年 12 月 28 日，北京市规划委员会海淀分局出具《关于北京上庄泰丰商贸中心西辛力屯项目有关情况的报告》，经原市规划委研究，原则同意将北京上庄泰丰商贸中心西辛力屯项目与上庄镇集体产业用地指标进行置换，调整规划所需指标从上庄镇集体产业用地指标中核减。

2018 年 11 月 6 日，北京市海淀区上庄镇人民政府出具《关于天宜上佳公司所在地块有关情况的说明》，确认上述地块目前尚未编制控制性详细规划深化方案，镇级层面近五年内无拆迁安排。

2018 年 12 月 15 日，北京市规划与国土资源管理委员会出具《关于北京天宜上佳新材料股份有限公司守法情况证明》，证明自 2009 年 11 月 3 日至 2018 年 12 月 11 日，未发现公司有违反国家和地方国土及城乡规划法律法规行为记录。

2018 年 12 月 9 日，公司与吴佩芳签署《补偿协议》。根据协议约定双方同意并确认解除 2017 年 4 月份签署的《资产转让协议》。为保证公司利益不因上述自建的房屋建筑物及附属设施被罚没而受损失，吴佩芳同意按照被罚没房屋建筑物及附属设施的翻建、扩建投入的账面金额与上述房屋建筑物及附属设施自被罚没之日起的后续翻建、扩建投入的账面金额之和对公司行补偿，补偿金额为 27,083,573.97 元；前述补偿金额全额记入公司资本公积。吴佩芳已按《资产转让协议》向公司支付的 3,050 万元，扣除《资产转让协议》项下缴纳的相关税费后的余额部分作为补偿金进行抵扣。

鉴于上述房产系由 2014 年 6 月“罚字[2014]026 号《国土资源行政处罚决定书》”被罚没，2018 年 12 月 9 日，经公司第一届董事会第二十七次会议决议，自罚没之日起对上述事项予以追溯调整。

A、对 2017 年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	调整金额	更正后
其他应收款	3,877,991.89	4,499.41	3,882,491.30
固定资产	29,562,004.82	2,056,610.03	31,618,614.85
应交税费	3,225,584.22	31,582.18	3,257,166.40
资本公积	736,823,077.46	2,141,110.53	738,964,187.99
盈余公积	41,682,322.28	-40,458.33	41,641,863.95
未分配利润	154,009,794.28	-71,124.94	153,938,669.34
营业成本	136,483,401.83	-180,497.28	136,302,904.55
税金及附加	7,123,998.65	-317,502.25	6,806,496.40
管理费用	51,252,351.39	287,451.72	51,539,803.11
所得税费用	38,131,555.27	-49,318.49	38,082,236.78
归属于母公司股东权益合计	1,032,729,491.02	2,029,527.26	1,034,759,018.28
少数股东权益			
股东权益合计	1,032,729,491.02	2,029,527.26	1,034,759,018.28
净利润	221,671,075.05	259,866.30	221,930,941.35
归属于母公司股东的净利润	221,671,075.05	259,866.30	221,930,941.35
少数股东损益			

对 2016 年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	调整金额	更正后
其他应收款	2,079,773.76	27,083,573.97	29,163,347.73
固定资产	59,534,039.51	-24,457,072.98	35,076,966.53
资本公积	735,717,940.15	2,997,950.56	738,715,890.71
盈余公积	19,591,169.38	-66,444.96	19,524,724.42
未分配利润	136,819,892.67	-305,004.61	136,514,888.06
营业外支出	2,296,470.30	664,449.57	2,960,919.87
归属于母公司股东权益合计	992,343,299.20	2,626,500.99	994,969,800.19

项目	更正前	调整金额	更正后
少数股东权益			
股东权益合计	992,343,299.20	2,626,500.99	994,969,800.19
净利润	195,206,757.35	-664,449.57	194,542,307.78
归属于母公司股东的净利润	195,206,757.35	-664,449.57	194,542,307.78
少数股东损益			

B、对 2017 年度母公司财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	调整金额	更正后
其他应收款	40,289,098.68	4,499.41	40,293,598.09
固定资产	29,562,004.82	2,056,610.03	31,618,614.85
应交税费	3,052,196.89	31,582.18	3,083,779.07
资本公积	736,823,077.46	2,141,110.53	738,964,187.99
盈余公积	41,682,322.28	-40,458.33	41,641,863.95
未分配利润	153,955,784.17	-71,124.94	153,884,659.23
营业成本	136,536,315.95	-180,497.28	136,355,818.67
税金及附加	6,747,390.39	-317,502.25	6,429,888.14
管理费用	46,777,957.61	287,451.72	47,065,409.33
所得税费用	37,659,719.33	-49,318.49	37,610,400.84
股东权益合计	1,032,675,480.91	2,029,527.26	1,034,705,008.17
净利润	220,911,529.01	259,866.30	221,171,395.31

对 2016 年度母公司财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	调整金额	更正后
其他应收款	2,079,964.08	27,083,573.97	29,163,538.05
固定资产	59,534,039.51	-24,457,072.98	35,076,966.53

项目	更正前	调整金额	更正后
资本公积	735,717,940.15	2,997,950.56	738,715,890.71
盈余公积	19,591,169.38	-66,444.96	19,524,724.42
未分配利润	137,525,428.60	-305,004.61	137,220,423.99
营业外支出	2,296,470.30	664,449.57	2,960,919.87
股东权益合计	993,048,835.13	2,626,500.99	995,675,336.12
净利润	195,911,693.78	-664,449.57	195,247,244.21

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	96,396,511.46	47,000,000.00	24,423,000.00
应收账款	309,261,657.65	297,652,532.08	207,721,778.92
合 计	405,658,169.11	344,652,532.08	232,144,778.92

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑票据	96,396,511.46	47,000,000.00	4,423,000.00
商业承兑票据			20,000,000.00
合 计	96,396,511.46	47,000,000.00	24,423,000.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，已背书或贴现但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
银行承兑票据	13,480,000.00	
合 计	13,480,000.00	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 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					
组合 1					
组合 2	327,271,385.22	100.00	18,009,727.57	5.50	309,261,657.65
组合小计	327,271,385.22	100.00	18,009,727.57	5.50	309,261,657.65
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	327,271,385.22	100.00	18,009,727.57	5.50	309,261,657.65

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 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					
组合 1					
组合 2	313,412,151.34	100.00	15,759,619.26	5.03	297,652,532.08

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合小计	313,412,151.34	100.00	15,759,619.26	5.03	297,652,532.08
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	313,412,151.34	100.00	15,759,619.26	5.03	297,652,532.08

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计 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					
组合 1					
组合 2	218,818,247.27	100.00	11,096,468.35	5.07	207,721,778.92
组合小计	218,818,247.27	100.00	11,096,468.35	5.07	207,721,778.92
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	218,818,247.27	100.00	11,096,468.35	5.07	207,721,778.92

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	295,703,518.24	14,785,175.91	5.00
1年至2年（含2年）	31,103,790.18	3,110,379.02	10.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	250,504.00	50,100.80	20.00
3年至4年（含4年）	213,572.80	64,071.84	30.00
合 计	327,271,385.22	18,009,727.57	5.50

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	312,059,063.13	15,602,953.16	5.00
1年至2年（含2年）	1,139,515.41	113,951.54	10.00
2年至3年（含3年）	213,572.80	42,714.56	20.00
合 计	313,412,151.34	15,759,619.26	5.03

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	215,707,127.55	10,785,356.38	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	3,111,119.72	311,111.97	10.00
合 计	218,818,247.27	11,096,468.35	5.07

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（5）本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提的坏账准备	2,250,108.31	6,135,404.91	5,006,387.06
收回或转回的坏账准备			
合 计	2,250,108.31	6,135,404.91	5,006,387.06

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0 元。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 321,422,803.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,714,894.72 元，对同一实际控制人控制的客户的应收款项均已合并计算。

2、其他应收款

科目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	205,788,305.05	40,293,598.09	29,163,538.05
合 计	205,788,305.05	40,293,598.09	29,163,538.05

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 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					
组合 1	4,499.41	0.00			4,499.41
组合 2	216,685,964.72	100.00	10,902,159.08	5.03	205,783,805.64
组合小计	216,690,464.13	100.00	10,902,159.08	5.03	205,788,305.05
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	216,690,464.13	100.00	10,902,159.08	5.03	205,788,305.05

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	4,499.41	0.01			4,499.41

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合 2	42,465,605.99	99.99	2,176,507.31	5.13	40,289,098.68
组合小计	42,470,105.40	100.00	2,176,507.31	5.13	40,293,598.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,470,105.40	100.00	2,176,507.31	5.13	40,293,598.09

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	27,083,573.97	92.27			27,083,573.97
组合 2	2,269,289.73	7.73	189,325.65	8.34	2,079,964.08
组合小计	29,352,863.70	100.00	189,325.65	8.34	29,163,538.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,352,863.70	100.00	189,325.65	8.34	29,163,538.05

组合1中，单独进行减值测试，有客观证据表明无减值风险的其他应收款：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
吴佩芳	4,499.41		

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	4,499.41		

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
吴佩芳	4,499.41		
合 计	4,499.41		

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
吴佩芳	27,083,573.97		
合 计	27,083,573.97		

注：该款项分别于报告期内及期后收回，无减值风险，故按个别认定法，未计提坏账准备，详见附注（十四）1。

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	216,477,807.28	10,823,890.36	5.00
1年至2年（含2年）	63,200.00	6,320.00	10.00
2年至3年（含3年）	10,600.00	2,120.00	20.00
3年至4年（含4年）	1,000.00	300.00	30.00
4年至5年（含5年）	127,657.44	63,828.72	50.00
5年以上	5,700.00	5,700.00	100.00
合 计	216,685,964.72	10,902,159.08	5.03

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	42,019,197.55	2,100,959.88	5.00
1年至2年（含2年）	310,600.00	31,060.00	10.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	2,451.00	490.20	20.00
3年至4年（含4年）	127,657.44	38,297.23	30.00
5年以上	5,700.00	5,700.00	100.00
合 计	42,465,605.99	2,176,507.31	5.13

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,123,481.29	56,174.06	5.00
1年至2年（含2年）	1,002,451.00	100,245.10	10.00
2年至3年（含3年）	137,657.44	27,531.49	20.00
4年至5年（含5年）	650.00	325.00	50.00
5年以上	5,050.00	5,050.00	100.00
合 计	2,269,289.73	189,325.65	8.34

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提的坏账准备	8,725,651.77	1,987,181.66	-20,002.69
收回或转回的坏账准备			
合 计	8,725,651.77	1,987,181.66	-20,002.69

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方往来款	203,877,076.12	38,511,379.60	27,100,041.16
押金及保证金	1,559,787.16	2,837,008.44	1,852,108.65
上市费用	10,849,056.61		
其他	404,544.24	1,121,717.36	400,713.89
合 计	216,690,464.13	42,470,105.40	29,352,863.70

(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	2018年12月31日余额	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
北京天仁道和新材料有限公司	关联方往来款	188,086,000.00	1年以内	86.80	9,404,300.00
天宜上佳(天津)新材料有限公司	关联方往来款	15,501,564.31	1年以内	7.15	775,078.22
上市费用	上市费用	10,849,056.61	1年以内	5.01	542,452.83
段企	其他	349,222.32	1年以内	0.16	17,461.12
中国铁路建设投资公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	0.14	15,000.00
合计	--	215,085,843.24	--	99.26	10,754,292.17

3、长期股权投资

项目	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	245,000,000.00		245,000,000.00	245,000,000.00		245,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	24,111,259.48		24,111,259.48						
合计	269,111,259.48		269,111,259.48	245,000,000.00		245,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(1) 对子公司投资

2018年

被投资单位	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	2018年度计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
天宜上佳(天津)新材料有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		

被投资单位	2017年 12月31日	2018 年度增 加	2018 年度减 少	2018年 12月31日	2018年度 计提减值 准备	2018年12 月31日减 值准备余额
北京天仁道 和新材料有 限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
合 计	245,000,000.00			245,000,000.00		

2017年

被投资单 位	2016年 12月31日	2017年度增加	2017 年度 减少	2017年 12月31日	2017年 度计提 减值准 备	2017年12 月31日减 值准备余 额
天宜上佳 (天津)新 材料有限 公司	15,000,000.00	20,000,000.00		35,000,000.00		
北京天仁道 和新材料有 限公司	5,000,000.00	205,000,000.00		210,000,000.00		
合 计	20,000,000.00	225,000,000.00		245,000,000.00		

2016年

被投资单位	2015年 12月31 日	2016年度增 加	2016年 度减少	2016年12月 31日	2016年 度计提减 值准备	2016年12 月31日减 值准备余额
天宜上佳 (天津)新 材料有限公 司		15,000,000.00		15,000,000.00		
北京天仁道 和新材料有 限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计		20,000,000.00		20,000,000.00		

注：2015年12月，公司申请设立天宜上佳（天津）新材料有限公司，天宜上佳（天津）新材料有限公司注册资本3,500.00万元，截止至2018年12月31日，公司已投入实收资本3,500.00万元。

2016年8月，公司申请设立北京天仁道和新材料有限公司，北京天仁道和新材料有限公

司注册资本6,000.00万元，2017年4月申请增加注册资本15,000.00万元，截止至2018年12月31日，公司已投入实收资本21,000.00万元。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
First COMPOSITES GmbH	12,122,500.35		12,122,500.35						
ICT First COMPOSITES Technologies GmbH	11,988,759.13		11,988,759.13						
小计	24,111,259.48		24,111,259.48						
合计	24,111,259.48		24,111,259.48						

(续表)

被投资单位	2018 年度增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
First COMPOSITES GmbH	11,915,250.00		207,250.35					
ICT First COMPOSITES Technologies GmbH	11,915,250.00		73,509.13					
小计	23,830,500.00		280,759.48					
合计	23,830,500.00		280,759.48					

4、营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	547,219,431.38	138,794,446.35	499,066,747.57	135,606,018.27	468,289,108.72	120,160,281.73
其他业务	80,615.80	56,430.77	788,265.68	749,800.40	146,198.97	116,593.12
合计	547,300,047.18	138,850,877.12	499,855,013.25	136,355,818.67	468,435,307.69	120,276,874.85

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轨道交通装备行业	547,219,431.38	138,794,446.35	499,066,747.57	135,606,018.27	468,289,108.72	120,160,281.73
合计	547,219,431.38	138,794,446.35	499,066,747.57	135,606,018.27	468,289,108.72	120,160,281.73

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金闸片	542,626,468.10	136,758,427.54	489,807,519.46	132,209,097.90	464,040,411.18	119,175,298.96
有机合成闸片、闸瓦	4,592,963.28	2,036,018.81	9,259,228.11	3,396,920.37	4,248,697.54	984,982.77
合计	547,219,431.38	138,794,446.35	499,066,747.57	135,606,018.27	468,289,108.72	120,160,281.73

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	101,798,964.36	28,179,065.47	150,244,144.99	45,589,235.85	89,411,943.33	26,919,826.11
华北区	249,527,968.29	67,328,957.01	195,477,474.62	54,191,323.40	124,805,120.88	31,349,141.32
华东区	134,210,062.75	29,185,001.03	114,862,298.00	25,758,347.59	169,062,232.29	41,871,810.82
西北区	5,396,000.00	1,926,267.73	1,777,800.00	465,133.06	2,748,180.33	734,278.66
西南区	40,098,686.02	9,300,100.51	32,810,478.70	8,379,528.93	61,998,248.81	13,344,816.42
中南区	16,187,749.96	2,875,054.60	3,894,551.26	1,222,449.44	20,263,383.08	5,940,408.40
合计	547,219,431.38	138,794,446.35	499,066,747.57	135,606,018.27	468,289,108.72	120,160,281.73

5、投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
委托银行理财产品取得的投资收益	4,009,726.03	9,339,493.14	723,013.70
权益法核算的长期股权投资收益	280,759.48		
合 计	4,290,485.51	9,339,493.14	723,013.70

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2018 年度	2017 年度	2016 年度
First COMPOSITES GmbH	207,250.35		
1CT First COMPOSITES Technologies GmbH	73,509.13		
合 计	280,759.48		

(3) 2018年度、2017年度、2016年度委托银行理财产品取得的投资收益系公司购买的银行理财产品取得的到期收益。

(十六) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-553.29	-64,729.63	-2,028,803.42
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,025,742.21	1,247,499.88	1,250,607.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
委托他人投资或管理资产的损益	4,009,726.03	9,339,493.14	723,013.70
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,042.01	-14,748.57	-848,596.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	5,037,956.96	10,507,514.82	-903,778.59
减：非经常性损益的所得税影响数	756,506.24	1,576,143.99	24,044.11
少数股东损益的影响数			
合 计	4,281,450.72	8,931,370.83	-927,822.70

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

（1）2018年度

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.29	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.90	0.65	0.65

（2）2017年度

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.55	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.64	0.53	0.53

（3）2016年度

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.74	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.02	0.82	0.82

北京天宜上佳新材料股份有限公司

2019年3月14日

法定代表人：吴佩芳

主管会计工作负责人：

白杰

会计机构负责人：

白杰



营业执照

5-(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关



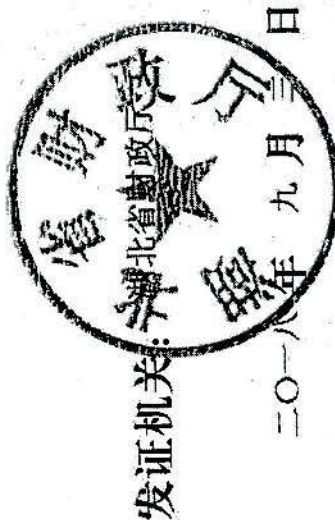
重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

2019年01月15日

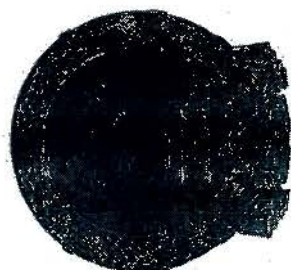
证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 420100005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

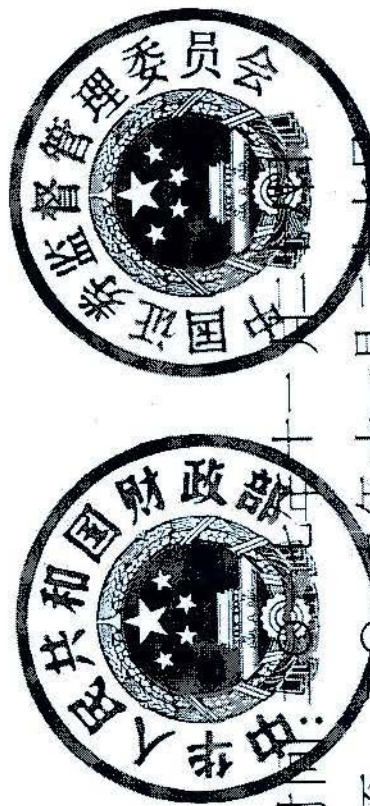
批准执业日期: 2013年10月28日

证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

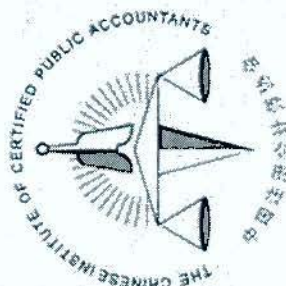
首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇〇九年十一月二十七日

证书有效期至:



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420100052961
No. of Certificate

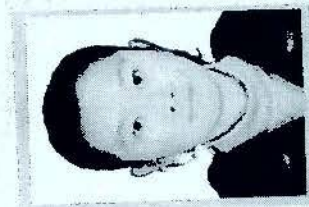
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 16 日
Date of Issuance

2015年 3月 19日



姓名: 姚平
 性别: 女
 出生日期: 1978-02-24
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 420105197802240020



姚平 420001091331

2016年已通过

湖北注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate

420001091331

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 8 月

7 日

30



验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姚平 (420001091331)

2013年已通过



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年05月21日

同意调入 更名为
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年05月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年9月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年9月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

武汉大成会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 12月 28日
ly /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 12月 28日
ly /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.