

瑞森新材

NEEQ:836829

福建瑞森新材料股份有限公司

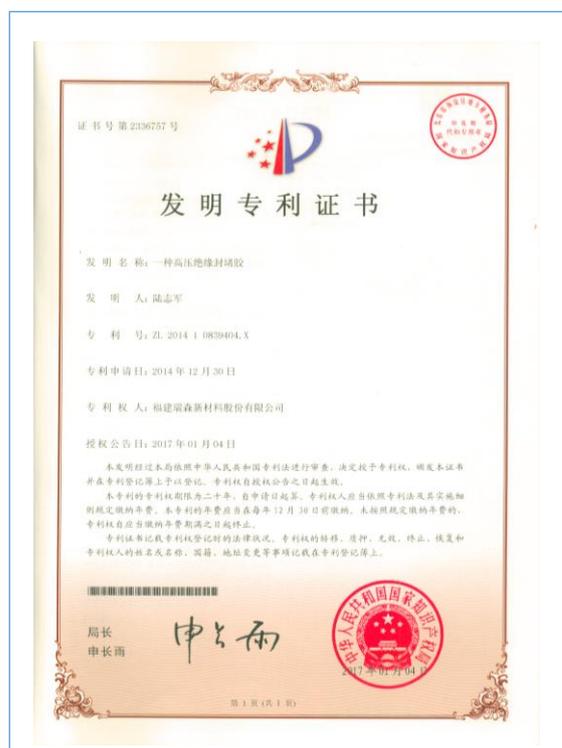
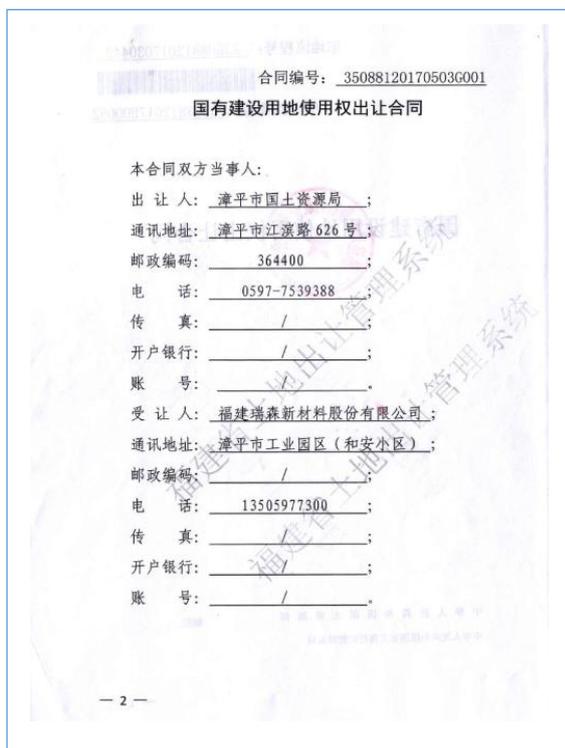
Fujian Ruisen new materials Co.,Ltd.



年度报告

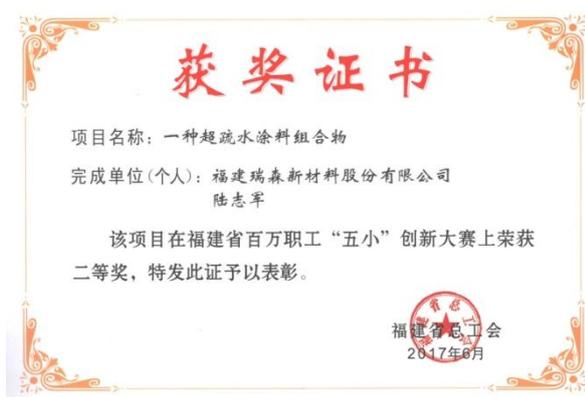
—2017—

公司年度大事记



2017 年 3 月, 公司股东大会审议并通过《关于投资新建年产 100 万平方米 RPC 制品建设项目的议案》, 于 5 月取得该项目用地(宗地编号: 2017 挂-1 号) 国有土地使用权。

2017 年 1 月, 公司产品“一种高压绝缘封堵胶”获得发明专利。



2017 年 6 月, “一种超疏水涂料组合物”荣获福建省百万职工“五小”创新大赛二等奖。



2017 年 10 月, 通过“福建省知识产权优势企业”复审, 再次获得证书。

目录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	18
第七节融资及利润分配情况	20
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节行业信息	25
第十节公司治理及内部控制	28
第十一节财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、瑞森新材	指	福建瑞森新材料股份有限公司
有限公司、瑞森有限	指	福建瑞森化工有限公司
董事会	指	福建瑞森新材料股份有限公司董事会
监事会	指	福建瑞森新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	福建瑞森新材料股份有限公司股东大会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程、股份公司章程	指	福建瑞森新材料股份有限公司章程
三会	指	福建瑞森新材料股份有限公司董事会、监事会、股东大会
议事规则、三会规则	指	董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则
瑞森有限章程	指	福建瑞森化工有限公司章程
股东会	指	福建瑞森化工有限公司股东会
PRTV	指	电力设备外绝缘用持久性就地成型防污闪复合材料
PRTV-II	指	根据电力行业标准 DL/T 627-2012, RTV 分为普通 RTV-I 型和加强 RTV-II 型
PA12	指	3D 打印材料
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人陆志军、主管会计工作负责人苏玉香及会计机构负责人(会计主管人员)苏玉香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	公司主营业务为电力行业涂料产品,所依托也主要是电力行业。该行业在经历内电煤价格上涨、行业结构调整、环保政策调控等多种因素后导致行业景气度下降,直接导致其投资意愿下降。继而引发公司所处的产业链下游竞争进一步加剧,利润空间将受到挤压,对公司生产经营带来不利影响。
业务收入结构单一风险	公司的业务收入主要来源于涂料类产品的销售。报告期内,该类产品在公司销售收入占比超过 90%;与大型国际竞争者相比,收入结构单一化问题明显。近年来,公司虽通过技术研发优势不断丰富产品种类、优化产品结构,但未能有效解决公司收入来源单一的问题。当涂料类产品因市场竞争加剧、需求出现较大波动时,公司业务收入易受到较大影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为陆志军,持有公司 62.20%股份且担任公司董事长、总经理。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权,若实际控制人利用对公司的控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营造成风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料有 107 胶、溶剂油、白炭黑、铁罐等。如果主要原材料价格波动,而产品销售价格的调整往往滞后于原辅材料的价格变化。因此,原材料价格波动将影响公司的成本和盈利水平。
应收款项余额较大的风险	截至 2017 年 12 月 31 日,公司应收账款及应收票据的合计金额为 10,972,461.36 元,占当期资产总额的比例为 32.81%。报告期内公司应收款期后回款较及时,发生坏账的可能性较小,但是占资产总额比重较高,如果客户财务状况恶化,或经济发生不利变化,可能会导致标的公司的应收账款发生坏账的损失的风险。
人才流失的风险	公司地处县级市,地理位置较偏远,对于中高端的管理及技术型人才吸引力较弱。现有管理团队大部分由公司内部提拔,忠诚度和归属感强,但是管理创新不足。公司管理团队可以应对现有的业务规模,但当公司业务出现迅速扩张、生产规模扩大时,管理层能力将不足以胜任,亟需通过引进中高端管理型人才进行补充。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建瑞森新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Ruisen new materials Co.,Ltd.
证券简称	瑞森新材
证券代码	836829
法定代表人	陆志军
办公地址	漳平市工业园区(和安小区)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	罗文英
职务	信息披露事务负责人
电话	0597-3271508
传真	0597-3271501
电子邮箱	luowenyi@fjrshg.com
公司网址	www.fjrshg.com
联系地址及邮政编码	漳平市工业园区(和安小区)、364400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年11月17日
挂牌时间	2016年4月21日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C26 化学原料及化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造
主要产品与服务项目	新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	20,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	陆志军
实际控制人	陆志军

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350800666899075D	否
注册地址	福建省漳平市工业园区(和安小	否

	区)	
注册资本	20,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同
签字注册会计师姓名	林宏华、王启盛
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

六、报告期后更新情况

√适用

根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，自2018年1月15日起，公司股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,324,054.15	7,355,577.45	162.71%
毛利率%	45%	44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,878,093.19	-2,998,077.98	162.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	529,049.46	-4,076,080.40	112.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.28%	-9.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.77%	-13.37%	-
基本每股收益	0.09	-0.15	160.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,438,944.57	30,747,454.22	8.75%
负债总计	2,578,169.91	1,764,772.75	46.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,860,774.66	28,982,681.47	6.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.45	6.21%
资产负债率（母公司）	7.71%	5.74%	-
资产负债率（合并）	7.71%	5.74%	-
流动比率	7.83%	14.78%	-47.03%
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	47,357.02	-1,443,782.30	103.28%
应收账款周转率	209.83%	83.00%	147.19%
存货周转率	462.00%	247.00%	87.04%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.75%	-14.96%	-
营业收入增长率%	162.71%	-64.64%	-
净利润增长率%	162.64%	-171.74%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,587,009.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,061.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,161.64
非经常性损益合计	1,587,110.27
所得税影响数	238,066.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,349,043.73

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司业务属于以高分子材料产品为主体，生产新型材料产品的制造型企业。公司借助于自有技术研发平台及 29 项专利技术，通过直销及经销商的模式为国家电网、南方电网等电力系统终端客户提供新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料等具备绝缘及外绝缘防护功能的产品和技术咨询及服务。报告期内，公司的综合毛利率维持较高水平，原因之一系公司产品拥有较高技术含量，高自洁防污闪涂料、多功能绝缘子防护剂、防爆破飞溅涂料等产品已获得国家发明专利认证。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年，公司按照年度经营计划，以市场需求为导向，围绕既定的发展战略规划，较好地抓住发展机遇，保持了持续稳健的经营发展态势。在报告年度，公司继续专注于主营业务发展并积极探索新的业务机会，积极拓展全国市场，扩大企业品牌宣传和市场推广力度，明确企业定位，致力于为客户提供专业的电力系统运行与维护技术解决方案，提升技术服务的深度和广度，注重研发投入以及自主创新，持续确保充分的研发投入，各年度研发投入均达到或高于高新技术企业研发投入标准；不断引进研发人才，扩大研发团队；重视技术创新，不断进行产品的转型升级和更新换代，与客户需求的变化形成高效率的响应速度，最大限度地满足客户的需求，塑造了良好的公司形象和产品品牌。进一步增强企业核心竞争力，取得了良好的经营成果。

1.经营实现情况 2017 年度，公司实现营业收入 1932.41 万元，同比增长 162.71%；利润总额为 213.43 万元，同比增长 161.34%；净利润 187.81 万元，同比增长 162.64%；截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 3343.89 万元，净资产达到 3086.08 万元，分别较年初增长 8.75%、6.48%。

2.对公司经营发生重大影响的事项 2017 年 3 月，公司股东大会审议并通过《关于投资新建年产 100 万平方米 RPC 制品建设项目的议案》，于 5 月该取得项目用地（宗地编号：2017 挂-1 号）国有土地使用权。该项目的建设是公司基于产业发展方向、延伸公司产业链的重要举措。

RPC 水泥基复合材料的生产原材料主要为工业废渣，RPC 水泥基复合材料的生产可大大减少污染、节能减排。通过项目建设，公司将大幅提升绿色生产化水平，项目符合国家产业政策及供给侧改革的发展需求，同时公司将扩大产能，形成从产品研发、生产、配套、服务与维护的全流程产业链，大幅提升公司产品及服务的适应能力与竞争力。

该项目至 2017 年 12 月 31 日处于建设中，暂未投产。

项目建成后，公司将：

①形成年产量 3 万根 RPC 新型复合电杆以及 90 万平米的 RPC 复合盖板的生产能力。前期主要以 RPC 新型复合电杆以及 RPC 复合盖板的生产、销售为主。

②形成 RPC 材料研发、试验、检测能力，用于产品的升级研发以及成品检测，并为下一步的城市排水管道项目以及装配式房屋项目做前期的技术准备。

（二）行业情况

公司产品主要应用于电力设备绝缘防护处理，因此与电力设备行业发展息息相关。我国电力设备行业在经历了由“市场换技术”到“自主创新”的转变过程后，内资企业竞争力逐渐增强，市场份额逐渐提升。随着配网投资、城镇化建设、轨道交通等一系列产业政策发布，智能电网、农网改造、特高压等重大工程的陆续开工，我国电力设备行业将迎来全新利好，产业升级持续加速。

同时公司产品属于新材料领域，从我国国情和科技、产业基础出发，现阶段选择节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料和新能源汽车七个产业，在重点领域集中力量，加快推进。

国家工业与信息化部颁布的《新材料产业“十三五”发展规划》中提到有机硅被列为先进高分子材料之一，“巩固有机硅单体生产优势，大力发展硅橡胶、硅树脂等有机硅聚合物产品”。

国务院颁布的《中国制造 2025》提出“积极引领新兴产业高起点绿色发展，在幅度降低电子信息产品生产、使用能耗及限用物质含量，建设绿色数据中心和绿色基站，大力促进新材料、新能源、高端装备、生物产业绿色低碳发展。”新材料被列为大力推动战略重点突破发展的领域之一。

科技技术发展迅猛，国家提倡强化科技创新，提升产业核心竞争力。加强产业关键核心技术和前沿技术研究，强化企业技术创新能力建设，加强高技能人才队伍建设和知识产权的创造、运用、保护、管理，实施重大产业创新发展工程，建设产业创新支撑体系，推进重大科技成果产业化和产业集聚发展。因而给绝缘材料的发展营造良好的国内发展环境。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,389,575.45	10.14%	10,623,759.80	34.55%	-68.09%
应收账款	10,833,861.36	32.40%	6,031,279.58	19.62%	79.63%
存货	2,254,531.13	6.74%	2,003,740.86	6.52%	12.52%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,065,334.62	21.13%	7,881,487.93	25.63%	-10.36%
在建工程	3,031,084.77	9.06%	19,905.66	0.06%	15,127.25%
无形资产	-	13.88%	-	5.13%	194.45%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	33,438,944.57	-	30,747,454.22	-	8.75%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金：2017 年货币资金较 2016 年减少 723.42 万元，减少幅度为 68.09%，主要原因为 2017

年度公司投入新建厂房，预付各项工程款及设备款支出。

2、应收账款：2017年应收账款较2016年增加480.26万元，增幅79.63%，主要原因为2017年较2016年销售额增加1196.85万元，增幅162.71%。

3、在建工程：2017年在建工程较2016年增加301.12万元，增幅15127.25%，主要原因为2017年新建RPC制品厂厂房及设备投入。

4、无形资产：2017年无形资产较2016年增加306.61万元，增幅194.45%，主要原因为2017年为新建厂房购入土地使用权。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	19,324,054.15	-	7,355,577.45	-	162.71%
营业成本	10,540,485.03	54.55%	4,126,174.85	56.00%	155.45%
毛利率	45%	-	44%	-	-
管理费用	5,293,360.97	27.39%	6,103,657.46	82.98%	-13.28%
销售费用	2,003,945.93	10.37%	1,846,851.42	25.10%	8.51%
财务费用	5,313.00	0.03%	-83,979.54	-	106.33%
营业利润	2,160,391.26	11.04%	-4,750,132.35	-	144.91%
营业外收入	873.85	0.14%	1,438,528.98	19.60%	-98.06%
营业外支出	26,935.00	0.14%	168,100.00	2.35%	-83.98%
净利润	1,878,093.19	9.72%	-2,998,077.98	-	162.64%

项目重大变动原因：

1、营业收入及营业成本：2017年营业收入较2016年增加1196.85万元，增加幅度为162.71%，主要原因是2017年公司销售订单增加，大额销售合同增加，公司整体销售业绩增加较大。营业成本增加641.43万元，增加幅度为155.45%，主要原因是销售额增加导致营业成本增加。2017年毛利率与2016年基本持平。

2、财务费用：2017年财务费用为0.53万较2016年增加8.93万元，增加幅度为106.33%，主要原因为2017年投资银行理财减少和短期借款利息支出1.87万元。

3、营业利润：2017年营业利润较2016年增加688.35万元，增加幅度为144.91%，主要原因为2017年营业收入增加1196.85万元，成本得到良好的控制，2017年扭亏为盈。

4、营业外收入：2017年营业外收入较2016年减少141.06万元，减少幅度为98.06%，主要原因为2017年政府补助156万元计入利润表其他收益项目。

5、营业外支出：2017年营业外支出较2016年减少14.12万元，减少幅度为83.89%，主要原因为2016年捐资助学16万元，2017年对外捐赠为2.3万元，减少13.7万元。

6、净利润：2017年净利润较2016年扭亏为盈，盈利187.81万元，增加幅度为162.64%，主要原因为2017年营业收入大幅增加，利润扭亏为盈。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	19,324,054.15	7,355,577.46	162.71%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,540,485.03	4,126,174.85	155.45%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
涂料	18,453,036.98	95.49%	6,516,156.33	88.59%
清洗剂	127,206.75	0.66%	108,400.34	1.47%
防护剂	147,064.10	0.76%	78,983.97	1.07%
制品类	596,746.32	3.09%	652,036.81	8.86%

按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	1,536,644.15	7.95%	712,948.72	9.69%
华北	5,861,366.10	30.33%	1,022,921.09	13.91%
华东	5,577,509.83	28.86%	2,805,436.29	38.14%
华南	2,099,490.51	10.86%	1,660,986.84	22.58%
华中	648,636.21	3.36%	511,229.39	6.95%
西北	3,163,435.61	16.37%	419,769.03	5.71%
西南	36,760.67	0.19%	143,901.70	1.96%
台湾	148,359.47	0.77%	74,502.56	1.01%
土耳其	124,555.02	0.64%	-	-
埃及	127,296.58	0.66%	-	-
印度	-	-	3,881.83	0.05%
合计	19,324,054.15	100.00%	7,355,577.45	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入为 19324054.15 元，较 2016 年增加 162.71%。主要原因为 2017 年公司销售订单增加，大额销售合同增加，公司整体销售业绩增加较大。

报告期内主营业务未发生较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国网青海省电力公司	3,156,315.96	16.33%	否

2	宁波慧能杰电力器材有限公司	2,871,535.29	14.86%	否
3	内蒙古电力(集团)有限责任公司乌海超高压供电局	1,791,282.05	9.27%	否
4	云峰发电厂	1,244,144.15	6.44%	否
5	温岭市对外贸易有限公司	1,025,641.08	5.31%	否
合计		10,088,918.53	52.21%	-

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

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西蓝星星火有机硅有限公司	582,179.49	22.34%	否
2	厦门市东源鑫化工产品有限公司	276,529.90	10.61%	否
3	厦门明钜科技有限公司	264,153.85	10.13%	否
4	上海外电国际贸易有限公司	127,623.93	4.90%	否
5	上海宜跃化工科技有限公司	103,376.07	3.97%	否
合计		1,353,863.24	51.95%	-

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

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	47,357.02	-1,443,782.30	103.28%
投资活动产生的现金流量净额	-7,251,204.27	-356,530.99	1,933.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,740.04	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为47357.02元，主要原因为2017年营业收入增加，增加幅度为162.71%。

2、投资活动产生的现金流量净额为-7,251,204.27元，主要原因为2017年公司投资新建厂房，厂房建设及设备采购支出增加导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-18740.04元，主要原因为为新建厂房项目短期借款支付的利息导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司累计购买了6000000.00元理财产品，累计取得收益26161.64元。报告期内相关理财产品已全部赎回。

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起实施，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《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），本公司按照本通知的要求编制2017年度财务报表。

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

公司承担的社会责任：

- 1、响应国家产业政策，积极开展科技创新，致力于高分子新材料的开发。
- 2、响应国家供给侧改革发展需求，积极向服务型制造转型。
- 3、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司致力于丰富产品及服务多样性，以应对多变的市场需求；主要财务、业务各项指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，盈利能力呈增长趋势，资产负债率低，偿债能力较好，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为陆志军，持有公司 62.10%股份且担任公司董事长、总经理。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营造成风险。

针对上述风险，公司拟采取如下应对措施：

公司建立了较为完善的治理机制，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度文件，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会的关联交易决策对其他股东利益的公允性。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料有 107 胶、溶剂油、白炭黑、铁罐等。如果主要原材料价格波动，而产品销售价格的调整往往滞后于原辅材料的价格变化。因此，原材料价格波动将影响公司的成本和盈利水平。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

在采购控制方面，利用与供应商建立长期稳定的合作关系，以取得优惠价格；在生产控制方面，公司将加大成本控制力度，通过技术创新、工艺创新达到降低生产成本的目的。公司还将通过信息化建设和加强内部控制等，有效提高生产效率和管理效率，增强对成本的管控能力。

3、应收款项余额较大带来的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款及应收票据的合计金额为 10972461.36 元，占当期资产总额的比例为 32.81%。报告期内公司应收款期后回款较及时，发生坏账的可能性较小，但是占资产总额比重较高，如果客户财务状况恶化，或经济发生不利变化，可能会导致标的公司的应收账款发生坏账的损失的风险。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

公司销售部门针对主要客户设销售专员，负责定期应收账款收回统计，若出现未及时收回情况，销售人员及时催收应收款项，以保证回款及时，降低应收账款坏账风险。

4、喷涂服务风险

喷涂服务是公司产品销售不可分割的一部分，同时也是公司的竞争优势之一。服务过程中，喷涂人员需要攀爬高压电力设备进行喷涂服务，危险性较高。公司为防范风险定期对员工进行安全培训，在服务过程中对喷涂人员采取了有效的保护措施。报告期内，公司尚未发生过事故，但一旦发生安全事故，将对公司经营产生较大影响。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

公司定期对喷涂服务人员进行安全培训，在服务过程中采取有效的保护措施。

5、公司经营依赖于电网公司的风险

公司的主营业务是以高分子材料产品为主体，专业从事新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务。公司产品销售的对象为电网公司及电力相关企业。目前，电网行业在我国属于垄断性行业，基本上由国家电网、南方电网公司所垄断，此行业特征导致公司主要的销售收入主要来自于电网公司。公司的经营情况与国家电网的经营情况密切相关，若国家电网的经营政策发生不利变动，公司的业务将面临萎缩的风险。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

公司积极开拓民用类产品的市场，加大工业技术民用化方面的研发投入，力求为社会带来更多符合节能及绿色环保要求的优质产品。公司积极健全相关的服务商资质，加快提升服务能力，以满足客户在服务类型与服务能力上的要求。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,399,166	27.00%	0	7,025,832	35.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,125,000	15.62%	0	3,110,000	15.55%
	董事、监事、高管	3,777,500	18.89%	0	3,792,500	18.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,600,834	73.00%	0	12,974,168	64.87%
	其中：控股股东、实际控制人	9,135,000	46.57%	0	9,330,000	46.65%
	董事、监事、高管	11,432,500	57.16%	0	11,053,500	55.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	陆志军	12,440,000	0	12,440,000	62.20%	9,330,000	3,110,000
2	罗燕玲	4,140,000	0	4,140,000	20.70%	1,380,000	2,760,000
3	陆建军	950,000	0	950,000	4.75%	712,500	237,500
4	杨明耀	900,000	0	900,000	4.50%	675,000	225,000
5	王根贤	480,000	0	480,000	2.40%	360,000	120,000
合计		18,910,000	0	18,910,000	94.55%	12,457,500	6,452,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陆志军为公司控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理职务，期末持股数为 1244 万股，持股比例为 62.20%，因此其所持股份列入控股股东、实际控制人与董事、监事、高管相应的无限售条件及有限售条件股份。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为陆志军先生。

陆志军，中国国籍，无境外永久居留权，男，46岁，毕业于福州铁路运输技工学校，中专学历。1990年8月至2001年4月，任上海铁路局福州铁路分局漳平铁路供电段检修车间工人；2001年5月至2007年11月，从事电力产品贸易工作；2007年11月至今，历任任瑞森有限执行董事、瑞森新材董事长、总经理。参与了外绝缘清洁防护剂、防爆破飞溅涂料、高自洁防污闪涂料、高压绝缘封堵胶、单挂式复合绝缘子、劣化硅橡胶复合套管修复等49项新产品、新技术的研发工作。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东为同一人，详见第六节三（一）控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆志军	董事长、总经理	男	46	中专	2015年7月 -2018年7月	是
王根贤	董事	男	55	中专	2015年7月 -2018年7月	否
杨明耀	董事	男	43	中专	2015年7月 -2018年7月	否
陆建军	董事	男	42	中专	2015年7月 -2018年7月	否
黄志祯	董事	男	38	大专	2015年7月 -2018年7月	否
黄碧芬	监事会主席	女	51	大专	2015年7月 -2018年7月	否
郑凤碧	监事	女	41	初中	2015年7月 -2018年7月	是
罗文英	监事	女	29	中专	2015年7月 -2018年7月	是
杜继合	副总经理	男	37	中专	2015年7月 -2018年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理陆志军与董事陆建军系兄弟关系，公司董事王根贤与董事黄志祯系叔侄关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陆志军	董事长、总经理	12,440,000	0	12,440,000	62.20%	0
王根贤	董事	480,000	0	480,000	2.40%	0
杨明耀	董事	900,000	0	900,000	4.50%	0
陆建军	董事	950,000	0	950,000	4.75%	0
黄志祯	董事	100,000	0	100,000	0.50%	0
黄碧芬	监事会主席	300,000	0	300,000	1.50%	0
郑凤碧	监事	0	0	0	0.00%	0

罗文英	监事	0	0	0	0.00%	0
杜继合	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,170,000	0	15,170,000	75.85%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	16
财务人员	5	4
销售人员	19	16
技术人员	10	10
采购人员	4	5
生产人员	10	10
工程人员	13	13
员工总计	78	74

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	17
专科	28	18
专科以下	31	39
员工总计	78	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司推行流程化、岗位化、规范化，对人员进行了梳理、调配和整合；
- 2、人才引进、绩效考核薪酬政策：公司十分重视人才的引进工作，为配合公司大力发展国外市场的拓展需求，公司大力引进相关专业人才加入。公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。
- 3、人才招聘和培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 5、报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

√不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事两名。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规的要求，建立了规范的法人治理机制，确保中小股东利益不受损害。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及相关的内部控制制度进行，履行了相应法律程序。经过公司“三会一层”讨论、审议通过，在公司重要人事变动、关联交易等事项上，均规范操作，截至报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改如下：

2017年1月11日召开第一届第七次董事会会议，审议通过《关于修改经营范围并修订〈福建瑞森新材料股份有限公司章程〉的议案》，并于2017年1月27日，召开2017年度第二次临时股东大会，审议通

过《关于修改经营范围并修订〈福建瑞森新材料股份有限公司章程〉的议案》，会议决定对《公司章程》第二章第十三条做如下修改，其他条款不变；具体如下：

原内容为：

有机硅系列（防污闪涂料、绝缘涂料）、化工材料（农药、危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、监控化学品、易燃易爆物品等时机前置审批的除外）的研制、生产、销售及工程、技术咨询和服务；防腐保温工程施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

修改为：

有机硅系列（防污闪涂料、绝缘涂料）、化工材料（农药、危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、监控化学品、易燃易爆物品等时机前置审批的除外）的研制、生产、销售及工程、技术咨询和服务；防腐保温工程施工；施工劳务不分等级；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一次：审议修改经营范围并修订公司章程事项。 第二次：审议《关于投资新建年产 100 万平方米 RPC 制品建设项目的议案》。 第三次：审议公司披露 2016 年年度报告需要审议的一些重要事项。 第四次：审议公司向银行申项目贷款事项。 第五次：审议公司 2017 年半年度报告。
监事会	2	第一次：审议公司披露 2016 年年度报告需要审议的一些重要事项。 第二次：审议公司 2017 年半年度报告。
股东大会	5	第一次：审议购买土地使用权事项。 第二次：审议修改经营范围并修订公司章程事项。 第三次：审议《关于投资新建年产 100 万平方米 RPC 制品建设项目的议案》。 第四次：审议公司披露 2016 年年度报告需要审议的一些重要事项。 第五次：审议公司向银行申项目贷款事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报

告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司各项内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和完善。目前，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各位董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。由于公司治理结构和内部控制体系完善时间不长，其运行尚需进一步实践；公司相关人员需要不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务，具有面向市场的自主经营能力。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发；公司拥有独立的经营场所。公司不存在对控股股东及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

2、资产独立性

股份公司系由瑞森有限整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司自有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的选举和聘任均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在控股股东及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务。公司的其他财务人员未在任何关联公司兼职。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，并根据国家及本地区的企业劳动、人事和工资管理规定，制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东及其控制的其他企业混同的情形。公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格

遵守相关制度，执行情况良好。

报告期内，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字(2018)第 350ZA0187 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	林宏华、王启盛
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

福建瑞森新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建瑞森新材料股份有限公司（以下简称瑞森新材公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞森新材公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

瑞森新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞森新材公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞森新材公司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，管理层负责评估瑞森新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞森新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞森新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对瑞森新材公司的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瑞森公司不能持续经营。

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

（6）就瑞森新材公司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

发表意见。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林宏华
(项目合伙人)

中国注册会计师：王启盛

中国·北京

二〇一八年四月十六日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	3,389,575.45	10,623,759.80
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	138,600.00	1,079,861.22
应收账款	-	10,833,861.36	6,031,279.58
预付款项	-	204,160.81	175,998.15
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	573,756.59	778,357.83
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	2,254,531.13	2,003,740.86
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	1,034.31	-
流动资产合计	-	17,395,519.65	20,692,997.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,065,334.62	7,881,487.93
在建工程	-	3,031,084.77	19,905.66
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	4,642,900.69	1,576,815.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	20,643.66	-
递延所得税资产	-	320,011.18	576,248.10
其他非流动资产	-	963,450.00	-
非流动资产合计	-	16,043,424.92	10,054,456.78
资产总计	-	33,438,944.57	30,747,454.22
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	293,766.49	95,023.22
预收款项	-	254,642.91	242,250.05
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	916,590.27	512,273.06
应交税费	-	546,029.30	425,693.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	211,640.95	125,255.02
应付分保账款	-	-	-

保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,222,669.92	1,400,494.98
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	355,499.99	364,277.77
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	355,499.99	364,277.77
负债合计	-	2,578,169.91	1,764,772.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,312,484.28	9,312,484.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	530,956.74	417,919.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,017,333.64	-747,722.48
归属于母公司所有者权益合计	-	30,860,774.66	28,982,681.47
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	30,860,774.66	28,982,681.47
负债和所有者权益总计	-	33,438,944.57	30,747,454.22

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：苏玉香

会计机构负责人：苏玉香

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	-	3,389,575.45	10,623,759.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	138,600.00	1,079,861.22
应收账款	-	10,833,861.36	6,031,279.58
预付款项	-	204,160.81	175,998.15
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	573,756.59	778,357.83
存货	-	2,254,531.13	2,003,740.86
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,034.31	-
流动资产合计	-	17,395,519.65	20,692,997.44
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	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,065,334.62	7,881,487.93
在建工程	-	3,031,084.77	19,905.66
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	4,642,900.69	1,576,815.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	20,643.66	0.00
递延所得税资产	-	320,011.18	576,248.10
其他非流动资产	-	963,450.00	0.00
非流动资产合计	-	16,043,424.92	10,054,456.78
资产总计	-	33,438,944.57	30,747,454.22
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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	293,766.49	95,023.22

预收款项	-	254,642.91	242,250.05
应付职工薪酬	-	916,590.27	512,273.06
应交税费	-	546,029.30	425,693.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	211,640.95	125,255.02
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,222,669.92	1,400,494.98
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	355,499.99	364,277.77
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	355,499.99	364,277.77
负债合计	-	2,578,169.91	1,764,772.75
所有者权益：			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,312,484.28	9,312,484.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	530,956.74	417,919.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,017,333.64	-747,722.48
所有者权益合计	-	30,860,774.66	28,982,681.47
负债和所有者权益总计	-	33,438,944.57	30,747,454.22

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	-	19,324,054.15	7,355,577.45
其中：营业收入	-	19,324,054.15	7,355,577.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	18,776,834.31	12,103,518.96
其中：营业成本	-	10,540,485.03	4,126,174.85
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	-	504,695.11	112,655.57
销售费用	-	2,003,945.93	1,846,851.42
管理费用	-	5,293,360.97	6,103,657.46
财务费用	-	5,313.00	-83,979.54
资产减值损失	-	429,034.27	-1,840.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	26,161.64	119.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-2,310.07
其他收益	-	1,587,009.78	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,160,391.26	-4,750,132.35
加：营业外收入	-	873.85	1,438,528.98
减：营业外支出	-	26,935.00	168,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,134,330.11	-3,479,703.37
减：所得税费用	-	256,236.92	-481,625.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,878,093.19	-2,998,077.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	1,878,093.19	-2,998,077.98
2. 终止经营净利润	-	-	-

(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,878,093.19	-2,998,077.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,878,093.19	-2,998,077.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,878,093.19	-2,998,077.98
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.09	-0.15
(二) 稀释每股收益	-	0.03	-0.20

法定代表人：陆志军 主管会计工作负责人：苏玉香 会计机构负责人：苏玉香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	19,324,054.15	7,355,577.45
减：营业成本	-	10,540,485.03	4,126,174.85
税金及附加	-	504,695.11	112,655.57
销售费用	-	2,003,945.93	1,846,851.42

管理费用	-	5,293,360.97	6,103,657.46
财务费用	-	5,313.00	-83,979.54
资产减值损失	-	429,034.27	-1,840.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	26,161.64	119.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-2,310.07
其他收益	-	1,587,009.78	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,160,391.26	-4,750,132.35
加：营业外收入	-	873.85	1,438,528.98
减：营业外支出	-	26,935.00	168,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,134,330.11	-3,479,703.37
减：所得税费用	-	256,236.92	-481,625.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,878,093.19	-2,998,077.98
（一）持续经营净利润	-	1,878,093.19	-2,998,077.98
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

六、综合收益总额	-	1,878,093.19	-2,998,077.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.09	-0.15
（二）稀释每股收益	-	0.03	-0.20

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,154,453.97	13,157,572.98
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,183,880.79	5,659,901.47
经营活动现金流入小计	-	21,338,334.76	18,817,474.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,971,240.60	2,129,800.87
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,743,012.26	6,748,045.77
支付的各项税费	-	2,348,900.83	2,827,668.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,227,824.05	8,555,741.55
经营活动现金流出小计	-	21,290,977.74	20,261,256.75
经营活动产生的现金流量净额	-	47,357.02	-1,443,782.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	13,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	26,161.64	119.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	17,500.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	13,026,161.64	3,017,619.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,277,365.91	374,150.22
投资支付的现金	-	13,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	20,277,365.91	3,374,150.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,251,204.27	-356,530.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	18,740.04	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,018,740.04	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,740.04	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-11,597.06	360.41
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,234,184.35	-1,799,952.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,573,254.59	12,373,207.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,334,866.76	10,573,254.59

法定代表人：陆志军 主管会计工作负责人：苏玉香 会计机构负责人：苏玉香

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,154,453.97	13,157,572.98
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,183,880.79	5,659,901.47
经营活动现金流入小计	-	21,338,334.76	18,817,474.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,971,240.60	2,129,800.87
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,743,012.26	6,748,045.77
支付的各项税费	-	2,348,900.83	2,827,668.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,227,824.05	8,555,741.55

经营活动现金流出小计	-	21,290,977.74	20,261,256.75
经营活动产生的现金流量净额	-	47,357.02	-1,443,782.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	13,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	26,161.64	119.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	17,500.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	13,026,161.64	3,017,619.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,277,365.91	374,150.22
投资支付的现金	-	13,000,000.00	3,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	20,277,365.91	3,374,150.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,251,204.27	-356,530.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	18,740.04	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,018,740.04	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,740.04	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-11,597.06	360.41
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,234,184.35	-1,799,952.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,569,051.11	12,373,207.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,334,866.76	10,569,051.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积			一般风险准 备	未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	417,919.67	-	-747,722.48	-	28,982,681.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	417,919.67	-	-747,722.48	-	28,982,681.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	113,037.07	-	1,765,056.12	-	1,878,093.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,878,093.19	-	1,878,093.19
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	113,037.07	-	-113,037.07	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	113,037.07	-	-113,037.07	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	530,956.74	-	1,017,333.64	-	30,860,774.66

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	-417,919.67	-	2,250,355.50	-	31,980,759.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	-417,919.67	-	2,250,355.50	-	31,980,759.45

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,998,077.98	-	-2,998,077.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,998,077.98	-	-2,998,077.98
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-417,919.67	-	-747,722.48	-	28,982,681.47

法定代表人：陆志军 主管会计工作负责人：苏玉香 会计机构负责人：苏玉香

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	417,919.67	-	-747,722.48	28,982,681.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	417,919.67	-	-747,722.48	28,982,681.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	113,037.07	-	1,765,056.12	1,878,093.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,878,093.19	1,878,093.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	113,037.07	-	-113,037.07	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	113,037.07	-	-113,037.07	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	530,956.74	-	1,017,333.64	30,860,774.66

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	417,919.67	-	2,250,355.50	31,980,759.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	417,919.67	-	2,250,355.50	31,980,759.45
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,998,077.98	-2,998,077.98

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,998,077.98	-2,998,077.98
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,312,484.28	-	-	-	417,919.67	-	-747,722.48	28,982,681.47
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	------------	---	-------------	---------------

财务报表附注

福建瑞森新材料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

福建瑞森新材料股份有限公司（以下简称“本公司”），系由福建瑞森化工有限公司（以下简称“瑞森化工”）整体改制设立。瑞森化工由陆志军、罗燕玲、张鸥、杨明耀共同出资设立，于 2007 年 11 月 16 日获取漳平市工商行政管理局核发的 350881100001159 号《企业法人营业执照》。

2015 年 7 月 22 日，瑞森化工股东会决议同意公司整体变更设立为股份有限公司，申请设立登记的注册资本为人民币 20,000,000.00 元，即股份总数为 20,000,000.00 股，每股面值 1 元。公司更名为“福建瑞森新材料股份有限公司”，已于 2015 年 8 月 7 日完成工商变更登记，并取得了变更后的企业法人营业执照。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本和实收资本均为人民币 20,000,000.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前主要设有行政部、财务部、研发部、销售部等部门。

本公司经营范围：有机硅系列（防污闪涂料、绝缘涂料）、化工材料（农药、危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、监控化学品、易燃易爆物品等涉及前置审批的除外）的研制、生产、销售及工程、技术咨询和服务；机电设备安装；防腐保温工程的施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的注册地址为福建省漳平市工业园区（和安小区），法定代表人为陆志军，营业期限为 2007 年 11 月 16 日至 2057 年 11 月 15 日，注册号/统一社会信用代码：91350800666899075D。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十三次会议于 2018 年 4 月 16 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融工具主要系应收款项。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

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

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司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；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收合并范围内关联方款项组合	资产类型	不计提坏账准备
其他各类保证金及押金组合	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、原材料、包装物、低值易耗品、劳务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及办公家具	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	—
商标	10 年	直线法	—
计算机软件	5 年	直线法	—

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目由于不形成资产，全部发生时计入当期损益。

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 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。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①产品销售

本公司对销售产品且不需提供喷涂劳务的销售业务，以货物发出并经客户签收作为收入确认时点。

②销售产品并提供服务

本公司对销售产品并提供喷涂劳务的销售业务，以提供服务并经客户验收合格作为收入确认时点。

③出口业务

本公司的境外客户通过电话或邮件等方式向公司下达订单并签订销售合同，双方确认合同相关条款后，由销售人员填写申请发货单，转仓管人员开具出库单并发货，报关员向海关报关并取得报关单，海关办理结关手续并出具核销联后出口产品装船，向银行办理交单手续（信用证结算方式），并向客户寄出全套单据原件。公司在货物发出后且取得提货单并向对方单位发送提货单后确认境外销售收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月25日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行。并要求对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日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。

本公司对报告期内财务报表的列报进行了相应调整，具体调整如下：

受影响的项目	本期	上期
其他收益	1,560,000.00	--
营业外收入	-1,560,000.00	--

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。并要求对2017年度比较报表的列报进行相应调整

本公司对报告期内财务报表的列报进行了相应调整，具体调整如下

受影响的项目	本期	上期
资产处置收益	--	-2,310.07
营业外收入	--	-3,006.60
营业外支出	--	-5,316.67

上述会计政策调整不影响当期及上期净损益。

上述会计政策变更公司于2017年8月18日召开第一届董事会第十一次会议批准通过。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	11 或 17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	自用房产原值的75%	1.2
土地使用税	自有土地面积	3元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：本公司企业所得税法定税率为25%，本公司享受的所得税优惠情况见本附注四、2 税收优惠及批文。

2、税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201635000031），本公司自2016年12月1日起被认定为高新技术企业，有效期三年，故本公司2017年度的企业所得税适用税率为15%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	884.78	—	—	708.86
人民币	—	—	884.78	—	—	708.86
银行存款：	—	—	3,333,981.98	—	—	10,568,342.25
人民币	—	—	3,059,161.28	—	—	10,541,490.23
美元	42,051.65	6.5342	274,773.89	3,864.52	6.9370	26,808.18

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧元	6.00	7.8023	46.81	6.00	7.3068	43.84
其他货币资金：	—	—	54,708.69	—	—	54,708.69
人民币	—	—	54,708.69	—	—	54,708.69
合计	—	—	3,389,575.45	—	—	10,623,759.80

说明：期末，本公司除计入其他货币资金的保函保证金外，其余货币资金不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	138,600.00	1,079,861.22

说明：（1）不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，故未计提应收票据减值准备。

（2）期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36
组合小计	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
其中：账龄组合	6,642,960.95	100.00	611,681.37	9.21	6,031,279.58
组合小计	6,642,960.95	100.00	611,681.37	9.21	6,031,279.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	6,642,960.95	100.00	611,681.37	9.21	6,031,279.58

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,997,187.36	84.90	499,859.37	5.00	9,497,327.99
1至2年	286,765.40	2.44	28,676.54	10.00	258,088.86
2至3年	1,284,400.43	10.91	256,880.09	20.00	1,027,520.34
3至4年	43,397.60	0.37	13,019.28	30.00	30,378.32
4至5年	41,091.71	0.35	20,545.86	50.00	20,545.85
5年以上	122,845.00	1.03	122,845.00	100.00	0.00
合计	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,396,216.55	36.07	119,810.83	5.00	2,276,405.72
1至2年	4,025,460.09	60.61	402,546.01	10.00	3,622,914.08
2至3年	43,397.60	0.65	8,679.52	20.00	34,718.08
3至4年	41,491.71	0.62	12,447.51	30.00	29,044.20
4至5年	136,395.00	2.05	68,197.50	50.00	68,197.50
5年以上	—	—	—	—	—
合计	6,642,960.95	100.00	611,681.37	9.21	6,031,279.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 330,144.77 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网青海省电力公司	2,253,668.84	19.14	112,683.44
内蒙古电力（集团）有 限责任公司乌海超高压 供电局	2,095,800.00	17.80	104,790.00
北京天衣鼎嘉工程技术 有限公司	1,075,897.34	9.14	174,879.48
云峰发电厂	1,032,700.00	8.77	51,635.00
北京诚和龙盛工程技术 有限公司	823,099.09	6.99	41,154.95
合计	7,281,165.27	61.84	485,142.87

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	169,018.42	82.79	172,263.15	97.88
1至2年	35,142.39	17.21	3,735.00	2.12
合计	204,160.81	100	175,998.15	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
天津市汇田电工技术有限公司	63,000.00	30.86
漳平市新华成品油销售有限公司	50,000.00	24.49
甘肃京陇联创工程技术有限公司	39,612.18	19.40
中石化森美（福建）石油有限公司龙 岩分公司	19,557.04	9.58
北京诚和龙盛工程技术有限公司保定 分公司	15,509.43	7.60
合计	187,678.65	91.93

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	256,665.88	43.76	12,833.29	5.00	243,832.59
关联方组合	—	—	—	—	—
保证金及押金组合	329,924.00	56.24	—	—	329,924.00
组合小计	586,589.88	100.00	12,833.29	2.19	573,756.59
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	586,589.88	100.00	12,833.29	2.19	573,756.59

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	30,677.72	3.93	1,533.89	5.00	29,143.83
关联方组合	—	—	—	—	—
保证金及押金组合	749,214.00	96.07	0.00	—	749,214.00
组合小计	779,891.72	100.00	1,533.89	0.20	778,357.83
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	779,891.72	100.00	1,533.89	0.20	778,357.83

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	256,665.88	100.00	12,833.29	5.00	243,832.59

其他应收款按种类披露（续）

账龄	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	30,677.72	100.00	1,533.89	5.00	29,143.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,299.40 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	329,924.00	749,214.00
员工社医保代垫扣款	29,001.24	19,476.90
员工借款	156,666.64	2,138.50
其他	70,998.00	9,062.32
合计	586,589.88	779,891.72

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黄晓青	员工借款	141,666.64	1年以内	24.15	7,083.33
漳平市土地 收购储备中 心	履约保证金	130,000.00	1年以内	22.16	—
洪静兰	投标保证金	100,000.00	1年以内	17.05	—
罗伟强	备用金	60,000.00	1年以内	10.23	3,000.00
宁波永耀招 标咨询有限 公司	投标保证金	25,000.00	1年以内	4.26	—
合计	—	456,666.64	—	77.85	10,083.33

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,046,830.52	—	1,046,830.52	667,401.14	—	667,401.14
库存商品	600,076.16	—	600,076.16	574,236.31	—	574,236.31
包装物	117,738.44	—	117,738.44	121,100.04	—	121,100.04
低值易耗品	57,376.56	—	57,376.56	65,759.74	—	65,759.74
发出商品	31,764.02	4,563.32	27,200.70	21,133.37	—	21,133.37
劳务成本	548,946.78	143,638.03	405,308.75	614,721.51	60,611.25	554,110.26

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	2,402,732.48	148,201.35	2,254,531.13	2,064,352.11	60,611.25	2,003,740.86

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	—	4,563.32	—	—	—	4,563.32
劳务成本	60,611.25	83,026.78	—	—	—	143,638.03
合计	60,611.25	87,590.10	—	—	—	148,201.35

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	1,034.31	—

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办 公家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,882,839.23	2,452,472.53	1,860,689.18	851,577.12	13,047,578.06
2. 本期增加金额	—	81,177.33	—	24,504.59	105,681.92
购置	—	81,177.33	—	24,504.59	105,681.92
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	7,882,839.23	2,533,649.86	1,860,689.18	876,081.71	13,153,259.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,266,702.93	1,198,724.64	904,372.35	796,290.21	5,166,090.13
2. 本期增加金额	359,162.06	313,243.32	210,931.06	38,498.79	921,835.23
计提	359,162.06	313,243.32	210,931.06	38,498.79	921,835.23
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,625,864.99	1,511,967.96	1,115,303.41	834,789.00	6,087,925.36
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,256,974.24	1,021,681.90	745,385.77	41,292.71	7,065,334.62
2. 期初账面价值	5,616,136.30	1,253,747.89	956,316.83	55,286.91	7,881,487.93

说明：公司期末无抵押或其他使用用途受限的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产10万平 米PRC水泥复 合新型建筑 材料项目	3,031,084.7 7	—	3,031,084.7 7	19,905.66	—	19,905.66

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本	期末数
年产10万 平米PRC水 泥复合新 型建筑材 料项目	19,905.66	3,011,179 .11	—	—	—	—	—	3,031,084. 77

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占	工程进度	资金来源
年产10万平米PRC 水泥复合新型建筑 材料项目	3,520,000.00	86.11	在建	自筹

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,818,048.00	—	63,589.75	1,881,637.75
2. 本期增加金额	3,127,425.00	35,000.00	—	3,162,425.00
购置	3,127,425.00	35,000.00	—	3,162,425.00
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	4,945,473.00	35,000.00	63,589.75	5,044,062.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	284,352.56	—	20,470.10	304,822.66
2. 本期增加金额	80,121.44	3,500.00	12,717.96	96,339.40
计提	80,121.44	3,500.00	12,717.96	96,339.40
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	364,474.00	3,500.00	33,188.06	401,162.06
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,580,999.00	31,500.00	30,401.69	4,642,900.69

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	合计
2. 期初账面价值	1,533,695.44	—	43,119.65	1,576,815.09

说明：公司期末无抵押或其他使用用途受限的无形资产。

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
ERP软件3年服务费	—	19,245.26	7,217.04	—	12,028.22
招标信息管理平台产品及服务费	—	15,384.62	6,769.18	—	8,615.44
合计	—	34,629.88	13,986.22	—	20,643.66

12、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,102,860.78	165,429.12	673,826.51	101,073.98
可抵扣亏损	1,030,547.04	154,582.06	3,167,827.48	475,174.12
合计	2,133,407.82	320,011.18	3,841,653.99	576,248.10

13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	963,450.00	—

14、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	293,766.49	95,023.22

说明：期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	254,642.91	242,250.05

说明：期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	512,273.06	10,894,471.44	10,490,154.23	916,590.27
离职后福利-设定提存计划	—	252,858.03	252,858.03	—
合计	512,273.06	11,147,329.47	10,743,012.26	916,590.27

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	512,273.06	10,268,525.08	9,864,207.87	916,590.27
职工福利费	—	312,842.04	312,842.04	—
社会保险费	—	226,063.66	226,063.66	—
其中：1. 医疗保险费	—	183,826.64	183,826.64	—
2. 工伤保险费	—	30,668.16	30,668.16	—
3. 生育保险费	—	11,568.86	11,568.86	—
住房公积金	—	71,246.00	71,246.00	—
工会经费和职工教育经费	—	15,794.66	15,794.66	—
合计	512,273.06	10,894,471.44	10,490,154.23	916,590.27

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	—	252,858.03	252,858.03	—
其中：1. 基本养老保险费	—	245,940.57	245,940.57	—
2. 失业保险费	—	6,917.46	6,917.46	—
合计	—	252,858.03	252,858.03	—

17、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	255,247.85	255,247.85
增值税	217,166.46	122,080.00
城市维护建设税	10,858.32	7,306.71
房产税	18,677.33	18,677.33
教育附加费	6,515.00	4,384.04
土地使用税	30,876.00	15,075.00
地方教育附加费	4,343.34	2,922.70
印花税	2,345.00	—

税项	期末数	期初数
合计	546,029.30	425,693.63

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
员工报销款	194,716.33	120,999.53
其他	16,924.62	4,255.49
合计	211,640.95	125,255.02

说明：期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

19、递延收益

项目	本期增加	本期减少		
政府补助	364,277.77	—	8,777.78	355,499.99

说明：政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

20、股本（单位：股）

项目	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
股份总数	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,312,484.28	—	—	9,312,484.28

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	417,919.67	113,037.07	—	530,956.74

说明：公司法定盈余公积按弥补亏损后净利润的10%提取。

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-747,722.48	2,250,355.50	—

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后期初未分配利润	-747,722.48	2,250,355.50	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,878,093.19	-2,998,077.90	—
减：提取法定盈余公积	113,037.07	—	10%
期末未分配利润	1,017,333.64	-747,722.48	—

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,324,054.15	10,540,485.03	7,355,577.45	4,126,174.85

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绝缘材料销售	5,375,665.70	1,407,936.72	2,062,186.77	783,999.55
绝缘材料销售及喷涂	13,948,388.45	9,132,548.31	5,293,390.68	3,342,175.30
合计	19,324,054.15	10,540,485.03	7,355,577.45	4,126,174.85

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料	18,453,036.98	10,335,201.53	6,516,156.33	3,792,075.96
清洗剂	127,206.75	108,458.61	108,400.34	139,657.25
防护剂	147,064.10	14,888.22	78,983.97	19,661.94
制品类	596,746.32	81,936.67	652,036.81	174,779.70
合计	19,324,054.15	10,540,485.03	7,355,577.45	4,126,174.85

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,100.68	19,949.83
房产税	74,709.32	26,031.99
土地使用税	92,289.12	45,225.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,495.33	1,498.92
教育费附加	99,060.39	11,969.90
地方教育附加	66,040.27	7,979.93
合计	504,695.11	112,655.57

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	858,199.71	1,061,231.32
差旅费	390,623.87	451,415.38
运费	246,164.00	167,073.66
招投标费用	238,397.20	57,874.08
业务招待费	93,477.04	42,186.43
租赁费	79,462.00	—
办公费	48,536.91	37,281.10
小车费用	30,974.19	17,771.21
广告宣传费	5,867.00	5,672.08
物业费	4,749.89	—
电话费	3,932.66	—
其他	3,561.46	6,346.16
合计	2,003,945.93	1,846,851.42

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,184,753.17	2,009,812.97
研发费用	1,284,008.19	1,536,247.47
折旧及摊销费	586,936.76	645,700.19
小车费用	239,773.74	438,700.46
业务招待费	223,785.89	155,069.15
监审费	200,754.71	246,018.86
咨询费	148,599.62	10,424.27
差旅费	125,370.46	134,716.47
电话水电费	86,141.36	—
办公费	81,868.33	178,730.94

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	66,461.76	—
税金	—	65,699.32
中介费	—	500,000.00
其他	64,906.98	182,537.36
合计	5,293,360.97	6,103,657.46

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,740.04	—
减：利息收入	38,190.86	90,586.09
汇兑损益	11,597.06	-360.41
手续费及其他	13,166.76	6,966.96
合计	5,313.00	-83,979.54

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	341,444.17	-17,602.85
(2) 存货跌价损失	87,590.10	15,762.05
合计	429,034.27	-1,840.80

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	26,161.64	119.23

31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	—	-2,310.07

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,587,009.78	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	1,437,977.78	—
其他	873.85	551.20	873.85
合计	873.85	1,438,528.98	873.85

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十、1、政府补助。

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,000.00	163,000.00	23,000.00
其他	3,935.00	5,100.00	3,935.00
合计	26,935.00	168,100.00	26,935.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	—	—
递延所得税费用	256,236.92	-481,625.39
合计	256,236.92	-481,625.39

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,134,330.11	-3,479,703.37
按适用税率计算的所得税费用	320,149.52	-521,955.51
某些子公司适用不同税率的影响	—	—
对以前期间当期所得税的调整	—	—
权益法核算的合营企业和联营企业损益	—	—
无须纳税的收入（以“-”填列）	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失	33,096.39	40,330.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—	—
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	—	—
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-97,008.99	—
其他	—	—
所得税费用	256,236.92	-481,625.39

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	1,450,624.00	4,126,115.00
政府补助	1,578,232.00	1,437,977.78
收到员工归还备用金	76,637.60	13,449.18
其他	78,387.19	82,359.51
合计	3,183,880.79	5,659,901.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付日常经营费用	2,888,645.57	4,049,077.55
支付的保证金	1,038,735.00	4,441,530.00
支付的员工备用金	300,443.48	—
合计	4,227,824.05	8,490,607.55

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,878,093.19	-2,998,077.98
加：资产减值准备	429,034.27	-1,840.80
固定资产折旧	921,835.23	974,877.46
无形资产摊销	96,339.40	51,140.40
长期待摊费用摊销	13,986.22	—
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）	—	5,316.67

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	-3,006.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	30,337.10	-360.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,161.64	-119.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	256,236.92	-481,625.39
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）	-338,380.37	-788,219.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,027,360.46	4,220,638.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	813,397.16	-2,422,506.10
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	47,357.02	-1,443,782.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,334,866.76	10,569,051.11
减：现金的期初余额	10,569,051.11	12,373,207.47
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-7,234,184.35	-1,804,156.36

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 1,250,000.00 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	884.78	708.86
可随时用于支付的银行存款	3,333,981.98	10,568,342.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,334,866.76	10,569,051.11

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,708.69	保函保证金

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.84%(2016 年:81.41%); 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.85%(2016 年:93.59%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 700.00 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 末 数				合 计
	六 个 月 以 内	六 个 月 至 一 年 以 内	一 年 至 两 年 以 内	两 年 以 上	
金融负债：					
应付账款	288,067.21	5,699.28	—	—	293,766.49
其他应付款	597,534.48	—	—	—	597,534.48
金融负债和或有负债合计	885,601.69	5,699.28	—	—	891,300.97

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 初 数				合 计
	六 个 月 以 内	六 个 月 至 一 年 以 内	一 年 至 两 年 以 内	两 年 以 上	
金融负债：					
应付账款	95,023.22	—	—	—	95,023.22
其他应付款	190,389.02	—	—	—	190,389.02
金融负债和或有负债合计	284,774.24	—	—	—	284,774.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为7.71%（2016年12月31日：5.74%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	身份证号	在本公司任职情况	持股比例	表决权比例
陆志军	352626*****00	董事长兼总经理	62.10	62.10

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	62.00	60.00

4、关联方应收应付款项

公司期初期末均无应收应付关联方款项。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
耕地占用税返还	基础设施补助	364,277.77		8,777.78		355,499.99	营业外收入	与资产相关

说明：此项政府补助为系收到的用于厂房基础设施建设补助的耕地占用税返还。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
经信局 2017 省发展科技项目经费	财政拨款	—	800,000.00	其他收益	收益相关
科技小巨人超高压防爆破	财政	—	250,000.00	其他收益	收益相关

飞溅涂料项目研发经费	财政拨款					
2016年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	财政拨款	—	115,000.00	其他收益		收益相关
经信局优秀企业技术中心奖励金	财政拨款	—	60,000.00	其他收益		收益相关
漳平市重点项目开发建设管理办2016年重点项目前期工作经费	财政拨款	—	50,000.00	其他收益		收益相关
经信局技术创新资金项目结转经费	财政拨款	—	50,000.00	其他收益		收益相关
漳平市经济信息科学技术局奖励	财政拨款	—	50,000.00	其他收益		收益相关
漳平市重点项目开发建设办2017年重点项目前期经费	财政拨款	—	50,000.00	其他收益		收益相关
经信局2017年高新技术奖励	财政拨款	—	50,000.00	其他收益		收益相关
漳平市市场监管局著名商标奖励	财政拨款	—	50,000.00	其他收益		收益相关
福建省科技型中小企业技术创新资金管理中心创新大赛奖金	财政拨款	—	20,000.00	其他收益		收益相关
经信局授权专利奖励金	财政拨款	—	15,000.00	其他收益		收益相关
龙岩市创新资金项目“光催化自洁涂料”项目经费	财政拨款	50,000.00	—	营业外收入		收益相关
第15届中国国际电力电工设备暨智能电网展览会补助金	财政拨款	6,000.00	—	营业外收入		收益相关
经信局垂直线夹护套盒、垂直线夹绝缘防护套、母线软连接护套实用新型专利奖	财政拨款	9,000.00	—	营业外收入		收益相关
2015年度知识产权专利奖（外绝缘清洗防护剂）	财政拨款	10,000.00	—	营业外收入		收益相关
漳平工业区管委会非公企业党建标志补助经费	财政拨款	50,000.00	—	营业外收入		收益相关
新三板挂牌龙岩市漳平市奖励资金	财政拨款	800,000.00	—	营业外收入		收益相关
龙岩市第三届创新创业大赛奖励金	财政拨款	10,000.00	—	营业外收入		收益相关
2016年福建省中小微企业发展专项资金	财政拨款	300,000.00	—	营业外收入		收益相关

2016 年度第五批工业创新 转型稳增长资金	财 政 拨 款	5,000.00	—	营业外收入	收益相关
五小创新大赛—活性粉末 混凝土奖励	财 政 拨 款	300.00	—	营业外收入	收益相关
五小创新大赛—带电清洗 剂奖励	财 政 拨 款	300.00	—	营业外收入	收益相关
五小创新大赛—刚性防污 闪涂料奖励	财 政 拨 款	300.00	—	营业外收入	收益相关
五小创新大赛—硅橡胶防 水胶黏剂奖励	财 政 拨 款	300.00	—	营业外收入	收益相关
五小创新大赛—无卤阻燃 导热聚氨酯灌封胶奖励	财 政 拨 款	1,000.00	—	营业外收入	收益相关
福建省龙岩市科学技术局 创新券补助	财 政 拨 款	177,000.00	—	营业外收入	收益相关
漳平总工会奖励金	财 政 拨 款	10,000.00	—	营业外收入	收益相关
基础设施补助款	财 政 拨 款	8,777.78	8,777.78	其它收益	资产相关
2016 年度非公企业考评先 进奖奖金	财 政 拨 款	—	12,000.00	其它收益	收益相关
中共漳平工业园区管委会 向党支部划拨经费	财 政 拨 款	—	4,000.00	其它收益	收益相关
漳平总工会五小创新奖金	财 政 拨 款	—	1,700.00	其它收益	收益相关
2017 年第一季度出口奖励 金	财 政 拨 款	—	532.00	其它收益	收益相关
合 计	—	1,437,977.78	1,587,009.78	—	—

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	—	—
计入当期损益的政府补助(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)	1,587,009.78	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,061.15	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,161.64	投资收益
非经常性损益总额	1,587,110.27	—
减:非经常性损益的所得税影响数	238,066.54	—
非经常性损益净额	1,349,043.73	—

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,349,043.73	—

说明：他符合非经常性损益定义的损益项目系购买银行短期理财产品收益。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.09	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.03	—

福建瑞森新材料股份有限公司

2018年4月16日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。