



本益新材

NEEQ:831810

本益新材料股份公司

Benyee Technology Holding Co.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

《“十三五”国家或战略性新兴产业发展规划》《新材料产业发展指南》，工信部、发改委、科技部《关于加快石墨烯产业创新发展的若干意见》，《福建省“十三五”或战略性新兴产业发展专项规划》，《福建省石墨烯产业发展规划（2017—2025年）》等，都提出要大力持续推动石墨烯产业发展。2017年4月10日，公司设立全资子公司泉州石墨烯研究中心有限公司（以下简称“研究中心”），统一社会信用代码：91350505MA2Y521N9Q，注册资本2,000万元，研究中心作为石墨烯产业链发展的平台，为石墨烯新材料在各产业领域的应用提供研发测试产业化功能；从而逐步实现以生产高端石英板材为立足点，与注于战略新材料的开发和利用，拥有完整的石英矿、石英砂、石英板材的石英硅产业链，高纯石墨材料、纳米石墨材料、基于石墨烯电池材料、石墨烯复合材料系列的石墨烯产业链。

2017年9月29日2017年第三次临时股东大会决议通过：本益新材料股份公司将控股子公司福建中胜石墨科技有限公司的70%的股权以7万元的价格转让给山东力凯电子科技有限公司，转让款支付期限为福建中胜石墨科技有限公司股权完成工商变更之日起20日内支付。

2017年6月19日由本益新材料股份公司（以下简称“本益新材”）的全资子公司泉州中胜投资有限公司（以下简称“中胜投资”）执行董事做出决定，同意中胜投资通过全国股份转让系统以协议方式购买山东力凯电子科技有限公司（证券简称：山东力凯，证券代码：835503，以下简称“山东力凯”）不超过2,860,000股（即不超过山东力凯总股本的40.00%）的股票，价格原则上不超过4.5元/股，总金额不超过600.00万元。最终于2017年6月21日、2017年6月22日、6月28日、7月7日、8月3日、2017年8月4日分别收购了山东力凯股份660,500股、625,000股、266,750股、710,000股、10,000股、587,062股，分别占山东力凯总股本的9.24%、8.74%、3.73%、9.93%、0.14%、8.21%；收购完成后，中胜投资共计持有山东力凯股份2,859,312股，占山东力凯总股本的39.99%，成为山东力凯第一大股东。

2017年12月5日2017年第四次临时股东大会决议通过本益新材料股份公司股票发行方案：鉴于公司新增一条石英制砂生产线和扩增两条石英板生产线，发行普通股，每股不超过5.6，不超过1070万股，募集不超过6000万。本次募集资金主要用于公司全石英硅产业链项目，扩大产能规模，提高公司整体经营能力和盈利能力，为公司后续发展带来积极影响。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息.....	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本益新材	指	本益新材料股份公司
润岩、润岩子公司	指	福建润岩新材料科技有限公司
中胜、中胜子公司	指	福建中胜石墨科技有限公司
中胜投资	指	泉州中胜投资有限公司
研究中心	指	泉州石墨烯研究中心有限公司
山东力凯	指	山东力凯电子科技股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2017年1月1日至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。

公司负责人黄栋梁、主管会计工作负责人黄栋梁及会计机构负责人（会计主管人员）王庆海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	目前国内人造石英石产品市场及消费者认知度较低，行业准入门槛不高。根据石材行业调查数据显示，国内目前从事人造石英石的生产企业有 400 多家，大多数为中小型企业，大部分从事低端产品的制造，而且什么类型的石材都混合生产，质量参差不齐，存在同质化竞争，低价倾销行为，其中专注生产人造石英石的企业约有 200 多家。每年都会有新的企业加入人造石英石行业，竞争越来越激烈。
技术人员流失风险	公司属于用先进工艺技术和独特配方生产人造石英石的生产创新型企业，核心竞争力主要依赖于以技术人员为代表的研发团队，团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。公司目前拥有一支素质较高的研发团队。尽管公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。
新产品研发风险	新产品研发存在着一定的风险。首先是设计工作本身就是一种创造开发性的工作，存在着各种导致研发产品无法达到预定目标的因素，甚至存在失败的可能。从设计开发角度出发，新的产品研发需要突破传统思路，不断的升级换代，不能原样照搬，因无任何参考资料可循，客观存在潜在的研发风险。另外新产品的研发需要投入相应的人力、物力，从而产生一定的研发成本。

内部控制有待强化的风险	公司制定了完备的公司章程，并制定了三会议事规则等决策制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识仍需进一步提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司的治理和内部控制仍为一项重要工作。
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	本益新材料股份公司
英文名称及缩写	Benyee Technology Holding Co., Ltd.
证券简称	本益新材
证券代码	831810
法定代表人	黄哲成
办公地址	福建省泉州市泉港区普安工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王庆海
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0595-27798188
传真	0595-27798016
电子邮箱	wangqinghai@vip.qq.com
公司网址	www.benyixincai.com
联系地址及邮政编码	福建省泉州市泉港区普安工业园区
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	公司董秘办公室

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	2011-03-24
挂牌时间	2015-01-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	为室内装饰、市政商业工程、酒店、家居等领域为客户提供人造石英石面材作为装饰装潢的材料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄栋梁
实际控制人	黄栋梁

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350500570974085F	否
注册地址	福建省泉州市泉港区普安工业园区	否
注册资本	55,900,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李建树、李海兵
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

2018 年 4 月 9 日，经本公司第二届董事会第五次会议决议，公司拟与嘉茂通商业保理（深圳）有限公司签署编号为“JMT2018040101”的《有追索权的国内保理业务合同》，基于 2183.832 万元应收账款办理不超过 1,500 万元的应收账款有追索权保理融资业务。公司控股股东、实际控制人、法定代表人黄栋梁、董事黄哲成和黄启欣、泉州中胜投资有限公司（以下简称“中胜投资”）为上述交易提供担保。截止 2018 年 4 月 26 日，公司已与该公司签订《有追索权的国内保理业务合同》并取得应收账款保理融资 600 万元。

2018 年 4 月 26 日，经本公司第二届董事会第六次会议决议，公司拟将全资子公司中胜投资全部股权转让给黄哲成。截至 2017 年 12 月 31 日，中胜投资资产总额 6,272,775.78 元、负债总额 38,380.00 元、净资产账面价值 6,234,395.78 元。本次股权转让需经股东大会审议批准。

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	81,382,608.18	71,213,974.65	14.28%
毛利率%	37.01%	34.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,306,345.17	7,836,162.09	44.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,351,709.51	6,453,366.51	60.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.76%	8.36%	-
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）	9.85%	6.89%	-
基本每股收益	0.20	0.14	42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	183,557,739.88	149,209,991.19	23.02%
负债总计	73,332,275.90	50,013,749.46	46.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,760,361.69	99,454,016.52	11.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.78	11.24%
资产负债率%（母公司）	39.33%	33.21%	-
资产负债率%（合并）	39.95%	33.52%	-
流动比率	1.66	1.80	-
利息保障倍数	4.46	4.65	-

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	-7,091,095.63	342,573.95	-2,169.95%
应收账款周转率	2.63	3.53	-
存货周转率	2.46	2.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.02%	8.36%	-
营业收入增长率%	14.28%	2.95%	-
净利润增长率%	45.51%	-39.30%	-

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	55,900,000	55,900,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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	1,179,000.00
其他营业外收入和支出	-42,899.22
非经常性损益合计	1,136,100.78
所得税影响数	181,665.12
少数股东权益影响额（税后）	-200.00
非经常性损益净额	954,635.66

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

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是非金属矿物制品业的通体石英石板的制造商，拥有《一种耐污人造石英石的制造方法》（发明专利号：ZL 201210121749.2）、《高亮防污的人造石英石及其制备方法》（发明专利号：ZL 201510644541.2）两项发明专利及 11 个实用新型，主营生产环保、节能、耐污人造石英石，可作为直接与食品接触的厨房台面和理想的家居面材，在室内装饰、市政商业工程、酒店、家居等领域为客户装饰装潢的材料。在人造石英石领域，公司努力为各类客户群体提供优质、新颖，符合市场潮流的高端产品。公司在 532 经营策略下(50%高端产品，制成成品，占领高端市场；30%中高档产品，面向市场大板直销；20%中低档的产品，走网上销售，面向小众市场，打价格战，扩大市场影响力)，通过经销商模式、商业工程项目方式、OEM 形式和 ODM 形式开拓业务，目前收入来源是主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式与上年度比未发生重大变化。

2016 年起，在 532 经营策略的垂直整合策略下，福建润岩新材料科技有限公司开始筹建，凭借润岩公司掌握的石英石矿的资源供应，自己产制的石英砂不仅有效确保了自身生产线所需石英砂的质与量，富余的数量还可以对外销售，获取更多的销售收入与利润。在此基础上福建中胜石墨科技有限公司（原福建中胜非金属材料科技有限公司）在大田设立“非金属研究院”也已开始投入研发。由矿山资源分析检测，到前制程的提纯浓缩量产原材料半成品，进而与各下游业者结合或结盟，形成石墨产业或其他材料产业一条龙的产业链（或产业基地）。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划，全年实现营业收入 81,382,608.18 元，比上年同期增长了 14.28%；利润总额 12,983,838.96 元，同比增长了 45.23%；净利润为 11,029,222.25 元，同比增长了 45.51%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 55,900,000 元，总资产为 183,557,739.88 元，净资产为 110,225,463.98 元，总资产增长率 23.02%。公司营业收入规模、利润水平与上年同期比较有明显的提高；公司在 2016 年拓展了销售团队、加大了大田两家子公司投入的基础上，2017 年进一步促进扩大营销业务，取得了较理想的经营成果。公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于传统主营业务的稳健发展，特别是石英石板材深加工产品的市场推广工作。此外，2017 年公司继续加大了福建润岩新材料科技有限公司、福建中胜石墨科技有限公司、泉州石墨烯研究中心有限公司的前期运营投入；更进一步凭借着与大田县政府合资合作的机遇，大力布局包含石英石、石墨在内的非金属矿的高新材料科研，目前已基本与中科院海西研究院达成合作意向，双方再结合日本及台湾地区的专家业者，一同组成跨国跨地区的科研团队，进行非金属材料在高新尖领域的研究开发。在这些科研成果具备产业化条件下，将筹组跨国性投资团队进行产业化运作。而公司也将顺此机会由传统主营建材，华丽转型为高新材料行业。

(二) 行业情况

(一) 行业优势

新型材料石英石板材因比天然大理石各项指标优异的特点，被国内外建筑家装业所青睐，在厨柜、卫浴、餐桌、茶几、电视柜等家具中得到大量应用，近几年来市场份额以每年 30% 以上的速度不断增长，2018 年将达到 450 亿。而在一些发达国家，近年来石英石板材又被当作高档地面材料来使用，未来市场前景更加广阔。目前国内外的行业特点是企业众多、规模不大，还没有形成行业的龙头企业。公司充分把握行业快速发展的契机，利用新三板融资的便利优势，致力于成为行业领先的细分市场龙头企业。

(二) 环保优势

石英石板材的生产材料 90% 以上为石英砂。国内石英石制砂企业都是早期的小规模作坊化工厂，工艺简单造成石英砂品质低下、浪费大、环境污染严重。有些工厂更是采用酸洗工艺，工厂废水所到之处寸草不生，造成极大环保隐患，与国家对环保的整体要求相对立，因此这些企业都将会有关停风险。公司自主研发的石英石板材生产线可以实现废水、废气、粉尘的零排放，在环保方面没有政策风险。

(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	10,338,641.64	5.63%	4,461,620.62	2.99%	131.72%
应收账款	41,716,455.99	22.73%	19,392,450.51	13.00%	115.12%
存货	21,748,453.84	11.85%	20,008,503.44	13.41%	8.70%
长期股权投资	6,263,105.98	3.41%	-	-	-
固定资产	38,510,771.05	20.98%	41,097,210.58	27.54%	-6.29%
在建工程	61,396.23	0.03%	61,396.23	0.04%	-
短期借款	45,500,000.00	24.79%	29,000,000.00	19.44%	56.90%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	183,557,739.88	-	149,209,991.19	-	23.02%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动主要是客户的收款。
- 2、应收账款的变动是因为本年度加大了营销力度，针对国内传统春节，地产家居装修的旺季行情，第四季度销售订单增加明显，应收款短期内也随之增长。
- 3、短期借款变动是新增的金融机构短期借款，用于补充生产经营所需的流动资金。

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	81,382,608.18	-	71,213,974.65	-	14.28%
营业成本	51,261,152.49	62.99%	46,364,121.69	65.11%	10.56%

毛利率%	37.01%	-	34.89%	-	-
管理费用	11,111,365.29	13.65%	12,311,731.43	17.29%	-9.75%
销售费用	1,870,320.23	2.30%	1,872,233.38	2.63%	-0.10%
财务费用	3,913,702.17	4.81%	2,444,276.70	3.43%	60.12%
营业利润	13,026,738.18	16.01%	7,312,727.19	10.27%	78.14%
营业外收入	32,100.78	0.04%	1,633,217.41	2.29%	-98.03%
营业外支出	75,000.00	0.09%	5,640.29	0.01%	1,229.72%
净利润	11,029,222.25	13.55%	7,579,583.66	10.64%	45.51%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本都保持一定的增长，毛利率略有提高。
- 2、管理费用相比上年保持小幅降低，主要是公司节约控制业务招待费等费用及原在管理费用科目核算的税费改为税金及附加科目核算。
- 3、财务费用相比上年有明显的增长，是公司增加了金融机构的短期借款 1650 万，以补充生产经营流动资金的需要。
- 4、营业利润与净利润相比上年有明显的回升，是公司上年度加大了营销投入、研发投入及大田的两家子公司前期筹办费用的增加，拉低了上年的净利润，而本年度在上年度加大投入的基础上，积极推进营销业务，业绩保持了较明显的增长，营业利润与净利润回归正常水平。
- 5、营业外收入相比上年减少明显，是因为本年度直接计入当期损益的政府补助减少了。
- 6、营业外支出相比上年增加，是本年度增加了捐赠支出 7 万元。

(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	81,382,608.18	66,007,495.34	23.29%
其他业务收入	0.00	5,206,479.31	-100.00%
主营业务成本	51,261,152.49	40,279,408.99	27.26%
其他业务成本	0.00	6,084,712.70	-100.00%

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%
人造石英石	81,382,608.18	100.00%	64,466,384.22	90.52%
机械设备	-	-	1,541,111.12	2.16%
其他业务收入	-	-	5,206,479.31	7.31%
合计	81,382,608.18	100.00%	71,213,974.65	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

注：2017 年相比于上年收入结构发生了变化，是因为上年度有少量的机械设备销售项目及处理小部分原材料收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关
---	----	------	--------	---------

号				系
1	北京希瑞恺萨新型建材有限公司	15,477,715.23	19.02%	否
2	北京天禧鸿润建材有限公司	11,661,230.83	14.33%	否
3	佛山市高明成丽橱饰有限公司	7,068,729.72	8.69%	否
4	高安市鑫银贸易有限公司	4,332,571.85	5.32%	否
5	广东环球喜仕隆新材料有限公司上海分公司	4,291,785.40	5.27%	否
合计		42,832,033.03	52.63%	-

(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	福建省南安市华龙石油有限公司	7,793,377.06	16.03%	否
2	宜春宝利源矿业有限公司	4,916,003.93	10.11%	否
3	厦门恒森化工有限公司	4,705,367.52	9.68%	否
4	万载县兰鑫矿业有限公司	4,516,222.22	9.29%	否
5	泉州骏嘉贸易有限公司	4,493,888.03	9.24%	否
合计		26,424,858.76	54.35%	-

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	-7,091,095.63	342,573.95	-2,169.95%
投资活动产生的现金流量净额	-6,783,523.67	-16,654,586.63	59.27%
筹资活动产生的现金流量净额	19,751,685.22	-1,737,700.05	1,236.66%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额相比上年减少了 743.37 万元，主要是为了适当加大力度支持公司的经销商，减少了本年销售商品收到的现金；而因本年的业绩有明显的上升，支付的各项税费也有一定的增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额相比上年增加了 987.11 万元，主要是因为本年购建固定资产支付的现金及全资子公司泉州中胜投资有限公司收购山东力凯电子科技股份有限公司的股份支付的现金 599.35 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额相比上年增加了 2148.94 万元，主要是因为本年有新增的银行短期借款以补充生产经营所需要的流动资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、《“十三五”国家或战略性新兴产业发展规划》《新材料产业发展指南》，工信部、发改委、科技部《关于加快石墨烯产业创新发展的若干意见》，《福建省“十三五”或战略性新兴产业发展专项规划》，《福建省石墨烯产业发展规划（2017—2025 年）》等，都提出要大力持续推动石墨烯产业发展。2017 年 4 月 10 日，公司设立全资子公司泉州石墨烯研究中心有限公司（以

下简称“研究中心”），统一社会信用代码：91350505MA2Y521N9Q，注册资本2,000万元，研究中心作为石墨烯产业链发展的平台，为石墨烯新材料在各产业领域的应用提供研发测试产业化功能；从而逐步实现以生产高端石英板材为立足点，与注于战略新材料的开发和利用，拥有完整的石英矿、石英砂、石英板材的石英硅产业链，高纯石墨材料、纳米石墨材料、基于石墨烯电池材料、石墨烯复合材料系列的石墨烯产业链。2017年营业收入0元，净利润-820元。

2、根据公司2015年第四次临时股东大会决议，本公司与大田县国新建材工业有限公司（原大田县建筑材料工业公司）共同设立福建润岩新材料科技有限公司，本公司持股比例90%。福建润岩新材料科技有限公司于2015年10月20日取得营业执照，统一社会信用代码：91350425MA2XN5TL6U，注册资本3,000万元，法定代表人：黄哲成。截止2017年12月31日，已投入1,723.50万元，用于预付生产线设备款及部分土地款。2017年营业收入0元，净利润-715,673.87元。

3、根据公司第一届董事会第十五次会议决议，本公司与陶有胜共同设立福建中胜石墨科技有限公司（原福建中胜非金属材料科技有限公司），本公司持股比例70%。福建中胜非金属材料科技有限公司于2015年12月1日取得营业执照，统一社会信用代码：91350425MA344Q6E18，注册资本1,088万元，法定代表人：黄哲成。截止2017年12月31日，已投入100.60万元，用于支付石墨项目研发款项。2017年营业收入0元，净利润-685,185.12元。

4、据公司第一届董事会第二十四次会议决议，本公司独资设立泉州中胜投资有限公司（法人独资）。泉州中胜投资有限公司于2016年12月8日取得营业执照，统一社会信用代码：91350505MA2XU88D3P，注册资本1,000万元，法定代表人：黄启欣。截止2017年12月31日，已投入625万元。2017年营业收入0元，净利润-15,504.22元。

5、2017年6月19日由本益新材料股份公司（以下简称“本益新材”）的全资子公司泉州中胜投资有限公司（以下简称“中胜投资”）执行董事做出决定，同意中胜投资通过全国股份转让系统以协议方式购买山东力凯电子科技股份有限公司（证券简称：山东力凯，证券代码：835503，以下简称“山东力凯”）的股份。收购完成后，中胜投资支付交易金额599.35万元，共计持有山东力凯股份2,859,312股，占山东力凯总股本的39.99%，成为山东力凯第一大股东。2017年营业收入34,218,093.38元，净利润629,567.68元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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》（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。

本公司自2017年6月30日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》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

①在合并利润表和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、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，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。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据财政部制定的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

①其他收益：合并利润表的本期影响金额1,179,000.00元、上期影响金额0元；母公司利润表的本期影响金额1,179,000.00元、上期影响金额0元。

②营业外收入：合并利润表的本期影响金额-1,179,000.00元、上期影响金额0元；母公司利润表的本期影响金额-1,179,000.00元、上期影响金额0元。

③对利润表影响：合并利润表的本期影响金额0元、上期影响金额0元；母公司利润表的本期影响金额0元、上期影响金额0元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

注：本期公司新设主体全资子公司泉州石墨烯研究中心有限公司，于2017年4月10日新纳入合并范围；期末净资产-820.00元，合并日至期末净利润-820.00元。

(八) 企业社会责任

公司积极承担社会责任、积极参与社区党建工作。公司董事长被评为福建省泉州市科技创业领军人才、荣任福建省泉州市泉港区工商联（总商会）执委会副会长、福建省泉州市泉港区大中专毕业生创业“星火计划”导师。2017年元月，公司董事长黄栋梁先生当选为泉州市人大代表、参加了泉州市第十六届人民代表大会第一次会议。并以“神奇材料石墨烯”为题参与了重要讨

论。

三、 持续经营评价

公司原有石英石生产线运转正常，公司着力“打造中国本土产品、塑造国际知名品牌”的战略决策；专业的机械研发团队、先进的生产设备、规范的工艺流程、诚信的售后服务；每一件石英石板材产品都是我们企业文化所追求的真善美目标。公司在紧抓石英石生产作为主营业务的同时，结合自身的资源和大田矿产资源优势，积极推进上下游产业链及石墨烯基相关项目研发与投产。本益新材规划发展综合产业链方针，致力于拓展石英石机械设备整套生产流水线、数控装备制造、厨柜公司、进出口贸易、石英矿业、石墨材料等新材料领域产业。随着未来公司和子公司的产能建成投产，未来公司利润有望实现质的飞跃，实现本益集团多元化发展的长远战略目标，发展为大型的高新材料集团企业。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 行业竞争加剧风险 传统人造石英石产品主要应用于室内装饰装潢，与房地产业景气程度上有些相关，若房地产业长期不景气，购房需求降低，将会影响到建材行业的发展，室内装饰装潢的客户需求随之减少，同时在国家政策方面，近年来大型市政工程场馆建设有所减少，对建材行业销量也有所影响，这些都会影响到公司人造石英石产品的销售。 防范对策：公司在 532 经营策略中，已经着力于各类家具面板国内外市场的开拓。采取直接加工成品、与家具厂配套、线上直销等多种途径拓展家具面板领域。借市场渠道多元化来分散经营风险。此外，大田项目的启动，将产生供应链效应，相对降低企业的石英砂采购成本。

(二) 核心技术人员流失的风险 公司属于用先进工艺技术和独特配方生产人造石英石的生产创新型企业，尤其是高仿真玉石花纹系列产品属于国内首创。产品研发的核心优势主要依赖于以技术人员为代表的研发团队，研发团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。公司目前拥有一支素质较高的研发团队。公司为这些精英员工提供三年一签的劳动合同及股权激励方案，也分别签订了工作保密协议。但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。 防范对策：公司目前已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。此外，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司还考虑优化利用外部人力资源，包括有步骤地引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

(三) 控制权相对稀释风险 挂牌后，公司先后进行了两次定向增发活动，共募集资金 2598 万元，新增股份 590 万股。此外，在后续的公司运营启动后，随着项目的筹建与开展，公司还有计划发行新股。这都从相对程度上稀释了原有股东的控股比例。 防范对策：资金流是企业的血液，公司将加强资金使用管理，强化投资项目的相关内控制度的执行与管控，提高资金使用效率，缩短投资回收期，加快实现企业的自身造血功能。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	27,000,000.00	21,000,000.00
总计	27,000,000.00	21,000,000.00

关联交易具体情况如下：

2016年6月28日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款1,800万元，以公司泉房权证泉港字第019650号厂房、泉房权证泉港字第019651号办公楼、泉房权证泉港字第019652号宿舍楼及泉港国用（2014）第297号土地使用权进行抵押，同时由黄栋梁提供担保，借款期限2016年6月28日起至2017年6月28日止。2017年6月6日，公司以“无间贷”还款方式将该贷款还款期限延期至2018年6月19日止，借款利率7.3625%。

2016年7月11日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款300万元，由公司泉房权证泉港字第019650号厂房、泉房权证泉港字第019651号办公楼、泉房权证泉港字第019652号宿舍楼及泉港国用（2014）第297号和闽（2017）泉港区不动产权第0000382号土地使用权进行抵

押，同时由黄栋梁提供担保，借款期限 2016 年 7 月 11 日起至 2017 年 7 月 11 日止。2017 年 6 月 6 日，公司以“无间贷”还款方式将该贷款还款期限延期至 2018 年 6 月 19 日止，借款利率 7.3625%。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄栋梁、黄哲成	2017 年，省政府携手中国农业银行股份有限公司推出“科创贷”政策扶持。本公司拟与农业银行签署金额不超过 1450 万元的流动资金贷款合同，以公司闽（2017）泉港区不动产权第 0000382 号地块抵押，并由实际控制人黄栋梁、法定代表人黄哲成为上述借款提供担保，交易标的总额不超过 1450 万元；公司将与关联方黄栋梁、黄哲成发生金额不超过 1450 万元的关联担保交易。	14,500,000.00	是	2017.8.18	2017-022
黄栋梁、黄乌汝	2017 年，泉州市政府出台扶持中小企业小微债基金政策。本公司拟与华夏银行股份有限公司泉州分行签署金额不超过 1000 万元的流动资金贷款合同，并由实际控制人黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启明（黄栋梁的儿子）、王滨滨（黄启明的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）为上述借款提供担保，交易标的总额不超过 1000 万元；公司将与关联方黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启明（黄栋梁的儿子）、王滨滨（黄启明的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）发生金额不	10,000,000.00	是	2017.8.25	2017-026

	超过 1000 万元的关联担保交易。				
黄启明、王滨滨	2017 年，泉州市政府出台扶持中小企业小微债基金政策。本公司拟与华夏银行股份有限公司泉州分行签署金额不超过 1000 万元的流动资金贷款合同，并由实际控制人黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启明（黄栋梁的儿子）、王滨滨（黄启明的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）为上述借款提供担保，交易标的总额不超过 1000 万元；公司将与关联方黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启明（黄栋梁的儿子）、王滨滨（黄启明的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）发生金额不超过 1000 万元的关联担保交易。	10,000,000.00	是	2017.8.25	2017-026
黄启欣	2017 年，泉州市政府出台扶持中小企业小微债基金政策。本公司拟与华夏银行股份有限公司泉州分行签署金额不超过 1000 万元的流动资金贷款合同，并由实际控制人黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启明（黄栋梁的儿子）、王滨滨（黄启明的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）为上述借款提供担保，交易标的总额不超过 1000 万元；公司将与关联方黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启明（黄栋梁的儿子）、王滨滨（黄启明的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）发生金额不超过 1000 万元的关	10,000,000.00	是	2017.8.25	2017-026

	联担保交易。				
黄栋梁、黄乌汝、黄启欣	2017 年度 3 月，本公司与融信租赁股份有限公司签署编号为“RXZL-2017-Z-X-0045”《售后回租合同》，并由黄栋梁为上述借款提供担保，交易标的总额为 500 万元；公司与关联方黄栋梁、黄乌汝、黄启欣发生 500 万元的关联担保交易。	5,000,000.00	是	2017.3.14	2017-004
黄栋梁	2017 年 4 月，本公司拟与嘉茂通商业保理（深圳）有限公司签署编号为“JMT2017032901”的《有追索权的国内保理业务合同》，基于 730.002 万元应收账款办理不超过 500 万元的应收账款有追索权保理融资业务。公司控股股东、实际控制人黄栋梁为上述借款提供担保；公司将与关联方黄栋梁发生 500 万元的关联担保交易。	5,000,000.00	是	2017.4.7	2017-013
总计	-	54,500,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保交易系公司的业务发展及生产经营需要，均属正常性业务。上述担保业务分别经公司 2017 年第二次临时股东大会、2017 年第一次临时股东大会、2016 年年度股东大会审议通过，并于股转公开网站上公告（关联交易公告号：2017-022、2017-026、2017-004、2017-013）。公司向黄栋梁借款系用于补充生产经营所需流动资金、可积极提升公司的经营业绩，且公司向关联方借款，公司利益不会因为向关联方借款而流出，故该事项不会对公司及股东的利益造成损害。

本次偶发性关联交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，不影响公司独立性。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2017 年 6 月 19 日由本益新材料股份公司（以下简称“本益新材”）的全资子公司泉州中胜投资有限公司（以下简称“中胜投资”）执行董事做出决定，同意中胜投资通过全国股份转让系统以协议方式购买山东力凯电子科技股份有限公司（证券简称：山东力凯，证券代码：835503，以下简称“山东力凯”）不超过 2,860,000 股（即不超过山东力凯总股本的 40.00%）的股票，价格原则上不超过 4.5 元/股，总金额不超过 600.00 万元。最终于 2017 年 6 月 21 日、2017 年 6 月 22 日、6 月 28 日、7 月 7 日、8 月 3 日、2017 年 8 月 4 日分别收购了山东力凯股份 660,500 股、625,000 股、266,750 股、710,000 股、10,000 股、587,062 股，分别占山东力凯总股本的 9.24%、8.74%、3.73%、9.93%、0.14%、8.21%；收购完成后，中胜投资支付交易金额 599.35 万元，共计

持有山东力凯股份 2,859,312 股，占山东力凯总股本的 39.99%，成为山东力凯第一大股东。公司已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《关于全资子公司收购股权的公告》（公告编号：2017-018）。本次交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，不影响公司独立性，也不会对公司业务连续性、管理层稳定性构成影响。

2、2017 年 9 月 29 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于转让公司持有中胜石墨 70% 股权暨偶发性关联交易的议案》：本益新材料股份公司将控股子公司福建中胜石墨科技有限公司的 70% 的股权以 7 万元的价格转让给山东力凯电子科技有限公司，转让款支付期限为福建中胜石墨科技有限公司股权完成工商变更之日起 20 日内支付。公司已在全国中小企业信息披露平台披露编号为 2017-033 的《出售资产暨偶发性关联交易的公告》。该交易属于公司积极主动进行资产重组，为后续资源重整作出布局，有利于促进公司的长远发展。本次交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，不影响公司独立性，也不会对公司业务连续性、管理层稳定性构成影响。

（四） 承诺事项的履行情况

挂牌准备期间，公司实际控制人黄栋梁先生出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司及实际控制人黄栋梁先生积极履行已有承诺，不存在同业竞争业务。

挂牌准备期间，公司治理层承诺，严格按照股份公司有关法律法規要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。报告期内，公司治理层积极履行已有承诺，规范关联交易。报告期内发生的偶发性关联交易已经履行了相应程序并于股转公开网站上公告。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	19,545,819.86	10.65%	用于银行抵押借款、融资租赁
无形资产	抵押	11,796,500.77	6.43%	用于银行抵押借款
应收账款	保理	4,126,870.50	2.25%	用于嘉茂通商业保理（深圳）有限公司保理融资
总计	-	35,469,191.13	19.33%	-

注：2018 年 4 月 9 日，经本公司第二届董事会第五次会议决议，公司拟与嘉茂通商业保理（深圳）有限公司签署编号为“JMT2018040101”的《有追索权的国内保理业务合同》，基于 2183.832 万元应收账款办理不超过 1,500 万元的应收账款有追索权保理融资业务。截止 2018 年 4 月 26 日，公司已与该公司签订《有追索权的国内保理业务合同》并取得应收账款保理融资 600 万元。公司抵押借款、保理融资系用于补充生产经营所需流动资金、可积极提升公司的经营业绩，交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，不影响公司独立性。

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	25,375,000	45.39%	11,070,000	36,445,000	65.20%
	其中：控股股东、实际控制人	1,885,000	3.67%	1,492,500	3,377,500	6.04%
	董事、监事、高管	3,035,000	5.43%	2,457,000	5,492,000	9.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,525,000	54.61%	-11,070,000	19,455,000	34.80%
	其中：控股股东、实际控制人	11,625,000	22.66%	-1,492,500	10,132,500	18.13%
	董事、监事、高管	22,905,000	40.98%	-6,450,000	16,455,000	29.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,900,000	-	0	55,900,000	-
普通股股东人数		59				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄栋梁	13,510,000	0	13,510,000	24.17%	10,132,500	3,377,500
2	泉州君合投资有限公司	12,000,000	0	12,000,000	21.47%	0	12,000,000
3	福建晋成投资有限公司	10,860,000	0	10,860,000	19.43%	0	10,860,000
4	王龙福	4,000,000	0	4,000,000	7.16%	3,000,000	1,000,000
5	黄启欣	2,990,000	0	2,990,000	5.35%	2,242,500	747,500
合计		43,360,000	0	43,360,000	77.58%	15,375,000	27,985,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄启欣与控股股东、实际控制人黄栋梁为父子关系。除上述关联关系外，上述股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为黄栋梁先生。

黄栋梁先生，1971年11月出生，中国国籍，无境外居住权。2006年12月毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业，本科学历；2007年1月毕业于甘肃政法学院法学专业，本科学历，现任北京泉州商会副会长。1988年3月至1995年1月，就职于南安珠渊五金厂，任区域总经理；1995年1月至2002年1月，就职于甘肃白银富康机电设备有限公司，任总经理；2002年1月至

2009年1月，就职于白银玉机化工设备有限公司，任董事长；2009年1月至2011年3月，筹备本益有限；2011年3月至2014年8月，历任本益有限执行董事兼总经理、董事长；2014年8月至今，任本益股份董事长，现于2017年8月继续连任，任期三年。在报告期内，公司控股股东、实际控制人并未发生变化。

(二) 实际控制人情况

见本节三之（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

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-11-11	2016-01-13	4.80	4,600,000	22,080,000	5	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

注：本次股票发行公司变更了部分募集资金用途，用于偿还银行贷款 500 万元。根据公司第一届董事会第十四次会议审议通过的《股票发行方案》，公司募集资金用途为：补充流动资金。公司在本次股票发行获得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函后，未履行相应的决策程序将部分募集资金用于偿还了银行流动资金借款，变更了原募集资金的用途。公司已于 2016 年 9 月 20 日召开第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，并提交公司 2016 年第五次临时股东大会审议。公司制定的《募集资金管理制度》已经 2016 年 8 月 16 日召开的第一届董事会第二十一次会议审议通过，并提交公司 2016 年第四次临时股东大会审议。公司《募集资金管理制度》将对公司募集资金的存储、使用、变更、监管等进行规定。截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计使用本次募集资金 22,080,000.00 元，募集资金余额人民币 0.00 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	中国农业银行股份有限公司	14,500,000.00	5.00%	2017.8.15-2018.8.14	否
借款	泉州银行股份有限公司	18,000,000.00	7.36%	2016.6.28-2018.6.19	否
借款	泉州银行股份有限公司	3,000,000.00	7.36%	2016.7.11-2018.6.19	否
借款	华夏银行股份有限公司	10,000,000.00	6.09%	2017.8.31-2018.8.30	否
合计	-	45,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄栋梁	董事长	男	47	本科	2017.9.6-2020.9.5	是
竹安	董事	男	61	大专	2017.9.6-2020.9.5	是
黄哲成	董事、总经理	男	29	中专	2017.9.6-2020.9.5	是
陈子凌	董事、副总经理	男	33	本科	2017.9.6-2020.9.5	是
黄启欣	董事	男	25	大专	2017.9.6-2020.9.5	是
王金宽	监事会主席	女	53	高中	2017.9.6-2020.9.5	否
林阿蓉	监事	女	34	本科	2017.9.6-2020.9.5	是
邸育民	监事	男	60	大专	2017.9.6-2020.9.5	是
尤金海	副总经理	男	46	高中	2017.9.6-2020.9.5	是
董家美	副总经理	男	45	本科	2017.9.6-2020.9.5	是
王庆海	财务总监、董事会秘书	男	37	本科	2017.10.25-2020.9.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

黄启欣与控股股东、实际控制人黄栋梁为父子关系；黄哲成与控股股东、实际控制人黄栋梁为叔侄关系；陈子凌、尤金海与控股股东、实际控制人黄栋梁为姻亲关系，陈子凌、尤金海为黄栋梁侄女的配偶。陈子凌、尤金海为黄启欣堂姐的配偶，陈子凌、尤金海为黄哲成堂姐的配偶，黄启欣、黄哲成与陈子凌、尤金海为姻亲关系；黄启欣与黄哲成为堂兄弟关系。王金宽与控股股东、实际控制人黄栋梁为姻亲关系，王金宽为黄栋梁儿子配偶的母亲。除上述关联关系外，董监高与控股股东实际控制人之间、董监高之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄栋梁	董事长	13,510,000	0	13,510,000	24.17%	0
竹安	董事	2,000,000	0	2,000,000	3.58%	0
黄哲成	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	3.58%	0
陈子凌	董事、副总经	1,440,000	0	1,440,000	2.58%	0
黄启欣	董事	2,990,000	0	2,990,000	5.35%	0
林阿蓉	监事	7,000	0	7,000	0.01%	0
合计	-	21,947,000	0	21,947,000	39.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王庆海	-	新任	财务总监、董事会秘书	公司发展需要
陈月梅	财务总监、董事会秘书	离任		个人原因辞职
林阿蓉		新任	监事	公司发展需要
王龙福	监事	离任		个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、王庆海，1981年9月出生，中国国籍，无境外居住权。本科学历，高级会计师。2012年1月至2017年9月，就职于福建歌士玮集团有限公司，任财务总监。现任公司董事会秘书、财务总监。

2、林阿蓉，1984年10月出生，中国国籍，无境外居住权。本科学历。2012年10月起就职于本益新材料股份公司，任人力资源总监。现任公司监事。

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	14	14
生产人员	85	86
销售人员	7	8
技术人员	18	18
财务人员	5	6
质检人员	4	4
员工总计	133	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	28	29
专科	38	40
专科以下	66	67
员工总计	133	136

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：

2017年公司人员同比变动不大，核心员工保持稳定，与公司业务发展相一致，同时与行业人员流动性相一致。报告期内，公司严格遵守相关法律法规规定，按照行业及业务发展需要开展员工的招聘、培训工作。公司逐步完善绩效考核、薪酬激励等相关制度，以确保核心团队稳定，使员工的价值观与企业文化相匹配，更有利于促进企业的发展。公司薪酬政策保持稳定，由于公

司整体年轻化，目前无离退休费用承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 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）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈其国	总工程师	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

公司有 2 名核心技术人员。具体情况为：

陈其国先生，1956 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权。1985 年 8 月至 1987 年 7 月，就读于南京机械专科学校数控应用专业，大专学历。1980 年 7 月至 1985 年 7 月，就职于天水星火机床厂，任工艺科工艺装备设计员；1987 年 8 月至 1998 年 6 月，就职于天水星火机床厂，任研究所电气设计室主任；1998 年 6 月至 2003 年 6 月，就职于西安黑牛机械有限公司，任电气设计室主任；2003 年 6 月至 2011 年 2 月，就职于常州北道精密机械有限公司，历任数控机床机械设计员、电气设计员、总工程师；2011 年 2 月至 2013 年 2 月，就职于常州腾晖机械有限公司，历任机械设计员、电气设计员、总工程师；2013 年 2 月至 2014 年 9 月，就职于本益有限，任研发中心总工程师；2014 年 9 月至今，就职于本益股份，任总工程师。

郇育民先生，1985 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权。1985 年 6 月毕业于甘肃电视大学机械设计制造专业，大专学历。1980 年 7 月至 1982 年 7 月，就职于天水星火机床厂，任生产工人；1985 年 7 月至 1993 年 12 月，就职于天水星火机床厂减速机分厂，任工程师；1993 年 12 月至 2006 年 5 月，就职于天水星火机床厂，任技术中心工艺处工艺员；2006 年 5 月至 2010 年 12 月，就职于天水星火机床厂减速机分厂，任技术副厂长；2010 年 12 月至 2012 年 8 月，就职于福建三明机床有限责任公司，任技术部副部长；2012 年 8 月至 2013 年 8 月，就职于江苏锐成机械有限公司，任工艺科长；2013 年 8 月至 2014 年 8 月，就职于本益有限，任技术员；2014 年 9 月至今，就职于本益股份，任技术员，兼现任监事，任期三年。

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，公司各项重大决策均履行完整的决策程序，股东大会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会秘书作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司的治理结构能确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2017 度的重大决策事项，均履行了必要的决策程序，决策会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

4、 公司章程的修改情况

披露报告期内没有公司章程的修改情况。

(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	8	<p>(1) 第一届董事会第二十六次会议审议通过:《关于关联交易-关联方担保的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。(公告编号:2017-003)</p> <p>(2) 第一届董事会第二十七次会议审议通过:《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2016 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年利润分配方案的议案》、《关于续聘 2017 年度会计师事务所的议案》、《关于公司对外投资-设立全资子公司的议案》、《关于办理应收账款保理业务暨偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。(公告编号:2017-010)</p> <p>(3) 第一届董事会第二十八次会议审议通过:《关于印章管理制度的议案》、《关于关联交易-关联方担保的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于选举第二届董事会董事候选人的议案》、《关于选举第二届董事会董事候选人的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。(公告编号:2017-019)</p> <p>(4) 第一届董事会第二十九次会议审议通过:《关于关联交易-关联方担保的议案》、《关于增加 2017 年第二次临时股东大会临时议案的议案》。(公告编号:2017-025)</p> <p>(5) 第二届董事会第一次会议审议通过:《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》。(公告编号:2017-029)</p> <p>(6) 第二届董事会第二次会议审议通过:《关于转让公司持有中胜石墨 70%股权暨偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。(公告编号:2017-034)</p> <p>(7) 第二届董事会第三次会议审议通过:《变更财务总监及董事会秘书》的议案。(公告编号:2017-038)</p>

		(8) 第二届董事会第四次会议审议通过:《关于<本益新材料股份公司股票发行方案>的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于签订本次股票发行<募集资金三方监管协议>和设立股票发行募集资金专项账户的议案》、《召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。(公告编号:2017-040)
监事会	3	(1) 第一届监事会第七次会议审议通过:《关于公司 2016 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2016 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》。(公告编号:2017-011) (2) 第一届监事会第八次会议审议通过:《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于选举第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。(公告编号:2017-020) (3) 第二届监事会第一次会议审议通过:《关于选举监事会主席的议案》。(公告编号:2017-030)
股东大会	4	(1) 2017 年第一次临时股东大会审议通过:《关于关联交易-关联方担保的议案》。(公告编号:2017-006) (2) 2016 年年度股东大会审议通过:《关于公司 2016 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2016 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年利润分配方案的议案》、《关于续聘 2017 年度会计师事务所的议案》、《关于办理应收账款保理业务暨偶发性关联交易的议案》。(公告编号:2017-016) (3) 2017 年第二次临时股东大会审议通过:《关于关联交易-关联方担保的议案》、《关于董事会换届即提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届即提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》、《关于关联交易-关联方担保的议案》。(公告编号:2017-028) (4) 2017 年第三次临时股东大会审议通过:《关于转让公司持有中胜石墨 70%股权暨偶发性关联交易的议案》。(公告编号:2017-036) (5) 2017 年第四次临时股东大会审议通过:《关于<本益新材料股份公司股票发行方

		案>的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》。(公告编号:2017-043)
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵守相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。报告期内，第一届董事会第二十八次会议审议通过《印章管理制度》，公司未引入职业经理人。

(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，保护股东权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行潜在投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业之间完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司专注于集石英矿砂资源开采、第五代石英石板材生产、数控化板材深加工生产、全自动化石英板生产线设备研制、石英粉在高新技术领域科研等五大核心优势于一体的集团化企业。是拥有多项知识产权专利的高新技术企业。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和服务业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东控制的其他企业进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，并且公司控股股东、实际控制人黄栋梁及董监高已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，公司资产与股东资产严格分开，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。各项资产权属清晰、完整，不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的任免符合法定程序，不存在股东或其他单位和个人越权任免的情形。公司高级管理人员的聘任均依照《公司章程》的相关规定进行，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职并领取薪酬的情形。公司

建立了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立支付工资并为员工办理社会保险。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门和专职的财务人员，并制定了独立的财务管理制度和财务核算体系，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立性

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。同时，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立起了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部管理制度，报告期内，公司内部管理制度得到有效运行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月25日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在报告期内严格执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众环审字（2018）011441 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2018-04-26
注册会计师姓名	李建树、李海兵
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

众环审字（2018）011441 号

本益新材料股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的本益新材料股份公司（以下简称“本益新材”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2017 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，本益新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本益新材 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于本益新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

本益新材管理层对其他信息负责。其他信息包括本益新材 2017 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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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

本益新材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，管理层负责评估本益新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本益新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本益新材的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对本益新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致本益新材不能持续经营。

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

我们与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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李建树

中国注册会计师：李海兵

中国

武汉

2018年4月26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	(七) 1	10,338,641.64	4,461,620.62
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		-	-
应收账款	(七) 2	41,716,455.99	19,392,450.51
预付款项	(七) 3	36,586,974.40	35,493,367.85
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	(七) 4	1,943,155.04	2,134,283.38
买入返售金融资产		-	-
存货	(七) 5	21,748,453.84	20,008,503.44
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	16,338.81	10,953.23
流动资产合计		112,350,019.72	81,501,179.03
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	(七) 7	6,263,105.98	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七) 8	38,510,771.05	41,097,210.58
在建工程	(七) 9	61,396.23	61,396.23
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	(七) 10	11,805,421.55	12,068,184.95

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(七) 11	86,425.35	37,980.40
其他非流动资产	(七) 12	14,480,600.00	14,444,040.00
非流动资产合计		71,207,720.16	67,708,812.16
资产总计		183,557,739.88	149,209,991.19
流动负债:			
短期借款	(七) 14	45,500,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(七) 15	9,000,836.63	6,978,707.38
预收款项	(七) 16	970,963.49	4,517,340.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(七) 17	1,824,358.54	744,815.04
应交税费	(七) 18	2,345,854.58	1,411,509.12
应付利息	(七) 19	60,874.64	-
应付股利		-	-
其他应付款	(七) 20	5,096,346.77	1,210,996.90
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	(七) 21	2,875,915.76	1,295,412.06
其他流动负债		-	-
流动负债合计		67,675,150.41	45,158,781.00
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	(七) 22	2,923,792.08	2,416,635.05
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	(七) 23	675,000.00	-
预计负债		-	-
递延收益	(七) 24	2,058,333.41	2,438,333.41

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,657,125.49	4,854,968.46
负债合计		73,332,275.90	50,013,749.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）25	55,900,000.00	55,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（七）26	21,464,193.17	21,464,193.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（七）27	3,541,453.32	2,296,812.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	（七）28	29,854,715.20	19,793,010.58
归属于母公司所有者权益合计		110,760,361.69	99,454,016.52
少数股东权益		-534,897.71	-257,774.79
所有者权益合计		110,225,463.98	99,196,241.73
负债和所有者权益总计		183,557,739.88	149,209,991.19

法定代表人：黄哲成

主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：王庆海

（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		10,323,131.99	4,444,914.65
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		-	-
应收账款	（十五）1	41,716,455.99	19,392,450.51
预付款项		36,586,974.40	35,493,192.96
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	（十五）2	511,804.87	127,303.91
存货		21,748,453.84	20,008,503.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-

流动资产合计		110,886,821.09	79,466,365.47
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	(十五) 3	24,491,000.00	17,486,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		38,419,625.28	40,983,270.09
在建工程		-	-
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		11,805,421.55	12,068,184.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		86,425.35	37,980.40
其他非流动资产		230,600.00	194,040.00
非流动资产合计		75,033,072.18	70,769,475.44
资产总计		185,919,893.27	150,235,840.91
流动负债:			
短期借款		45,500,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,000,836.63	6,978,707.38
预收款项		970,963.49	4,517,340.50
应付职工薪酬		1,657,755.27	687,475.02
应交税费		2,330,362.14	1,410,821.60
应付利息		60,874.64	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,071,526.77	1,142,988.27
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,875,915.76	1,295,412.06
其他流动负债		-	-
流动负债合计		67,468,234.70	45,032,744.83
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		2,923,792.08	2,416,635.05
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		675,000.00	-
预计负债		-	-
递延收益		2,058,333.41	2,438,333.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,657,125.49	4,854,968.46
负债合计		73,125,360.19	49,887,713.29
所有者权益：			
股本		55,900,000.00	55,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		21,464,193.17	21,464,193.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,541,453.32	2,296,812.77
一般风险准备			
未分配利润		31,888,886.59	20,687,121.68
所有者权益合计		112,794,533.08	100,348,127.62
负债和所有者权益合计		185,919,893.27	150,235,840.91

(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		81,382,608.18	71,213,974.65
其中：营业收入	(七) 29	81,382,608.18	71,213,974.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,804,493.73	63,901,247.46
其中：营业成本	(七) 29	51,261,152.49	46,364,121.69
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	(七) 30	1,244,674.84	820,997.92
销售费用	(七) 31	1,870,320.23	1,872,233.38
管理费用	(七) 32	11,111,365.29	12,311,731.43
财务费用	(七) 33	3,913,702.17	2,444,276.70
资产减值损失	(七) 34	403,278.71	87,886.34
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）	(七) 35	269,623.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		269,623.73	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(七) 36	1,179,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,026,738.18	7,312,727.19
加：营业外收入	(七) 37	32,100.78	1,633,217.41
减：营业外支出	(七) 38	75,000.00	5,640.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,983,838.96	8,940,304.31
减：所得税费用	(七) 39	1,954,616.71	1,360,720.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,029,222.25	7,579,583.66
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-277,122.92	-256,578.43
2.归属于母公司所有者的净利润		11,306,345.17	7,836,162.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,029,222.25	7,579,583.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,306,345.17	7,836,162.09
归属于少数股东的综合收益总额		-277,122.92	-256,578.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	（七）40	0.20	0.14
（二）稀释每股收益	（七）40	0.20	0.14

法定代表人：黄哲成

主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：王庆海

（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	（十五）4	81,382,608.18	71,213,974.65
减：营业成本	（十五）4	51,261,152.49	46,364,121.69
税金及附加		1,232,409.34	820,997.92
销售费用		1,870,320.23	1,872,233.38
管理费用		9,523,572.11	11,189,236.77
财务费用		3,909,266.24	2,443,232.69
资产减值损失		322,966.38	67,612.81
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）			
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）			
其他收益		1,179,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,441,921.39	8,456,539.39
加：营业外收入		32,100.78	1,633,217.41
减：营业外支出		73,000.00	3,640.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,401,022.17	10,086,116.51
减：所得税费用		1,954,616.71	1,360,720.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,446,405.46	8,725,395.86
（一）持续经营净利润			
（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		12,446,405.46	8,725,395.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		69,023,351.14	87,362,759.47
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	(七)4(1)	1,591,392.70	1,126,836.82
经营活动现金流入小计		70,614,743.84	88,489,596.29
购买商品、接受劳务支付的现金		55,649,781.02	65,233,361.88
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		8,262,890.61	9,303,110.77
支付的各项税费		7,987,492.03	6,570,380.03

支付其他与经营活动有关的现金	(七)4(2)	5,805,675.81	7,040,169.66
经营活动现金流出小计		77,705,839.47	88,147,022.34
经营活动产生的现金流量净额		-7,091,095.63	342,573.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(七)4(3)	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		790,041.42	17,654,586.63
投资支付的现金		5,993,482.25	-
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		6,783,523.67	17,654,586.63
投资活动产生的现金流量净额		-6,783,523.67	-16,654,586.63
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		30,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)4(4)	10,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,335,744.05	2,159,436.66
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	(七)4(5)	4,412,570.73	1,578,263.39
筹资活动现金流出小计		20,748,314.78	26,737,700.05
筹资活动产生的现金流量净额		19,751,685.22	-1,737,700.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44.90	-49.68
五、现金及现金等价物净增加额		5,877,021.02	-18,049,762.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,461,620.62	22,511,383.03
六、期末现金及现金等价物余额		10,338,641.64	4,461,620.62

法定代表人：黄哲成

主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：王庆海

(六) 母公司现金流量表

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		69,023,351.14	87,362,759.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,479,261.72	1,208,998.00
经营活动现金流入小计		70,502,612.86	88,571,757.47
购买商品、接受劳务支付的现金		55,649,781.00	65,222,233.76
支付给职工以及为职工支付的现金		7,908,586.82	9,177,940.27
支付的各项税费		7,987,492.05	6,570,380.03
支付其他与经营活动有关的现金		5,035,134.55	4,156,461.35
经营活动现金流出小计		76,580,994.42	85,127,015.41
经营活动产生的现金流量净额		-6,078,381.56	3,444,742.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		790,041.42	3,287,218.40
投资支付的现金		7,005,000.00	17,486,000.00
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		7,795,041.42	20,773,218.40
投资活动产生的现金流量净额		-7,795,041.42	-19,773,218.40
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		30,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,335,744.05	2,159,436.66
支付其他与筹资活动有关的现金		4,412,570.73	1,578,263.39
筹资活动现金流出小计		20,748,314.78	26,737,700.05
筹资活动产生的现金流量净额		19,751,685.22	-1,737,700.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44.90	-49.68
五、现金及现金等价物净增加额		5,878,217.34	-18,066,226.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,444,914.65	22,511,140.72
六、期末现金及现金等价物余额		10,323,131.99	4,444,914.65

(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	55,900,000.00	-	-	-	21,464,193.17	-	-	-	2,296,812.77	-	19,793,010.58	-257,774.79	99,196,241.73
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	55,900,000.00	-	-	-	21,464,193.17	-	-	-	2,296,812.77	-	19,793,010.58	-257,774.79	99,196,241.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,244,640.55	-	10,061,704.62	-277,122.92	11,029,222.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,306,345.17	-277,122.92	11,029,222.25
(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	-	-	-	-	-	-	-	1,244,640.55	-	-1,244,640.55	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,244,640.55	-	-1,244,640.55	-	-	-	-
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	55,900,000.00	-	-	-	21,464,193.17	-	-	3,541,453.32	-	29,854,715.20	-534,897.71	110,225,463.98		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,300,000.00	-	-	-	3,984,193.17	-	-	-	1,424,273.18	-	12,829,388.08	-1,196.36	69,536,658.07
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	51,300,000.00	-	-	-	3,984,193.17	-	-	-	1,424,273.18	-	12,829,388.08	-1,196.36	69,536,658.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,600,000.00	-	-	-	17,480,000.00	-	-	-	872,539.59	-	6,963,622.50	-256,578.43	29,659,583.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,836,162.09	-256,578.43	7,579,583.66
(二) 所有者投入和减少资本	4,600,000.00	-	-	-	17,480,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,080,000.00
1. 股东投入的普通股	4,600,000.00	-	-	-	17,480,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	872,539.59	-	-872,539.59	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	872,539.59	-	-872,539.59	-	-
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	55,900,000.00	-	-	-	21,464,193.17	-	-	-	2,296,812.77	-	19,793,010.58	-257,774.79	99,196,241.73

法定代表人：黄哲成

主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：王庆海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,900,000.00	-	-	-	21,464,193.17	-	-	-	2,296,812.77		20,687,121.68	100,348,127.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	55,900,000.00	-	-	-	21,464,193.17	-	-	-	2,296,812.77		20,687,121.68	100,348,127.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,244,640.55		11,201,764.91	12,446,405.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		12,446,405.46	12,446,405.46
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,244,640.55		-1,244,640.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,244,640.55		-1,244,640.55	-

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	55,900,000.00	-	-	-	21,464,193.17	-	-	-	3,541,453.32		31,888,886.59	112,794,533.08

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,300,000.00	-	-	-	3,984,193.17	-	-	-	1,424,273.18		12,834,265.41	69,542,731.76

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,300,000.00	-	-	-	3,984,193.17	-	-	-	1,424,273.18	12,834,265.41	69,542,731.76	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,600,000.00	-	-	-	17,480,000.00	-	-	-	872,539.59	7,852,856.27	30,805,395.86	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,725,395.86	8,725,395.86	
(二) 所有者投入和减少资本	4,600,000.00	-	-	-	17,480,000.00	-	-	-	-	-	22,080,000.00	
1. 股东投入的普通股	4,600,000.00	-	-	-	17,480,000.00	-	-	-	-	-	22,080,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	872,539.59	-872,539.59	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	872,539.59	-872,539.59	-	
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	55,900,000.00	-	-	-	21,464,193.17	-	-	-	2,296,812.77		20,687,121.68	100,348,127.62

财务报表附注

(2017年12月31日)

(一) 公司的基本情况

本益新材料股份公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身本益实业（福建）有限公司（以下简称“本益实业”）成立于 2011 年 3 月 24 日，公司企业统一社会信用代码为 91350500570974085F 号。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本及实收资本（股本）均为 5,590.00 万元人民币，公司法定代表人黄哲成。

经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于 2015 年 1 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：831810，证券简称：本益科技。2016 年 6 月，证券简称变更为本益新材。

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：福建省泉州市泉港区普安工业园区。

本公司总部地址：福建省泉州市泉港区普安工业园区。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属非金属矿物制品业，本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要生产、销售人造石英石；系列产品及复合装饰材料；研发、生产、销售多线切割机、自动封焊机及非标设备。

3、 公司实际控制人

本公司实际控制人为黄栋梁。

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2018年4月26日经公司第二届董事会第六次会议批准报出。

(二) 本年度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4家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（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

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，自公历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。本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

3、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,首先对取得的被购买方各项资产、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,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,计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当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,合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

(2) 控制的依据

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,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起,本集团开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。本集团与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认

净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本集团向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本集团出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本集团对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本集团对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本集团的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

8、外币业务核算方法

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当

期平均汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具的确认和计量

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) 金融资产和金融负债的分类与计量

本集团按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本集团按经济实质将承担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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本集团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为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本集团已将全部或部分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，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本集团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，但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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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，包括下列各项：

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 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发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 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；

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的价格明显下降、所处行业不景气等；

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；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

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	期末单项应收账款金额占应收账款余额 5%以上且单项金额在 100 万元以上的应收账款。期末单项其他应收款金额占其他应收款余额超过 5%且单项金额在 50 万元以上的其他应收款。
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,如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

A. 确定组合的依据：

组合 1	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。
组合 2	合并报表范围内的关联方应收款项

B. 坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

C. 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—5 年	30%	30%
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账款

A. 单项计提坏账准备的理由：信用风险较高。

B. 坏账准备的计提方法：对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货分为原材料、库存商品等。

(2) 存货发出的计价方法：存货的取得按实际成本计价,存货发出以加权平均法计价。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品于采用一次转销法进行摊销。

(6) 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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，本集团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，本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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本集团处置长期股权投资，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本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，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详见附注（五）、18“长期资产减值”。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	50 年	-	2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件和计量基础

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量；投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产分类：本集团固定资产分为房屋及建筑物、运输工具、电子设备及其他设备等。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
电子设备	5年	5%	19%
运输工具	5-8年	5%	11.88%-19%
其他设备	5年	5%	19.00%

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本集团；

② 本集团有购买租赁固定资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权;

③ 即使固定资产的所有权不转移,但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上;

④ 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值,相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上;

⑤ 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(五)、18“长期资产减值”。

15、在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。本集团建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(五)、18“长期资产减值”。

16、借款费用的核算方法

借款费用是借入资金所付出的代价,包括按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定的实际利率法计算确定的利息费用(包括折价或者溢价的摊销和相关辅助费用)和因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的,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。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生、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时,相关借款费用开始资本化。当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。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时计入当期损益。

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，确定专门借款资本化的利息金额。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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、无形资产的确认和计量

（1）计价方法、使用寿命和减值测试

① 无形资产的计价方法：

无形资产包括土地使用权、专利、专有技术等。

外购的无形资产按照成本进行确定；投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

② 无形资产摊销方法和期限：

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，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，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

③ 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）、18“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。

(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) 本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团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。

本集团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、长期待摊费用

本集团长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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

本集团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

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但

本集团可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

(3) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

21、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

22、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

本集团的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以本集团股份数

量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23、收入

收入按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

本集团产品为人造石英石，主要为看样订单式生产，订单完成发运至客户，客户验收即确认收入。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

本集团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，是指本集团取得的、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，以购建或以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、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，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。

25、所得税费用

(1)当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以本集团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应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

1、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。本集团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。本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

27、主要会计政策和会计估计变更

(1) 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》（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。

本公司自2017年6月30日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》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

①在合并利润表和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、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，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。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据财政部制定的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

受影响的报表项目名称	合并利润表		母公司利润表	
	本期影响金额	上期影响金额	本期影响金额	上期影响金额
其他收益	1,179,000.00		1,179,000.00	
营业外收入	-1,179,000.00		-1,179,000.00	
对利润表影响	-	-	-	-

(2) 会计估计变更

本集团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） 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2） 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4） 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。
- （5） 企业所得税税率为 15%、25%。本集团不同纳税主体实际执行的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	实际执行的企业所得税税率
本益新材料股份公司	15%
福建润岩新材料科技有限公司	25%
福建中胜石墨科技有限公司	25%
泉州中胜投资有限公司	25%
泉州石墨烯研究中心有限公司	25%

2、 税收优惠

2017 年 10 月 23 日，本公司通过高新技术企业认定，取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201735000052，有效期为三年，2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止适用 15% 的企业所得税优惠税率。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2017 年度发生额，上期发生额指 2016 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	17,329.50	46,645.00
银行存款	10,321,312.14	4,414,975.62
合 计	10,338,641.64	4,461,620.62

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	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	42,292,306.26	100.00	575,850.27	1.36	41,716,455.99
组合小计	42,292,306.26	100.00	575,850.27	1.36	41,716,455.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	42,292,306.26	100.00	575,850.27	1.36	41,716,455.99

(续表)

种 类	年初余额				
	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	19,644,368.28	100.00	251,917.77	1.28	19,392,450.51
组合小计	19,644,368.28	100.00	251,917.77	1.28	19,392,450.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,644,368.28	100.00	251,917.77	1.28	19,392,450.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	38,522,488.98	385,224.89	1.00
1年至2年(含2年)	3,727,127.00	186,356.35	5.00
2年至3年(含3年)	42,690.28	4,269.03	10.00
合 计	42,292,306.26	575,850.27	1.36

(续表)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	18,257,516.00	182,575.16	1.00
1年至2年(含2年)	1,386,852.28	69,342.61	5.00
合 计	19,644,368.28	251,917.77	1.28

(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为 323,932.50 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销的情形。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京希瑞恺萨新型建材有限公司	10,621,777.00	25.12	106,217.77
北京天禧鸿润建材有限公司	6,664,000.00	15.76	66,640.00
佛山市高明成丽橱饰有限公司	4,813,789.12	11.38	48,137.89
深圳市亿亿贸易有限公司	4,309,590.00	10.19	182,719.50
广东环球喜仕隆新材料有限公司上海分公司	3,261,488.00	7.71	32,614.88
合 计	29,670,644.12	70.16	436,330.04

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	22,650,990.32	61.91	35,328,937.85	99.54
1年至2年(含2年)	13,771,554.08	37.64	164,430.00	0.46
2年至3年(含3年)	164,430.00	0.45		
合 计	36,586,974.40	100.00	35,493,367.85	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
三明市骏腾工贸有限公司	15,182,006.00	41.50
泉州富玉贸易有限公司	10,032,900.00	27.42

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
佛山市三水金画眉建材有限公司	3,398,750.00	9.29
万载县吉辉矿业有限公司	3,157,595.00	8.63
万载县新御丰陶瓷原料加工厂	1,743,446.00	4.76
合 计	33,514,697.00	91.60

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	2,044,059.67	100.00	100,904.63	4.94	1,943,155.04
组合小计	2,044,059.67	100.00	100,904.63	4.94	1,943,155.04
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	2,044,059.67	100.00	100,904.63	4.94	1,943,155.04

(续表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	2,155,841.80	100.00	21,558.42	1.00	2,134,283.38
组合小计	2,155,841.80	100.00	21,558.42	1.00	2,134,283.38
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	2,155,841.80	100.00	21,558.42	1.00	2,134,283.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	32,459.67	324.63	1.00
1年至2年(含2年)	2,011,600.00	100,580.00	5.00
合计	2,044,059.67	100,904.63	4.94

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,155,841.80	21,558.42	1.00
合计	2,155,841.80	21,558.42	1.00

(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 79,346.21 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	42,459.67	133,779.66
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	1,600.00	22,062.14
合计	2,044,059.67	2,155,841.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大田县太华镇企业服务中心	保证金	2,000,000.00	1-2 年	97.84	100,000.00
钟琴华	备用金	17,062.76	1 年以内	0.84	170.62
黄丽月	备用金	14,866.00	1 年以内及 1-2 年	0.73	548.66
王纪法	备用金	4,588.04	1 年以内	0.22	45.88
尤金海	备用金	1,757.84	1 年以内	0.09	17.58
合计		2,038,274.64		99.72	100,782.74

5、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,813,286.95		16,813,286.95	13,496,456.54		13,496,456.54
库存商品	4,935,166.89		4,935,166.89	6,512,046.90		6,512,046.90
合 计	21,748,453.84		21,748,453.84	20,008,503.44		20,008,503.44

(2) 存货跌价准备

报告期末不存在存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	16,338.81	10,953.23
合 计	16,338.81	10,953.23

7、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业 山东力凯电子科技 股份有限公司	6,263,105.98		6,263,105.98			
合 计	6,263,105.98		6,263,105.98			

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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
二、联营企业 山东力凯电子科技 股份有限公司			269,623.73		5,993,482.25			
小计			269,623.73		5,993,482.25			
合 计			269,623.73		5,993,482.25			

注：2017年6月21日至8月4日，公司出资5,993,482.25元通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司购买山东力凯电子科技股份有限公司(证券代码835503)股票2,859,312股、占该公司全部股权39.9904%，拥有该公司39.9904%表决权。由于公司对该公司没有控

制权，期末根据权益法确认投资收益 269,623.73 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	31,907,092.65	15,010,617.34	233,724.47	578,689.75	396,607.17	48,126,731.38
2.本期增加金额	29,743.59	137,044.41			3,170.00	169,958.00
购置	29,743.59	137,044.41			3,170.00	169,958.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	31,936,836.24	15,147,661.75	272,254.88	578,689.75	399,777.17	48,335,219.79
二、累计折旧						
1.期初余额	3,125,476.55	3,393,290.41	120,249.73	220,886.62	169,617.49	7,029,520.80
2.本期增加金额	1,105,171.16	1,505,899.62	40,199.93	71,606.93	72,050.30	2,794,927.94
计提	1,105,171.16	1,505,899.62	40,199.93	71,606.93	72,050.30	2,794,927.94
3.本期减少金额						
4.期末余额	4,228,397.82	4,901,435.91	160,837.48	292,493.55	241,283.98	9,824,448.74
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	27,708,438.42	10,246,225.84	111,417.40	286,196.20	158,493.19	38,510,771.05
2.期初账面价值	28,781,616.10	11,617,326.93	113,474.74	357,803.13	226,989.68	41,097,210.58

(2) 暂时闲置固定资产的情况

报告期公司无闲置固定资产的情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,345,477.61	2,911,552.63		6,433,924.98
房屋及建筑物	266,080.00	17,084.68		248,995.32
电子设备	58,119.65	45,091.07		13,028.58
运输工具	578,689.75	292,493.56		286,196.19
合 计	10,248,367.01	3,266,221.94		6,982,145.07

注：2016年6月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将石英石生产线销售给融信租赁有限公司，该生产线原值6,640,475.98元、累计折旧1,292,781.08元、账面价值5,347,694.90元，销售价格500万元，同时公司将该生产线租回，租赁期3年。截止2017年12月31日该生产线净值4,404,534.30元。

2017年3月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将原固定资产机器设备、电子设备及运输设备销售给融信租赁有限公司，该部分固定资产原值3,607,891.03元，累计折旧730,309.07元、账面价值2,877,581.96元，销售价格500万元，同时公司将该固定资产租回，租赁期3年。截止2017年12月31日该固定资产净值2,577,610.77元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

2015年9月公司2#厂房竣工转入固定资产、建筑面积5834平方米、原值5,778,195.75元，截止2017年12月31日尚未办妥产权证书。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
石英砂及石英粉项目	61,396.23		61,396.23	61,396.23		61,396.23
合 计	61,396.23		61,396.23	61,396.23		61,396.23

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
石英砂及石英粉项目	1,650.00	61,396.23				61,396.23
合 计	1,650.00	61,396.23				61,396.23

(续表)

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
石英砂及石英粉项目	0.37					自筹
合 计	0.37					

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,059,106.95	15,811.96	13,074,918.91
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	13,059,106.95	15,811.96	13,074,918.91
二、累计摊销			
1.期初余额	1,001,424.02	5,309.94	1,006,733.96
2.本期增加金额	261,182.16	1,581.24	262,763.40
摊销	261,182.16	1,581.24	262,763.40
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,262,606.18	6,891.18	1,269,497.36
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	11,796,500.77	8,920.78	11,805,421.55
2.期初账面价值	12,057,682.93	10,502.02	12,068,184.95

本期无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况。

11、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	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	576,169.04	86,425.35	253,202.66	37,980.40
合 计	576,169.04	86,425.35	253,202.66	37,980.40

(2) 已确认的递延所得税负债

报告期公司无已确认的递延所得税负债。

(3) 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	期末数	年初数
坏账准备	100,585.86	20,273.53
可抵扣亏损	2,155,594.37	1,059,627.76
合 计	2,256,180.23	1,079,901.29

(4) 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	期末数	年初数	备注
2020 年	6,073.69	6,073.69	
2021 年	1,053,554.07	1,053,554.07	
2022 年	1,095,966.61		
合 计	2,155,594.37	1,059,627.76	

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	13,460,600.00	13,376,480.00
预付土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付工程款	20,000.00	67,560.00
合 计	14,480,600.00	14,444,040.00

期末预付设备款 1,346.06 万元，其中 1,325.00 万元为预付深圳市天域贸易有限公司石英砂设备款，具体情况详见附注（十二）1 重要承诺事项。

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
固定资产	19,545,819.86	用于银行抵押借款、融资租赁
无形资产	11,796,500.77	用于银行抵押借款
应收账款	4,126,870.50	用于嘉茂通商业保理（深圳）有限公司保理融资
合计	35,469,191.13	

资产所有权或使用权受到限制的原因：

2017 年 8 月 15 日，公司与中国农业银行泉州山腰支行签订《流动资金借款合同》，向中国农业银行泉州山腰支行借款 1450 万元，由公司泉港国用（2015）第 006 号土地使用权进行抵押，流动资金借款的情况详见附注（七）、14。

2017年6月19日，公司与泉州银行股份有限公司泉港支行签订《流动资金借款合同》，向泉州银行股份有限公司泉港支行借款1,800万元，以公司宿舍楼、办公楼和1#厂房及泉港国用（2014）第297号土地使用权进行抵押，流动资金借款的情况详见附注（七）、14。

2017年6月19日，公司与泉州银行股份有限公司泉港支行签订《流动资金借款合同》，向泉州银行股份有限公司泉港支行借款300万元，由公司泉港国用（2015）第006号土地使用权进行抵押，流动资金借款的情况详见附注（七）、14。

2017年3月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将机器设备等销售给融信租赁有限公司，该生产线净值2,877,581.96元，销售价格500万元，同时公司将该机器设备租回，租赁期3年，截止2017年12月31日该生产线净值2,577,610.77元。

2017年4月10日，公司与嘉茂通商业保理(深圳)有限公司签订《国内保理业务合同》，保理融资额度500万元、融资额度有效期有一年、保理融资利率为8.5%，保理方式为有追索权的明保理，转让深圳市亿亿贸易有限公司应收账款收款权向嘉茂通商业保理（深圳）有限公司融资500万元。截止2017年12月31日深圳市亿亿贸易有限公司应收账款账面余额4,309,590.00元、账面价值4,126,870.50元。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	35,500,000.00	29,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合 计	45,500,000.00	29,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本期无逾期未偿还的短期借款。

(3) 其他说明：

2017年8月15日，公司向中国农业银行泉州山腰支行借款1,450万元，由公司闽（2017）泉港区不动产权第0000382号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁及黄哲成提供担保，借款期限自2017年8月15日起至2018年8月14日止，借款利率5.0025%。

2016年6月28日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款1,800万元，以公司泉房权证泉港字第019650号厂房、泉房权证泉港字第019651号办公楼、泉房权证泉港字第019652号宿舍楼及泉港国用（2014）第297号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保，借款期限2016年6月28日起至2017年6月28日止。2017年6月6日，公司以“无

间贷”还款方式将该贷款还款期限延期至 2018 年 6 月 19 日止，借款利率 7.3625%。

2016 年 7 月 11 日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 300 万元，由公司泉房权证泉港字第 019650 号厂房、泉房权证泉港字第 019651 号办公楼、泉房权证泉港字第 019652 号宿舍楼及泉港国用（2014）第 297 号和闽（2017）泉港区不动产权第 0000382 号土地使用权进行抵押，同时由黄栋梁提供担保，借款期限 2016 年 7 月 11 日起至 2017 年 7 月 11 日止。2017 年 6 月 6 日，公司以“无间贷”还款方式将该贷款还款期限延期至 2018 年 6 月 19 日止，借款利率 7.3625%。

2017 年 8 月 31 日，泉州市城建国有资产投资有限公司委托华夏银行泉州分行营业部向公司贷款 1,000 万元，由黄栋梁和黄乌汝、黄启明和王滨滨、黄启欣提供担保，借款期限自 2017 年 8 月 31 日起至 2018 年 8 月 30 日止，借款利率 6.09%。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	5,677,105.41	6,459,275.65
1年至2年（含2年）	3,190,988.10	501,608.61
2年至3年（含3年）	128,800.00	17,823.12
3-4年（含4年）	3,943.12	
合 计	9,000,836.63	6,978,707.38

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
永悦科技股份有限公司	2,717,423.00	未达到约定的付款条件
合 计	2,717,423.00	

16、预收账款

（1）预收款项列示：

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	970,963.49	4,485,582.90
1至2年（含2年）		31,757.60
合 计	970,963.49	4,517,340.50

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	744,815.04	8,957,394.92	7,877,815.42	1,824,394.54
二、离职后福利-设定提存计划		366,506.28	366,506.28	
合计	744,815.04	9,323,901.20	8,244,321.70	1,824,394.54

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	744,815.04	7,792,000.43	6,717,030.21	1,819,785.26
2、职工福利费		750,889.78	750,889.78	
3、社会保险费		254,890.28	254,890.28	
其中: 医疗保险费		181,317.17	181,317.17	
工伤保险费		61,006.04	61,006.04	
生育保险费		12,567.07	12,567.07	
4、住房公积金		86,347.00	86,347.00	
5、工会经费和职工教育经费		73,267.43	68,658.15	4,609.28
合计	744,815.04	8,957,394.92	7,877,815.42	1,824,394.54

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		356,888.81	356,888.81	
2、失业保险费		9,617.47	9,617.47	
合计		366,506.28	366,506.28	

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	731,138.76	269,074.62
企业所得税	1,385,040.26	965,614.99
个人所得税	5,197.88	23,730.79
城市维护建设税	95,749.60	63,089.23
教育费附加	41,035.55	27,038.24
地方教育附加	27,357.03	18,025.50
土地使用税	13,958.30	28,426.50

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	28,426.50	13,958.30
印花税	17,950.70	2,550.99
合 计	2,345,854.58	1,411,509.12

19、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	60,874.64	
合 计	60,874.64	

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
借款（注）	5,000,000.00	990,000.00
关联方往来款	32,261.77	62,405.58
其他往来款	64,085.00	158,591.32
合 计	5,096,346.77	1,210,996.90

注：详见附注七（13）嘉茂通商业保理（深圳）有限公司保理融资 500 万元。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,875,915.76	1,295,412.06
合 计	2,875,915.76	1,295,412.06

22、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
固定资产售后回租融资租赁	2,923,792.08	2,416,635.05
合 计	2,923,792.08	2,416,635.05

注：2016年6月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将石英石生产线销售给融信租赁有限公司，该生产线原值6,640,475.98元、累计折旧1,292,781.08元、账面价值5,347,694.90元，销售价格500万元，同时合同约定公司向融信租赁股份有限公司租赁上述固定资产，租赁总成本500万元，租赁期限3年，截止2017年12月31日，固定资产售后回租融资租赁余额2,416,635.07元（长期应付款2,763,500.04元抵减未确认资费用346,864.97元），其中1,539,902.33元（长期应付款1,841,666.67元抵减未确认资费用301,764.34元）重分类到一年内到期的长期应付款。

2017年3月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将机器设备等销售给融信租赁有限公司，该机器设备等原值3,607,891.03元，累计折旧730,309.07元、账面价值2,877,581.96元，销售价格500万元，同时合同约定公司向融信租赁股份有限公司租赁上述固定资产，租赁总成本500万元，租赁期限3年，截至2017年12月31日，固定资产售后回租融资租赁余额3,383,072.77元（长期应付款4,144,750.02元抵减未确认资费用761,677.25元），其中1,336,013.43元（长期应付款1,841,666.64元抵减未确认资费用505,653.21元）重分类到一年内到期的长期应付款。

23、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
石墨烯/碳纳米角复合材料规模化制备及其在储能上的应用		675,000.00		675,000.00	与中科院福建物资结构研究所共同研发项目经费
合 计		675,000.00		675,000.00	

24、递延收益

(1) 递延收益分类列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,438,333.41		380,000.00	2,058,333.41	与资产相关补助
合 计	2,438,333.41		380,000.00	2,058,333.41	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
生产人造石英石功能环保材料	320,833.35		50,000.00		270,833.35
企业转型政府补贴	192,500.02		30,000.00		162,500.02

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额
企业转型升级补助	385,000.02		60,000.00		325,000.02
企业转型升级补助	577,500.02		90,000.00		487,500.02
利用废弃固体建筑垃圾制造石 英石板材项目	962,500.00		150,000.00		812,500.00
合 计	2,438,333.41		380,000.00		2,058,333.41

25、股本

项 目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,900,000.00						55,900,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,464,193.17			21,464,193.17
合计	21,464,193.17			21,464,193.17

27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,296,812.77	1,244,640.55		3,541,453.32
合 计	2,296,812.77	1,244,640.55		3,541,453.32

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	19,793,010.58	
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	19,793,010.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,306,345.17	
减：提取法定盈余公积	1,244,640.55	母公司净利润的 10%
期末未分配利润	29,854,715.20	

29、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,382,608.18	51,261,152.49	66,007,495.34	40,279,408.99
其他业务			5,206,479.31	6,084,712.70
合 计	81,382,608.18	51,261,152.49	71,213,974.65	46,364,121.69

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
人造石英石	81,382,608.18	51,261,152.49	64,466,384.22	39,118,103.70
机械设备			1,541,111.12	1,161,305.29
合 计	81,382,608.18	51,261,152.49	66,007,495.34	40,279,408.99

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	398,800.26	259,566.20
教育费附加	170,914.41	111,242.65
地方教育附加	113,942.92	74,161.78
土地使用税	341,118.00	227,412.00
房产税	167,499.60	111,666.40
车船使用税	2,460.00	480.00
印花税	49,939.65	36,468.89
合 计	1,244,674.84	820,997.92

31、销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	748,392.19	794,089.88
物流费	895,601.53	595,477.22
广告宣传费	96,720.38	252,372.42
差旅费	51,520.44	115,130.70
业务招待费	60,120.24	67,872.84
其他费用	17,965.45	47,290.32
合 计	1,870,320.23	1,872,233.38

32、管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
研发费用	4,450,328.40	4,936,994.09
职工薪酬	2,665,394.78	2,678,743.88
咨询费	1,180,502.02	890,952.88
折旧及摊销	1,010,285.77	1,004,169.67
差旅费	316,901.19	362,975.90
业务招待费	289,256.60	874,214.62
修理费	264,330.67	245,817.25
办公费	235,761.13	342,331.68
中介机构费用	211,496.98	144,590.95
税金		173,393.94
其他费用	487,107.75	657,546.57
合 计	11,111,365.29	12,311,731.43

33、财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	3,751,850.15	2,449,747.16
减：利息收入	3,067.51	13,586.61
汇兑损益	44.90	-49.68
手续费	19,874.63	8,165.83
其他	145,000.00	
合 计	3,913,702.17	2,444,276.70

34、资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	403,278.71	87,886.34
合 计	403,278.71	87,886.34

35、投资收益

项 目	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	269,623.73	
合 计	269,623.73	

36、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,179,000.00		1,179,000.00
合计	1,179,000.00		1,179,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生产人造石英石功能环保材料	50,000.00		与资产相关
企业转型升级补助	180,000.00		与资产相关
利用废弃固体建筑垃圾制造石英石板材项目	150,000.00		与资产相关
自主创新奖励	190,000.00		与收益相关
专利申请费用补助	60,000.00		与收益相关
研发费用加计扣除奖励	224,000.00		与收益相关
自主知识产权奖励	30,000.00		与收益相关
国家知识产权优势企业奖励	50,000.00		与收益相关
高耐污轻质减震石英板的研发补助	80,000.00		与收益相关
人才培养奖励	100,000.00		与收益相关
专利奖	50,000.00		与收益相关
专利补助	15,000.00		与收益相关
合计	1,179,000.00		

37、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,297,001.50	
其他	32,100.78	336,215.91	32,100.78
合计	32,100.78	1,633,217.41	32,100.78

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
循环经济政府补助		50,000.00	与资产相关
企业转型升级补助		180,000.00	与资产相关
利用废弃固体建筑垃圾制造石英石板材项目		37,500.00	与资产相关
知识产权优势补助		200,000.00	与收益相关
大尺寸抗污人造石英石的研究		40,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
党支部工作经费		50,000.00	与收益相关
企业增产增效奖励资金		4,800.00	与收益相关
高端人才聚集计划人才项目		100,000.00	与收益相关
2016年度泉州市专利奖		50,000.00	与收益相关
挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
企业知识产权贯标认证补助		80,000.00	与收益相关
2016G01 高亮防污人造石英石研发及产业化		90,000.00	与收益相关
高亮防污人造石英石及其制造方法		100,000.00	与收益相关
关于失业保险支持企业稳定岗位工资的补贴		14,701.50	与收益相关
合 计		1,297,001.50	

38、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	75,000.00	5,000.00	75,000.00
其他		640.29	
合 计	75,000.00	5,640.29	75,000.00

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,003,061.66	1,366,362.57
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-48,444.95	-5,641.92
所得税费用	1,954,616.71	1,360,720.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	12,983,838.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,947,575.84
子公司适用不同税率的影响	-141,718.32
调整以前期间所得税的影响	174,552.79
无需纳税的收入	-67,405.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,152.45
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	273,991.65
研发费加计扣除的影响	-442,531.77
所得税费用	1,954,616.71

40、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	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,306,345.17	7,836,162.09
发行在外普通股的加权平均数	55,900,000.00	55,516,666.67
基本每股收益（元/股）	0.20	0.14

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	55,900,000.00	51,300,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		4,216,666.67
发行在外普通股的加权平均数	55,900,000.00	55,516,666.67

(2) 稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

41、现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,591,392.70	1,126,836.82
其中：收到各项往来款项	111,782.13	73,827.11
政府补助收入	799,000.00	1,029,501.50
石墨烯科研经费	675,000.00	
利息收入	3,067.51	13,586.70
其他收入	2,543.06	9,921.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	5,805,675.81	7,040,169.66
其中：支付的各项费用	4,691,025.68	5,063,306.15
支付的各项往来款项	1,114,650.13	1,976,863.51

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
其中：废弃固体建筑垃圾制造石英石板材项目补助		1,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
其中：收到融资租赁款	5,000,000.00	5,000,000.00
应收账款保理融资	5,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	4,412,570.73	1,578,263.39
其中：支付融资租赁租金	2,151,018.52	568,405.74
支付融资租赁利息	1,071,898.10	290,310.50
支付融资租赁费用	761,320.75	719,547.15
支付保理融资利息	283,333.36	
支付银行借款助保金	145,000.00	

42、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	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	11,029,222.25	7,579,583.66
加：资产减值准备	403,278.71	87,886.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,794,927.94	2,716,663.62
无形资产摊销	262,763.40	262,763.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,896,895.05	2,449,796.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-269,623.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,444.95	-5,641.92
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）	-1,739,950.40	-5,667,890.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,635,147.98	-12,431,944.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	214,984.08	5,351,357.21

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,091,095.63	342,573.95
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	10,338,641.64	4,461,620.62
减：现金的期初余额	4,461,620.62	22,511,383.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,877,021.02	-18,049,762.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,338,641.64	4,461,620.62
其中：库存现金	17,329.50	46,645.00
可随时用于支付的银行存款	10,321,312.14	4,414,975.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,338,641.64	4,461,620.62
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		

43、外币项目

外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	111.50	6.5342	728.56
其中：美元	111.50	6.5342	728.56

(八) 合并范围的变更

本期公司新设主体情况如下：

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
泉州石墨烯研究中心有限公司	2017年4月10日	-820.00	-820.00

（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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建润岩新材料科技有限公司	福建省	福建省大田县	制造业	90.00		设立
福建中胜石墨科技有限公司	福建省	福建省大田县	制造业	70.00		设立
泉州中胜投资有限公司	福建省	福建省泉州市	投资与资产管理	100.00		设立
泉州石墨烯研究中心有限公司	福建省	福建省泉州市	研发服务	100.00		设立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建润岩新材料科技有限公司	10%	-71,567.39		-115,447.87
福建中胜石墨科技有限公司	30%	-205,555.53		-419,449.84

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

A、 期末数/本期数

项 目	福建润岩新材料科技有限公司	福建中胜石墨科技有限公司
流动资产	1,910,484.72	23,294.11
非流动资产	14,361,102.16	41,439.84
资产合计	16,271,586.88	64,733.95
流动负债	191,065.63	456,900.08
非流动负债		
负债合计	191,065.63	456,900.08
营业收入		
净利润	-715,673.87	-685,185.12
综合收益总额	-715,673.87	-685,185.12

项 目	福建润岩新材料科技有限公司	福建中胜石墨科技有限公司
经营活动现金流量	-541,605.73	-224,260.39

B、期初数/上期数

项 目	福建润岩新材料科技有限公司	福建中胜石墨科技有限公司
流动资产	2,067,554.12	38,330.31
非流动资产	14,372,994.04	52,342.68
资产合计	16,440,548.16	90,672.99
流动负债	179,353.04	17,654.00
非流动负债		
负债合计	179,353.04	17,654.00
营业收入		
净利润	-435,676.17	-710,036.03
综合收益总额	-435,676.17	-710,036.03
经营活动现金流量	-2,380,802.72	-721,365.39

2、本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业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	
联营企业 山东力凯电子科技股份 有限公司	山东省	山东省	制造业	39.9904%		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	山东力凯电子科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	48,632,887.85	16,405,054.81
非流动资产	2,662,488.26	1,485,446.88

项目	山东力凯电子科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	51,295,376.11	17,890,501.69
流动负债	39,130,348.45	7,062,150.71
非流动负债	132,617.00	239,693.00
负债合计	39,262,965.45	7,301,843.71
少数股东权益	537,050.07	
归属于母公司所有者的股东权益	11,495,360.59	10,588,657.98
按持股比例计算的净资产份额	4,597,040.68	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	6,263,105.98	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	34,218,093.38	12,492,100.98
净利润	629,567.68	391,428.99
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	629,567.68	391,428.99
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	674,221.16	391,428.99
本期收到的来自联营企业的股利		

4、重要的共同经营

本集团无共同经营。

5、本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团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。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

期末余额

项 目	金融资产的分类				合计
	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	
以成本或摊销成本计量					
货币资金			10,338,641.64		10,338,641.64
应收账款			41,716,455.99		41,716,455.99
其他应收款			1,943,155.04		1,943,155.04
合 计			53,998,252.67		53,998,252.67

续表

项 目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
以成本或摊销成本计量			
短期借款		45,500,000.00	45,500,000.00
应付账款		9,000,836.63	9,000,836.63
应付利息		60,874.64	60,874.64
其他应付款		5,096,346.77	5,096,346.77
一年内到期的非流动负债		2,875,915.76	2,875,915.76
长期应付款		2,923,792.08	2,923,792.08
合 计		65,457,765.88	65,457,765.88

期初余额

项 目	金融资产的分类				合计
	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	
以成本或摊销成本计量					
货币资金			4,461,620.62		4,461,620.62
应收账款			19,392,450.51		19,392,450.51
其他应收款			2,134,283.38		2,134,283.38

项 目	金融资产的分类				合计
	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	
合 计			25,988,354.51		25,988,354.51

续表

项 目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
以成本或摊销成本计量			
短期借款		29,000,000.00	29,000,000.00
应付账款		6,978,707.38	6,978,707.38
其他应付款		1,210,996.90	1,210,996.90
一年内到期的非流动负债		1,295,412.06	1,295,412.06
长期应付款		2,416,635.05	2,416,635.05
合 计		40,901,751.39	40,901,751.39

2、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，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。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本集团仅与信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。由于本集团的应收账款客户属于建筑材料行业，因此在本集团存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占70.16%（上年末为88.51%），本集团面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和

附注（七）4的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

期末金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项 目	金融负债		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
短期借款（含息）	47,873,007.61		47,873,007.61
应付账款	6,978,707.38		6,978,707.38
其他应付款	1,210,996.90		1,210,996.90
一年内到期的非流动负债（含息）	3,683,333.31		3,683,333.31
长期应付款（含息）		3,224,916.75	3,224,916.75
合 计	59,746,045.20	3,224,916.75	62,970,961.95

4、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。

（1）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。

报告期末，本集团承受汇率风险主要与所持有美元银行存款、以美元结算的的应收账款有关，由于美元与本集团的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币项目的余额情况详见附注（七）、43。

由于本集团持有美元货币性项目余额较少，无重大汇率风险。

（2）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。

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。2017年12月31日，本集团固定利率借款占银行借款的100%。

（3）其他价格风险

无。

(十一) 关联方关系及其交易

1、本集团实际控制人情况

本集团实际控制人黄栋梁。

2014年9月3日，黄栋梁与泉州君合投资有限公司、福建晋成投资有限公司签订《一致行动人协议》，约定双方在行使股东权利时采取一致行动。

2、本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注（九）、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本集团的联营企业情况详见本附注（九）3。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄哲成	董事、副总经理
黄乌汝	黄栋梁妻子
黄启欣	董事
黄启明	黄栋梁长子
王滨滨	黄栋梁长媳
尤金海	副总经理
黄泽滨	黄栋梁亲属

5、关联方交易

(1) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄栋梁	本公司	27,000,000.00	2016-2-25	2018-2-25	否
黄栋梁、黄哲成	本公司	14,500,000.00	2017-8-15	2020-8-15	否
黄栋梁、黄乌汝	本公司	10,000,000.00	2017-8-25	2018-8-25	否
黄启明、王滨滨	本公司	10,000,000.00	2017-8-25	2018-8-25	否
黄启欣	本公司	10,000,000.00	2017-8-25	2018-8-25	否
黄栋梁、黄启欣、黄乌汝	本公司	5,000,000.00	2016-6-27	2021-6-27	否
黄栋梁、福建润岩新材料科技有限公司	本公司	2,000,000.00	2016-10-27	2018-10-26	否
黄栋梁、黄乌汝、黄启欣	本公司	5,000,000.00	2017-3-14	2018-3-14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄栋梁	本公司	5,000,000.00	2017-4-10	2018-4-10	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,140,542.81	923,011.92

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	尤金海	1,757.84	175.78		
其他应收款	黄泽滨	1,215.00	121.50	37,525.25	375.25
合计		2,927.84	297.28	20,441.00	204.41

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄栋梁	31,441.77	46,871.54
其他应付款	黄泽滨	820.00	
其他应付款	黄哲成		4,316.00
其他应付款	尤金海		11,218.04
合计		32,261.77	62,405.58

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2016年12月，公司与深圳市天域贸易有限公司（以下简称“深圳天域”）签订《石英砂生产生产线项目合同》，购买石英砂生产设备、合同总价款为1,900.00万元，合同签订后支付给深圳天域70%的价款；深圳天域在合同生效之日起210天内完成合同项下设备设计、采购、制造、测试、发运、安装、调试等工作；设备发运前支付合同总价款15%、设备验收后支付10%、质保金为合同总价款5%、调试完毕验收后一年期满后付清。2016年12月，公司已向深圳天域预付设备款1,325.00万元。由于生产车间用地“三通一平”进展较慢、生产车间尚未开工建设。2017年4月10日，公司与深圳天域签订补充协议将该设备延期交付，具体的交货期限根据项目推进情况确定。

2、或有事项

本报告期公司不存在需要披露的或有事项。

（十三） 资产负债表日后事项

2018年4月9日，经本公司第二届董事会第五次会议决议，公司拟与嘉茂通商业保理（深圳）有限公司签署编号为“JMT2018040101”的《有追索权的国内保理业务合同》，基于2183.832万元应收账款办理不超过1,500万元的应收账款有追索权保理融资业务。公司控股股东、实际控制人、法定代表人黄栋梁、董事黄哲成和黄启欣、泉州中胜投资有限公司（以下简称“中胜投资”）为上述交易提供担保。截止2018年4月26日，公司已与该公司签订《有追索权的国内保理业务合同》并取得应收账款保理融资600万元。

2018年4月26日，经本公司第二届董事会第六次会议决议，公司拟将全资子公司中胜投资全部股权转让给黄哲成。截至2017年12月31日，中胜投资资产总额6,272,775.78元、负债总额38,380.00元、净资产账面价值6,234,395.78元。本次股权转让需经股东大会审议批准。

（十四） 其他重要事项

本报告期公司不存在需要的其他重要事项。

（十五） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	42,292,306.26	100.00	575,850.27	1.36	41,716,455.99
组合小计	42,292,306.26	100.00	575,850.27	1.36	41,716,455.99

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	42,292,306.26	100.00	575,850.27	1.36	41,716,455.99

(续表)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	19,644,368.28	100.00	251,917.77	1.28	19,392,450.51
组合小计	19,644,368.28	100.00	251,917.77	1.28	19,392,450.51
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,644,368.28	100.00	251,917.77	1.28	19,392,450.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	38,522,488.98	385,224.89	1.00
1年至2年（含2年）	3,727,127.00	186,356.35	5.00
2年至3年（含3年）	42,690.28	4,269.03	10.00
合 计	42,292,306.26	575,850.27	1.36

(续表)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	18,257,516.00	182,575.16	1.00
1年至2年(含2年)	1,386,852.28	69,342.61	5.00
合 计	19,644,368.28	251,917.77	1.28

(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为 323,932.50 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销的情形。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京希瑞恺萨新型建材有限公司	10,621,777.00	25.12	106,217.77
北京天禧鸿润建材有限公司	6,664,000.00	15.76	66,640.00
佛山市高明成丽橱饰有限公司	4,813,789.12	11.38	48,137.89
深圳市亿亿贸易有限公司	4,309,590.00	10.19	182,719.50
广东环球喜仕隆新材料有限公司上海分公司	3,261,488.00	7.71	32,614.88
合 计	29,670,644.12	70.16	436,330.04

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	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	31,873.64	6.22	318.77	100.00	31,554.87
组合2	480,250.00	93.78			480,250.00
组合小计	512,123.64	100.00	318.77	100.00	511,804.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	512,123.64	100.00	318.77	100.00	511,804.87

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	128,488.80	99.92	1,284.89	1.00	127,203.91
组合2	100.00	0.08			100.00
组合小计					
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	128,588.80	100.00	1,284.89	1.00	127,303.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	512,123.64	318.77	1.00
合计	512,123.64	318.77	1.00

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	128,588.80	1,284.89	1.00
合计	128,588.80	1,284.89	1.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提转回准备金额 966.12 元；本期无计提或收回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	480,250.00	
备用金	31,873.64	106,426.66
其他		22,162.14
合 计	512,123.64	128,588.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建中胜石墨科技有限公司	往来款	445,000.00	1 年以内	86.89	
泉州中胜投资有限公司	往来款	35,250.00	1 年以内	6.88	
钟琴华	备用金	17,062.76	1 年以内	3.33	1,706.28
黄丽月	备用金	4,866.00	1 年以内	0.95	486.00
王纪法	备用金	4,588.04	1 年以内	0.90	458.80
合 计		506,766.80		98.95	2,651.08

3、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	24,491,000.00		24,491,000.00	17,486,000.00		17,486,000.00
合 计	24,491,000.00		24,491,000.00	17,486,000.00		17,486,000.00

对子公司投资

被投资单 位	期初余额	本期增加	本 期 减 少	期末余额	本 期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
福建润岩 新材料科 技有限公 司	16,700,000.00	535,000.00		17,235,000.00		
福建中胜 石墨科技	786,000.00	220,000.00		1,006,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
泉州中胜投资有限公司		6,250,000.00		6,250,000.00		
合计	17,486,000.00	7,005,000.00		24,491,000.00		

4、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
主营业务收入	81,382,608.18	51,261,152.49	66,007,495.34	40,279,408.99
其他业务收入			5,206,479.31	6,084,712.70
合计	81,382,608.18	51,261,152.49	71,213,974.65	46,364,121.69

(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，本报告期本集团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	本期发生额	说明
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 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 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 非货币性资产交换损益 委托他人投资或管理资产的损益 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	1,179,000.00	

项 目	本期发生额	说明
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	-42,899.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,136,100.78	
减：非经常性损益的所得税影响数	181,665.12	
少数股东损益的影响数	-200.00	
合 计	954,635.66	

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：

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	10.76	0.20	0.20

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.85	0.19	0.19

本益新材料股份公司
2018年4月26日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室