



伸美股份

NEEQ : 838575

浙江伸美压克力股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

一、公司于 2018 年 3 月 29 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。

二、公司于 2018 年 5 月 18 日召开了 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《信息披露管理制度（2018 年修订版）》等议案。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
伸美股份、公司、本公司	指	浙江伸美压克力股份有限公司
有限公司	指	浙江伸美压克力有限公司，公司的前身
亚克力	指	由英文 Acrylic 音译而来，也可称为压克力，俗称“经过特殊处理的有机玻璃”，在应用行业亚克力的原材料一般以颗粒、板材、管材等形式出现。
PMMA	指	特指由高品质之纯料 MMA 所制成之亚克力板，以和一般之有机玻璃板区隔。
MMA	指	甲基丙烯酸甲酯，是一种无色液体有机化合物，易挥发，易燃，用于制造有机玻璃、涂料、润滑油添加剂、塑料、粘合剂、树脂、木材浸润剂、电机线圈浸透剂、离子交换树脂、纸张上光剂、纺织印染助剂、皮革处理剂、印染助剂和绝缘灌注材料等。
有机玻璃	指	有机玻璃俗称亚克力、中宣压克力、亚格力，有机玻璃具有较好的透明性、化学稳定性，力学性能和耐候性，易染色，易加工，外观优美等优点。有机玻璃又叫明胶玻璃、亚克力等。
耐候性	指	指产品在受到阳光照射、温度变化、风吹雨淋等外界条件的影响下，而抵抗褪色、变色、龟裂、粉化和强度下降等一系列老化现象的能力。
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月-12 月
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人贾管浦、主管会计工作负责人张平平及会计机构负责人（会计主管人员）贾管浦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，各项管理，控制制度的执行需要一定经营期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。公司在报告期内，严格按照公司各项内部控制体系进行管理，公司经营合法合规，公司治理结构进一步完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。
实际控制人控制不当的风险	实际控制人和控股股东贾管浦和贾根芬为兄弟关系，两人合计持有公司100%的股份，且贾管浦担任公司董事长兼总经理，贾根芬担任公司董事兼副总经理，贾管浦之妻张平平担任公司董事兼财务总监；贾根芬之妻王爱雪担任公司董事；贾管浦和贾根芬的外甥虞晓渊担任公司董事。因此，贾氏家族在公司决策、监督和日常经营管理上能施加重大影响。若公司实际控制人及家族成员利用在公司的控制地位，对公司决策施加不正当控制，将会使得公司决策偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

<p>资金周转困难的风险</p>	<p>公司材料采购付款均为全额预付或当月结算，但公司销售回款通常为 1-3 个月，因此，需要强大的资产周转能力和大量的流动资金，报告期内，公司可选择的融资方式很少，只能通过加大及时结算和收款的力度，确保有足够的流动资金支撑公司生产经营活动。未来若不能及时结算和回收货款，公司将面临资金周转困难的风险。</p>
<p>供应商过于集中的风险</p>	<p>报告期内，公司向前五大原材料供应商采购的金额占全年采购总额的比重为 77.88%，供应商集中度仍然较高。未来如果供应商改变销售政策，提升原材料价格或者减少原材料供应，则会对公司的经营产生不利影响，公司存在原材料供应商集中度较高的风险。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司生产所需的主要原材料为聚甲基丙烯酸甲酯单体，即 MMA。在公司的主营业务成本中 MMA 成本占比 90%左右，直接决定了公司的主营业务成本，与公司的盈利能力关系密切。由于 MMA 属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格变动的影响较大。报告期内，石油及其下游产品的采购价格出现了一定的波动，但总体采购价格呈现下降的趋势，对公司的利润带来的是正影响。但不排除今后原材料价格的大幅上涨波动，仍会对公司的经营业绩产生重大影响</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江伸美压克力股份有限公司
证券简称	伸美股份
证券代码	838575
法定代表人	贾管浦
办公地址	丽水市水阁工业区岑山路3号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵和平
职务	董事会秘书
电话	0578-2515388
传真	0578-2515388
电子邮箱	4371379652@qq.com
公司网址	www.shen-mei.net
联系地址及邮政编码	丽水市水阁工业区岑山路3号 323005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2006-11-25
挂牌时间	2016-09-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）——橡胶和塑料制品业（C29）——塑料板、管、型材制造（C2922）
主要产品与服务项目	压克力板材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贾管浦和贾根芬
实际控制人及其一致行动人	贾管浦和贾根芬

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	91331100768680349H	否
注册地址	丽水市水阁工业区岑山路3号	否
注册资本（元）	22,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘希广、朱永前
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）2019年3月1日，公司召开2019年职工代表大会第一次会议，选举产生第二届监事会职工代表监事；公司于2019年3月20日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举并提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》，选举产生了公司第二届董事会和监事会成员。

（二）公司于2019年3月26日分别召开了第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，选举产生了第二届董事会董事长和第二届监事会监事会主席，聘任了新一届高级管理人员，其中聘任虞晓渊为公司新的董事会秘书。

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	50,756,265.99	36,022,958.02	40.90%
毛利率%	16.01%	22.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,356,664.42	5,511,389.23	-57.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,995,052.39	3,143,292.45	-36.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.42%	16.82%	-
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）	5.44%	9.59%	-
基本每股收益	0.10	0.24	-58.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,088,386.13	39,337,910.78	1.91%
负债总计	2,209,310.77	3,815,499.84	-42.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,879,075.36	35,522,410.94	6.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.56	6.41%
资产负债率%（母公司）	5.51%	9.70%	-
资产负债率%（合并）	5.51%	9.70%	-
流动比率	14.07	7.56	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,215,230.57	3,123,167.46	66.99%
应收账款周转率	7.73	11.20	-
存货周转率	4.21	3.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.91%	11.39%	-
营业收入增长率%	40.90%	16.82%	-
净利润增长率%	-57.24%	639.94%	-

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	22,800,000	22,800,000	
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,453.99
计入当期损益的政府补助，但与企业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	317,326.61
委托他人投资或管理资产的损益	106,585.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59.72
非经常性损益合计	425,425.92
所得税影响数	63,813.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	361,612.03

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,637,911.66	0		
应收账款	2,437,374.17	0		
应收票据及应收账款	0	7,075,285.83		
管理费用	3,960,615.34	1,769,435.87		
研发费用	0	2,191,179.47		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来始终致力于生产亚克力板材，亚克力制造属于塑料板、管、型材制造行业。公司目前具有 2 项注册商标和一套完整的生产模式和销售模式，生产工艺成熟，行业知名度较高。公司利用精湛的生产技术和严谨的经营方针为经销商和加工制造企业提供不同规格、不同种类的高质量亚克力板。公司生产的亚克力板具有一定的竞争优势及定价自主权。公司通过经销和直销两种销售模式拓展市场，开拓业务，主营业务收入主要来自于亚克力板材的销售收入。

报告期内，公司的商业模式和上年度相比较，基本上没有发生较大变化，组成公司商业模式的采购模式、生产模式、销售模式均与上年同期保持不变，实现了持续稳健经营。

报告期内，公司的主营业务、商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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，公司完成了年度经营计划，营业收入为 50,756,265.99 元，比上年同期上升 40.90%；公司毛利率为 16.01%，比上年同期下降 6.09%；净利润为 2,356,664.42 元，比上年同期下降 57.24%；

营业收入上升原因是：公司品牌效应有所增强，企业订单比去年同期有一定程度的增加；

毛利率减少的原因是：原材料比去年同期价格上涨，造成生产成本增加，而报告期内产品的销售价格涨幅不大，造成毛利率有所下降；

净利润减少主要是：公司毛利率下降较多，2018 年政府补助比 2017 年政府补助大幅减少，导致净利润下降较多。

公司在报告期内的商业模式没有发生变化，产品结构和所属行业类别没有发生变化，核心技术团队和关键技术不断加强，销售渠道、客户及供应商保持稳定，公司的经营活动没有受到季节性和周期性市场和环境因素的影响。

总体而言，公司在 2018 年表现出了良好的经营势头，各项业务拓展顺利，供应商渠道稳定，客户粘性较强。

(二) 行业情况

(1) 国家政策促进本行业的发展

塑料以重量轻、可塑性强、制造成本低、功能广泛等特点在现代社会中得到了广泛的应用。目前合成树脂、合成橡胶与合成纤维三大类高分子材料已成为人类不可或缺的新型材料，与钢铁、木材和水泥一起构成现代社会中的四大基础材料，是支撑现代社会发展的基础材料之一，广泛应用于信息、能源、工业、农业、交通运输、宇宙空间和海洋开发等国民经济各领域。《中国制造 2025》、《石化和化学工业“十二五”发展规划》等国家政策将新材料制造作为国家持续发展的重点行业。在国家政策的推动下，PMMA 行业将转变发展结构，步入行业发展的新态势。“十三五”时期是我国经济建设的关键时期，政府扩大内需、改善民生的各项政策，以及对各种公共事业、公共基础的建设、城镇化进程都为塑料制品行业的持续发展注入了强大的动力。

(2) 下游行业发展迅速加大本行业市场需求

有机玻璃（PMMA）在建筑方面主要应用于建筑采光体、透明屋顶、棚顶、电话亭、楼梯和房间墙壁护板等方面；在卫生洁具方面有主要用于制造浴缸、洗脸盆、化妆台等产品。近年来，高速公路及高等级道路照明灯罩及汽车灯具方面，应用亚克力的发展速度较快。今后，随着建筑采光体、浴缸、街头广告灯箱和电话亭等方面的市场逐渐成熟，消费者对亚克力产品不断认可，PMMA 材料的应用领域将不断扩张，发展空间逐步扩大，市场前景十分广阔。

(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	782,212.61	1.95%	8,293,553.21	21.08%	-90.57%
应收票据与应收账款	6,064,419.12	15.13%	7,075,285.83	17.99%	-14.29%
存货	10,165,924.00	25.36%	10,096,847.03	25.67%	0.68%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,501,629.23	18.71%	8,856,642.34	22.51%	-15.30%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	263,214.77	0.66%	573,604.46	1.46%	-54.97%
预收款项	1,011,063.50	2.52%	2,658,598.24	6.76%	-62.68%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本期变动的的原因是 2018 年购买理财产品，截至 2018 年 12 月 31 日理财产品余额为 12,806,585.60 元，导致期末货币资金余额变动较大；

2、其他流动资产：本期变动原因是期末购买理财产品余额为 12,806,585.60 元，及未认证抵扣进项税增加导致。

3、应付票据及应付账款：由于本期年末无大额采购项目，与去年同期相比应付账款余额变动较大。

4、预收款项：上期期末预收款项在本期已结转收入，本期公司在预收货款后，加快了货物的送货时间，导致预收款项变动较大。

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	50,756,265.99	-	36,022,958.02	-	40.90%
营业成本	42,627,763.58	83.99%	28,061,466.84	77.90%	51.91%
毛利率%	16.01%	-	22.10%	-	-
管理费用	2,188,699.71	4.31%	1,769,435.87	4.91%	23.69%
研发费用	2,959,495.74	5.83%	2,191,179.47	6.08%	35.06%
销售费用	315,862.53	0.62%	310,470.67	0.86%	1.74%
财务费用	-15,143.42	-0.03%	-10,190.18	-0.03%	48.61%
资产减值损失	80,014.09	0.16%	-66,725.76	-0.19%	-219.91%
其他收益	320,211.46	0.63%			
投资收益	106,585.60	0.21%	381,211.10	1.06%	-70.91%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	1,453.99				
汇兑收益	0.00				

营业利润	2,419,284.28	4.77%	3,799,144.28	10.55%	-36.32%
营业外收入	60.12		2,404,859.74	6.68%	-100%
营业外支出	0.40		74.63		-99.46%
净利润	2,356,664.42	4.64%	5,511,389.23	15.30%	-57.24%

项目重大变动原因:

1、营业收入：公司在品牌效应有所增强，企业销售渠道拓宽的情况下，销售订单量比上年大幅增加，营业收入增加。

2、营业成本：公司由于原材料价格上升及直接人工成本上升，导致营业成本增加。

3、研发费用：公司的研发投入与公司的销售收入成正比投入，本年度由于销售收入有所增加，研发费用的投入也增加。

4、财务费用：公司的财务费用主要为利息收入，由于本期将闲散资金购买理财产品，利息收入大幅增加。

5、资产减值损失：公司本期的销售收入增加，由于公司结算账期原因，应收账款大幅增加，计提的坏账准备增加 80,014.09 元。

6、投资收益：主要是上期有处置子公司产生的投资收益 381,211.10 元，而本期没有此项收益。

7、营业利润：本期营业利润下降主要是公司管理费用及研发费用上升导致营业利润明显下降。

8、营业外收入：主要是上期政府补助较多，包括新三板挂牌、高新奖励、退 2016 年土地使用税、房产税、水利建设资金、研发补助费、锅炉拆除奖励等共计 2,404,165.72 元，本期无前述收入，导致营业外收入大幅下降。

9、净利润：主要是公司 2018 年政府补助比 2017 年大幅下降，毛利率也大幅下降，所以净利润下降较多。

(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	50,645,921.17	36,022,958.02	40.59%
其他业务收入	110,344.82		
主营业务成本	42,627,763.58	28,061,466.84	51.91%
其他业务成本	0	0	0%

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%
透明板	18,041,874.30	35.55%	12,383,518.18	34.38%

有色板	32,604,046.87	64.24%	23,639,439.84	65.62%
合计	50,645,921.17	99.78%	36,022,958.02	100.00%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	46,791,611.61	92.39%	33,302,829.92	92.45%
华中地区	3,035,163.51	5.99%	2,049,524.68	5.69%
西北地区	819,146.05	1.62%	670,603.42	1.86%
合计	50,645,921.17	100.00%	36,022,958.02	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司产品主要包括透明压克力板和有色压克力板,两类产品收入构成总体保持稳定,未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	舒华体育股份有限公司泉州台商投资区分公司	5,335,865.23	10.51%	否
2	浙江兴红标识有限公司	4,160,646.00	8.20%	否
3	晋江市新丝路广告制品有限公司	2,282,380.63	4.50%	否
4	中山市聚美灯饰照明有限公司	1,999,472.06	3.94%	否
5	华联机械集团有限公司	1,884,575.12	3.71%	否
合计		15,662,939.04	30.86%	-

(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	丰田通商(上海)有限公司	13,055,347.09	33.83%	否
2	江西省正百科技有限公司	7,178,868.29	18.60%	否
3	浙江瓯华化工进出口有限公司	4,836,277.60	12.53%	否
4	黎川县安鼎实业有限公司	2,785,420.62	7.22%	否
5	东明华谊玉皇新材料有限公司	2,196,508.63	5.69%	否
合计		30,052,422.23	77.87%	-

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	5,215,230.57	3,123,167.46	66.99%
投资活动产生的现金流量净额	-12,726,571.17	-4,723,732.79	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	4,201,000.00	-100.00%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 2018年销售收入增长,收款情况较好,应收账款减少,经营活动产生的现金流入增加。

投资活动产生的现金流量净额: 本期投资活动产生的现金流出增加,主要是购买理财产品12,806,585.60元。

筹资活动产生的现金流量净额: 本期没有产生筹资活动,导致下降100%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司利用闲散资金,购买了工商银行法人“添金宝”净值型理财产品,购买金额为12,806,585.60元。

(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

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-4,637,911.66
	应收账款	-2,437,374.17
	应收票据及应收账款	7,075,285.83
2	管理费用	-2,191,179.47

	研发费用	2,191,179.47
②其他会计政策变更		
无。		
(2) 会计估计变更		
无。		

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司是一家有着十多年亚克力（PMMA）板材生产历史的专业生产厂家，拥有一支经验丰富、技术过硬、勇于创新的技术团队和一批严谨踏实、锐意进取、诚信为本的管理人员。公司引进了台湾较为先进的生产设备，结合公司自身工艺特征定制了高效率生产线，为大规模生产奠定了坚实的硬件基础。公司运营规范，人才荟萃，经过多年的经营，“伸美”亚克力板材得到了行业认可，公司在亚克力板材制造行业享有较高的声誉。

报告期内，公司营业收入为 50,756,265.99 元，净资产为 37,879,075.36 元，连续 3 个会计年度的净利润分别为：744,846.05 元、5,511,389.23 元、2,356,664.42 元。公司不存在债券违约、债务无法偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期的情况；公司专注于亚克力板材的研发、生产和销售，主营业务明确且未发生重大变化。公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力。公司在报告期内，不存在影响公司持续经营能力的事件和情况发生；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在无法获得主要生产要素的情况。不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的

情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料为聚甲基丙烯酸甲酯单体，即 MMA。在公司的主营业务成本中 MMA 成本占比 90%左右，直接决定了公司的主营业务成本，与公司的盈利能力关系密切。由于 MMA 属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格变动的影响较大。在报告期内，石油及其下游产品的采购价格出现了一定的波动，不排除今后原材料价格的大幅上涨波动，仍会对公司的经营业绩产生重大影响。

风险应对措施：一方面，公司产品销售定价可以原材料价格为基础，综合考虑市场竞争、供需导向等因素确定，随原材料供应价格变化等因素适时调整；另一方面，公司可与供应商签订长期合作协议，减少原材料价格波动的幅度。同时，加大产品研发力度，优化生产工艺，也可有效缓冲原材料价格波动的风险。

2、供应商过于集中的风险

在报告期内，公司向前五大原材料供应商采购的金额占全年采购总额的比重为 77.88%，供应商集中度仍然较高。未来如果供应商改变销售政策，提升原材料价格或者减少原材料供应，则会对公司的经营产生不利影响，公司存在原材料供应商集中度较高的风险。

风险应对措施：一方面，公司已与现有供应商签订长期采购合同，降低了供应商变动给公司正常经营造成的潜在不利影响；另一方面，公司已在积极开拓其他合格供应商，寻求更多的可替代性，进一步分散采购集中度，避免对个别供应商的重大依赖。

3、资金周转困难的风险

公司材料采购付款均为全额预付或当月结算，但公司销售回款通常为 1-3 个月，因此，需要强大的资产周转能力和大量的流动资金，报告期内，公司可选择的融资方式很少，存在经营上流动资金紧张的风险。

风险应对措施：一方面，公司在接受新订单时增加了预收款的比例，同时进一步加强应收账款回收的管理，加大应收账款的催收力度。另一方面，公司已新三板挂牌，公司计划拓宽融资渠道，如定向增

发，信用贷款、股权质押贷款等方式，为扩展业务提供足够的营运资金。

4、公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚需经过较长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。公司在报告期内，严格按照公司各项内控体系进行管理，公司经营合法合规，公司治理结构进一步完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。

风险应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

5、实际控制人控制不当风险

实际控制人及控股股东贾管浦和贾根芬为兄弟关系，两人合计持有公司 100%的股份，且贾管浦担任公司董事长兼总经理；贾根芬担任公司董事兼副总经理；贾管浦之妻张平平为公司的董事兼财务总监，贾根芬之妻王爱雪担任公司董事；贾管浦和贾根芬之外甥虞晓渊担任公司董事。因此，贾氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人及家族成员利用在公司的控制地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施：公司将在经营期内，严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则要求，全面认真履行决策程序和回避制度。同时，公司的经营决策、人事、财务等决策也将按照相关法律法规严格执行。使公司各项决策公开、透明、科学合理，避免管理层不当控制的风险。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

1、 本公司的实际控制人贾管浦和贾根芬分别承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、 本公司董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、 公司控股股东、实际控制人贾管浦和贾根芬及核心技术人员承诺：（1）本人未投资于任何与浙

江仲美压克力股份有限公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与浙江仲美压克力股份有限公司相同或类似的业务，与浙江仲美压克力股份有限公司不存在同业竞争的情形；（2）除浙江仲美压克力股份有限公司外，本人自身将不从事与浙江仲美压克力股份有限公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与浙江仲美压克力股份有限公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与浙江仲美压克力股份有限公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与浙江仲美压克力股份有限公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；（3）本人不会利用浙江仲美压克力股份有限公司主要股东地位或其他关系进行可能损害兴浙江仲美压克力股份有限公司及其他股东合法权益的经营活动；（4）如浙江仲美压克力股份有限公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与浙江仲美压克力股份有限公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与浙江仲美压克力股份有限公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入浙江仲美压克力股份有限公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

4、公司股东贾管浦和贾根芬承诺：在今后经营活动中，将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

报告期内，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,700,000	25.00%	0	5,700,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000	25.00%	0	5,700,000	25.00%	
	董事、监事、高管	5,700,000	0.00%	0	5,700,000	25.00%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	17,100,000	75.00%	0	17,100,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,100,000	75.00%	0	17,100,000	75.00%	
	董事、监事、高管	17,100,000	75.00%	0	17,100,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,800,000	-	0	22,800,000	-	
普通股股东人数							2

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贾管浦	11,628,000	0	11,628,000	51.00%	8,721,000	2,907,000
2	贾根芬	11,172,000	0	11,172,000	49.00%	8,379,000	2,793,000
3		0	0	0	0.00%	0	0
4		0	0	0	0.00%	0	0
5		0	0	0	0.00%	0	0
合计		22,800,000	0	22,800,000	100.00%	17,100,000	5,700,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司两位自然人股东贾管浦和贾根芬系兄弟关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

股东贾管浦持有公司 51%股份，贾根芬持有公司 49%股份，二人合计持有公司 100%股份，二人系兄弟关系，且贾管浦担任公司的董事长兼总经理，贾根芬担任公司的董事兼副总经理，两人对公司的人事任免、生产经营管理等决策能产生重大影响，故认定贾管浦和贾根芬为公司共同的控股股东和实际控制人。同时，为保证公司经营决策的科学、高效以及治理机构的稳定，2016 年 3 月 8 日，贾管浦和贾根芬签订了《一致行动协议书》，协议约定：非经双方共同签署，任何一方不单独行使提案及提名权利；在行使表决权时，双方应提前协商，确定共同的意见。

贾管浦先生，1961 年出生，中国国籍，有境外永久居留权，初中学历。1994 年 4 月至今，任温州稳展电子科技有限公司监事；2006 年 11 月至 2016 年 2 月，任浙江伸美压克力有限公司执行董事兼总经理；2015 年 4 月至 2016 年 3 月，任温州合泰工贸有限公司执行董事兼经理；2016 年 1 月至 12 月，任温州宏利工贸有限公司执行董事兼经理；2016 年 3 月至今任本公司董事长兼总经理。

贾根芬先生，1966 年出生，中国国籍，有境外永久居留权，高中学历。1994 年 4 月至 2016 年 3 月，任温州稳展电子科技有限公司执行董事兼总经理；2006 年 11 月至 2016 年 2 月，任浙江伸美压克力有限公司监事兼副总经理；2016 年 1 月至 12 月，任温州宏利工贸有限公司监事；2016 年 3 月至今，任本公司董事兼副总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
邵和平	董事会秘书	男	1960.03.01	大专	2016年12月至2019年3月	是
张运平	监事	男	1968.08.28	高中	2017年1月至2019年3月	是
景永涛	职工监事	男	1971.06.04	初中	2016年3月至2019年3月	是
林移芬	监事会主席	男	1970.12.04	高中	2016年3月至2019年3月	是
虞晓渊	董事	男	1985.12.25	高中	2016年3月至2019年3月	是
王爱雪	董事	女	1969.01.22	初中	2016年3月至2019年3月	是
张平平	董事、财务总监	女	1969.12.01	中专	2016年3月至2019年3月	是
贾根芬	董事、副总经理	男	1966.06.26	高中	2016年3月至2019年3月	是
贾管浦	董事长、总经理	男	1961.02.20	初中	2016年3月至2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

公司已于2019年3月完成换届，目前公司董监高人员的任期为2019年3月至2022年3月。

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:

贾管浦与贾根芬为兄弟关系；贾管浦与张平平为夫妻关系；贾根芬与王爱雪为夫妻关系；贾管浦、贾根芬与虞晓渊为甥舅关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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
贾管浦	董事长、总经理	11,628,000	0	11,628,000	51.00%	0
贾根芬	董事、副总经理	11,172,000	0	11,172,000	49.00%	0
邵和平	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
景永涛	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张运平	监事	0	0	0	0.00%	0
林移芬	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
虞晓渊	董事	0	0	0	0.00%	0
王爱雪	董事	0	0	0	0.00%	0
张平平	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,800,000	0	22,800,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	47	46
销售人员	8	8
技术人员	9	10
行政管理人员	3	2
财务人员	3	3
采购人员	4	4
其他人员	7	6
员工总计	81	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	3
专科	4	4
专科以下	75	72
员工总计	81	79

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：

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等、企业文化培训、专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司离退休职工均纳入社会保险统筹解决，公司不承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

公司从有限公司整体变更为股份公司后，按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等有关法律、法规对公司章程进行了修订，并据此制订了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等公司治理制度和管理办法，以规范公司的管理和运作，逐步建立和完善符合股份公司要求的法人治理结构。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了与目前规模及发展战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程及公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《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，公司均依法合规运作，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。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	3	2018年3月14日，公司第一届董事会第六次会议审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》； 2018年4月24日，公司第一届董事会第七次会议审议通过《公司2017年度报告及摘要》、《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年董事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《信息披露管理制度（2018年修订版）》、《关于提议召开公司2017年度股东大会的议案》； 2018年8月17日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司〈2018年半年度报告〉》议案。
监事会	2	2018年4月24日，公司第一届监事会第五次会议审议通过《公司2017年度报告及摘要》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《信息披露管理制度（2018年修订版）》； 2018年8月17日，公司第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司〈2018年半年度报告〉》议案；
股东大会	2	2018年3月29日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；

		<p>2018年5月18日，公司2017年年度股东大会审议并通过了《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2017年度公司监事会工作报告》、《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《信息披露管理制度（2018年修订版）》；</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司的治理水平，具体内容包括了投资者关系管理工作中投资者关系管理的基本原则、主要职责、公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行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。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司主要业务为压克力板材的研发、生产与销售，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理相关产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与股东、共同控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控

股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了代码为91331100768680349H的《统一社会信用代码证》，独立申报纳税、缴纳税款。

5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，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。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止到报告期末，公司已建立年度报告差错责任追究制度。在报告期内，公司未出现重大差错和需要追究的责任情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 304038 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日	
注册会计师姓名	刘希广、朱永前	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 304038 号

浙江伸美压克力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江伸美压克力股份有限公司(以下简称伸美股份)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于伸美股份,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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估伸美股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伸美股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伸美股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伸美股份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伸美股份不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘希广

中国注册会计师：朱永前

中国·北京

2019年4月10日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	782,212.61	8,293,553.21
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			
应收票据及应收账款	五、2	6,064,419.12	7,075,285.83
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	826,949.94	3,000,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,000.00	387,464.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,165,924.00	10,096,847.03
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	13,251,230.53	
流动资产合计		31,092,736.20	28,853,150.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	7,501,629.23	8,856,642.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,224,181.04	1,256,255.6
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	237,550.70	351,575.06
递延所得税资产	五、10	32,288.96	20,286.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,995,649.93	10,484,759.85
资产总计		40,088,386.13	39,337,910.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	263,214.77	573,604.46
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、12	1,011,063.50	2,658,598.24
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	401,990.90	346,868.38
应交税费	五、14	533,041.60	236,428.76
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,209,310.77	3,815,499.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,209,310.77	3,815,499.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	22,800,000.00	22,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	6,466,175.66	6,466,175.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	861,289.97	625,623.53
一般风险准备			
未分配利润	五、18	7,751,609.73	5,630,611.75
归属于母公司所有者权益合计		37,879,075.36	35,522,410.94
少数股东权益			
所有者权益合计		37,879,075.36	35,522,410.94
负债和所有者权益总计		40,088,386.13	39,337,910.78

法定代表人：贾管浦

主管会计工作负责人：张平平

会计机构负责人：贾管浦

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,756,265.99	36,022,958.02
其中：营业收入	五、19	50,756,265.99	36,022,958.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,765,232.76	32,605,024.84
其中：营业成本	五、19	42,627,763.58	28,061,466.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	608,540.53	349,387.93
销售费用	五、21	315,862.53	310,470.67
管理费用	五、22	2,188,699.71	1,769,435.87
研发费用	五、23	2,959,495.74	2,191,179.47
财务费用	五、24	-15,143.42	-10,190.18
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、25	80,014.09	-66,725.76
加：其他收益	五、26	320,211.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	106,585.60	381,211.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	1,453.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,419,284.28	3,799,144.28
加：营业外收入	五、29	60.12	2,404,859.74
减：营业外支出	五、30	0.40	74.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,419,344	6,203,929.39
减：所得税费用	五、31	62,679.58	692,540.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,356,664.42	5,511,389.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,356,664.42	5,511,389.23
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		2,356,664.42	5,511,389.23
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.10	0.24
（二）稀释每股收益		0.10	0.24

法定代表人：贾管浦

主管会计工作负责人：张平平

会计机构负责人：贾管浦

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,275,421.64	42,867,073.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	524,588.62	4,096,692.11
经营活动现金流入小计		58,800,010.26	46,963,765.63

购买商品、接受劳务支付的现金		43,115,192.72	35,801,950.77
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		4,285,701.47	3,667,537.73
支付的各项税费		2,586,267.99	1,843,627.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,597,617.51	2,527,482.09
经营活动现金流出小计		53,584,779.69	43,840,598.17
经营活动产生的现金流量净额		5,215,230.57	3,123,167.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,793,414.4	
取得投资收益收到的现金		106,585.6	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		381,665.86	861,493.78
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,289,665.86	861,493.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,651.43	5,585,226.57
投资支付的现金		19,706,585.60	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,016,237.03	5,585,226.57
投资活动产生的现金流量净额		-12,726,571.17	-4,723,732.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,701,000.00
筹资活动现金流入小计			4,701,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			500,000.00
筹资活动现金流出小计			500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	4,201,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,511,340.60	2,600,434.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,293,553.21	5,693,118.54

六、期末现金及现金等价物余额		782,212.61	8,293,553.21
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：贾管浦

主管会计工作负责人：张平平

会计机构负责人：贾管浦

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,800,000.00				6,466,175.66				625,623.53		5,630,611.75		35,522,410.94
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	22,800,000.00				6,466,175.66				625,623.53		5,630,611.75		35,522,410.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									235,666.44		2,120,997.98		2,356,664.42
（一）综合收益总额											2,356,664.42		2,356,664.42
（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									235,666.44		-235,666.44		

1. 提取盈余公积									235,666.44		-235,666.44		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	22,800,000.00				6,466,175.66				861,289.97		7,751,609.73		37,879,075.36

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	22,800,000.00				6,466,175.66				74,415.99		669,743.86		30,010,335.51
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	22,800,000.00				6,466,175.66				74,415.99		669,743.86		30,010,335.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									551,207.54		4,960,867.89		5,511,389.23
（一）综合收益总额											5,512,075.43		5,511,389.23
（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									551,207.54		-551,207.54		
1. 提取盈余公积									551,207.54		-551,207.54		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	22,800,000.00				6,466,175.66				625,623.53		5,630,611.75	35,522,410.94

法定代表人：贾管浦

主管会计工作负责人：张平平

会计机构负责人：贾管浦

浙江伸美压克力股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江伸美压克力股份有限公司（以下简称“本公司”）系浙江伸美压克力有限公司整体变更设立，由中国籍自然人贾管浦、贾根芬于2006年11月25日共同出资组建，2016年3月22日，公司整体变更时取得丽水市市场监督管理局核发的《营业执照》，注册号91331100768680349H，注册资本2,280.00万元。

(二) 公司所处行业、经营范围

公司所处行业：制造业/有机玻璃（压克力）板材

公司注册地址：浙江丽水市水阁工业区岑山路3号

营业期限：自2006年11月25日至长期。法定代表人：贾管浦

经营范围：有机玻璃（压克力）板材、有机玻璃制品制造、加工。（法律法规规定须经审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2019年4月10日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金

融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司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，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除

已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②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 20%；“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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控

制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同【及贷款承诺】

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元
------------------	------------------------------

	以上的其他应收款(或应收账款余额占应收账款合计 30%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 30%以上等)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东、关联方、职工、物业押金等。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	
单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
工器具及家具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
电子设备及其他	年限平均法	4-6	5.00	23.75-15.83

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权

时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间

连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

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

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

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

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

13、长期待摊费用摊销方法

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

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 本公司的具体收入确认方式：公司根据销售合同或协议，将商品连同销售发票、发货单运输到指定地点，客户验收后，在发货单签字确认。此时商品所有权上的主要风险或报酬已转移给购货方时，本公司确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

20、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、

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

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

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

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-4,637,911.66
	应收账款	-2,437,374.17
	应收票据及应收账款	7,075,285.83
2	管理费用	-2,191,179.47
	研发费用	2,191,179.47

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

根据《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》【国科火(2016)149 号】的通知，本公司自 2016 年 11 月 21 日获得“高新技术企业”，证书编号：GR201633000049，自 2016 年享受高新企业企业所得税按 15%的税率计缴优惠。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	11,943.44	11,510.94
银行存款	770,269.17	8,282,042.27
其他货币资金		
合 计	782,212.61	8,293,553.21
其中：存放在境外的款项：无		

说明：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

原因分析：1、银行存款下降的原因 2018 年购买理财产品 12,806,585.60 元。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	2,024,484.08	4,637,911.66
应收账款	4,039,935.04	2,437,374.17
合 计	6,064,419.12	7,075,285.83

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2, 024, 484. 08		2, 024, 484. 08
商业承兑汇票			
合 计	2, 024, 484. 08		2, 024, 484. 08

(续)

类 别	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4, 637, 911. 66		4, 637, 911. 66
商业承兑汇票			
合 计	4, 637, 911. 66		4, 637, 911. 66

②坏账准备：无

③期末公司已质押的应收票据：无

④期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

⑤期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

说明：期初应收票据均已在本期承兑，本期销售尚未结算，已结算的，大多以汇款形式，导致应收票据较大变动。

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018. 12. 31
-----	--------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,255,194.78	100.00	215,259.74	5.06	4,039,935.04
其中：账龄组合	4,255,194.78	100.00	215,259.74	5.06	4,039,935.04
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,255,194.78	100.00	215,259.74	5.06	4,039,935.04

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,572,619.82	100.00	135,245.65	5.26	2,437,374.17
其中：账龄组合	2,572,619.82	100.00	135,245.65	5.26	2,437,374.17
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,572,619.82	100.00	135,245.65	5.26	2,437,374.17

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,205,194.78	98.82	210,259.74	5.00	2,440,326.57	94.86	122,016.33	5.00
1至2年	50,000.00	1.18	5,000.00	10.00	132,293.25	5.14	13,229.32	10.00
合 计	4,255,194.78	100.00	215,259.74	5.06	2,572,619.82	100.00	135,245.65	5.26

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	135,245.65	80,014.09			215,259.74

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,157,646.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 157,882.32 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江兴红标识有限公司	1,132,278.35	1 年以内	26.61	56,613.92
泉州安邦展示用品工贸有限公司	581,853.00	1 年以内	13.67	29,092.65
深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	553,692.00	1 年以内	13.01	27,684.60
浙江海青光电科技有限公司	498,578.00	1 年以内	11.72	24,928.90
宁波雄镇益新贸易有限公司	391,245.00	1 年以内	9.19	19,562.25
合 计	3,157,646.35		74.20	157,882.32

④因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

说明：由于本期销售部分尚未结算，以应收账款形式入账，导致本期期末应收账款余额较大变动。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	826,949.94	100.00	3,000,000.00	100.00
合 计	826,949.94	100.00	3,000,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江西省正百科技有限公司	非关联方	327,999.94	39.66	1年以内	合同尚未履行完毕
东明华谊玉皇新材料有限公司	非关联方	498,950.00	60.34	1年以内	合同尚未履行完毕
合 计		826,949.94	100.00		

说明: 由于本期年末无大额采购项目, 与去年同期相比应付账款余额变动较大。

4、其他应收款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,000.00	387,464.86
合 计	2,000.00	387,464.86

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合					
无风险组合	2,000.00	100.00			2,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,000.00	100.00			2,000.00

(续)

类 别	2017. 12. 31			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	387,464.86	100.00		387,464.86
其中：账龄组合				
无风险组合	387,464.86	100.00		387,464.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	387,464.86	100.00		387,464.86

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

②坏账准备

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
员工往来		3,799.00
股权转让款		381,665.86
物业保证金	2,000.00	2,000.00
合 计	2,000.00	387,464.86

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
丽水市美泰物业管理有限公司	否	保证金	2,000.00	5年以上	100.00	
合 计	—		2,000.00		100.00	

说明：2017年10月公司将子公司进行处置，本期收到股权转让款381,665.86元

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,928,646.49		7,928,646.49
在产品	164,547.09		164,547.09
库存商品	2,072,730.42		2,072,730.42
合 计	10,165,924.00		10,165,924.00

(续)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,645,148.22		6,645,148.22
在产品	152,838.74		152,838.74
库存商品	3,298,860.07		3,298,860.07
合 计	10,096,847.03		10,096,847.03

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(3) 本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
工行理财产品	12,806,585.60	
待认证进项税额	444,644.93	
合 计	13,251,230.53	

说明：上期无工行理财产品及未认证进项税事项，导致本期经调整后的其他流动资产变动。

7、固定资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	7,501,629.23	8,856,642.34
固定资产清理		
合 计	7,501,629.23	8,856,642.34

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	10,191,871.41	6,272,660.99	3,062,881.10	438,467.26	697,835.72	20,663,71.48
2、本年增加金额		32,840.43	206,027.36		29,570.99	268,438.78
(1) 购置		32,840.43	206,027.36		29,570.99	268,438.78
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额				130,920.25		130,920.25
(1) 处置或报废				130,920.25		130,920.25
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	10,191,871.41	6,305,501.42	3,268,908.46	307,547.01	727,406.71	20,801,235.01
二、累计折旧						
1、年初余额	4,502,341.28	4,490,437.00	2,006,501.82	361,379.09	446,414.95	11,807,074.14
2、本年增加金额	484,113.84	649,772.13	369,314.16	21,985.57	91,720.18	1,616,905.88
(1) 计提	484,113.84	649,772.13	369,314.16	21,985.57	91,720.18	1,616,905.88
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额				124,374.24		124,374.24
(1) 处置或报废				124,374.24		124,374.24
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	4,986,455.12	5,140,209.13	2,375,815.98	258,990.42	538,135.13	13,299,605.78
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,205,416.29	1,165,292.29	893,092.48	48,556.59	189,271.58	7,501,629.23
2、年初账面价值	5,689,530.13	1,782,223.99	1,056,379.28	77,088.17	251,420.77	8,856,642.34

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,603,730.00	1,603,730.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,603,730.00	1,603,730.00
二、累计摊销		
1、年初余额	347,474.40	347,474.40
2、本年增加金额	32,074.56	32,074.56
(1) 摊销	32,074.56	32,074.56
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	379,548.96	379,548.96
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,224,181.04	1,224,181.04
2、年初账面价值	1,256,255.60	1,256,255.60

9、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
固定资产装修	351,575.06		114,024.36		237,550.70	
合 计	351,575.06		114,024.36		237,550.70	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	32,288.96	215,259.74	20,286.85	135,245.65
合计	32,288.96	215,259.74	20,286.85	135,245.65

(2) 递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

(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：无

11、应付票据及应付账款

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付票据		
应付账款	263,214.77	573,604.46
合 计	263,214.77	573,604.46

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内	263,214.77	573,604.46
合 计	263,214.77	573,604.46

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无

说明：应付账款与去年同期相比有所减少的原因是本期归还了之前的欠款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	--------------	--------------

1年以内	1,001,063.50	2,658,598.24
1-2年	10,000.00	
合计	1,011,063.50	2,658,598.24

(2) 账龄超过1年的重要预收账款：无

说明：上期期末预收款项在本期已结转收入，本期预收款形式的销售减少，导致预收款项变动较大。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	333,556.54	4,158,748.16	4,105,784.37	386,520.33
二、离职后福利-设定提存计划	13,311.84	182,075.83	179,917.10	15,470.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	346,868.38	4,340,823.99	4,285,701.47	401,990.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	306,019.40	3,907,346.60	3,857,720.67	355,645.33
2、职工福利费		34,950.14	34,950.14	
3、社会保险费	9,621.34	137,434.48	136,665.90	10,389.92
其中：医疗保险费	4,865.71	75,559.77	75,090.80	5,334.68
工伤保险费	4,204.80	52,839.86	52,949.66	4,095.00
生育保险费	550.83	9,034.85	8,625.44	960.24
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	17,915.80	79,016.94	76,447.66	20,485.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	333,556.54	4,158,748.16	4,105,784.37	386,520.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,852.81	174,900.14	172,815.85	14,937.10
2、失业保险费	459.03	7,175.69	7,101.25	533.47
合计	13,311.84	182,075.83	179,917.10	15,470.57

14、应交税费

税 项	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	424,806.44	80,909.27
企业所得税	60,085.21	145,126.87
印花税		683.50
城市维护建设税	28,087.47	5,663.65
教育费附加	11,566.34	2,427.28
地方教育费附加	8,496.14	1,618.19
合 计	533,041.60	236,428.76

说明：应交税费增加的原因主要是本期销项税额增加了导致增值税与去年同期相比增加了。

15、股本

项目	2018. 01. 01	本期增减					2018. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,800,000.0						22,800,000.0

16、资本公积

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	6,466,175.66			6,466,175.66
合 计	6,466,175.66			6,466,175.66

17、盈余公积

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	625,623.53	235,666.44		861,289.97
任意盈余公积				
合 计	625,623.53	235,666.44		861,289.97

18、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	5,630,611.75	

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	5,630,611.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,356,664.42	
减：提取法定盈余公积	235,666.44	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,751,609.73	

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,645,921.17	42,627,763.58	36,022,958.02	28,061,466.84
其他业务	110,344.82			
合 计	50,756,265.99	42,627,763.58	36,022,958.02	28,061,466.84

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
透明板	18,041,874.30	15,011,507.35	12,383,518.18	9,399,341.55
有色板	32,604,046.87	27,616,256.23	23,639,439.84	18,662,125.29
合 计	50,645,921.17	42,627,763.58	36,022,958.02	28,061,466.84

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	46,791,611.61	39,397,262.15	33,302,829.92	25,939,426.86
华中地区	3,035,163.51	2,543,944.72	2,049,524.68	1,599,046.22
西北地区	819,146.05	686,556.71	670,603.42	522,993.76
合 计	50,645,921.17	42,627,763.58	36,022,958.02	28,061,466.84

说明：本期公司加大销售力度，产品销售量有较大增长，使主营业务收入及应收账款也有所增加；由于销售量的增加，导致成本也随之增长，同时由于原材料价格的上涨及人工费用增加，导致产品单位成本增加，这些因素使营业成本的大幅变动。

20、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	145,829.38	84,003.35
教育费附加	62,498.31	36,001.44
地方教育费附加	41,665.54	24,000.96
房产税	99,083.06	99,083.06
土地使用税	248,355.24	82,785.08
印花税	11,109.00	8,423.40
合 计	608,540.53	334,297.29

说明：本期销售的增长导致本期税金的增加及较大变动。

21、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
运输费	312,183.28	135,995.20
广告费和业务宣传费	3,679.25	37,900.00
展览费		136,575.47
合 计	315,862.53	310,470.67

22、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	623,811.83	517,204.80
聘请中介机构费	322,607.34	290,559.43
折旧费	192,487.58	182,767.06
办公费	163,325.75	157,831.13
业务招待费	471,922.99	139,043.81
福利费	34,950.14	92,108.25
汽车费用	42,894.60	72,394.14
差旅费	56,067.13	54,957.86
劳动保险费	54,860.23	41,514.67
长期及无形资产摊销	146,098.92	146,098.92
工会经费	28,148.62	22,698.83
水电费	1,800.53	6,877.97

职工教育经费	870.00	5,659.51
其他	48,854.05	39,719.49
合 计	2,188,699.71	1,769,435.87

说明：由于本期研发费用的大幅增长及招待费用增加，导致本期管理费用较大增长。

23、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	845,822.75	666,736.59
折旧	133,298.48	107,854.80
原材料	1,809,006.92	1,288,771.10
水电费	20,542.64	34,176.03
蒸汽	111,944.95	88,303.09
其他	38,880.00	5,337.86
合 计	2,959,495.74	2,191,179.47

说明：由于本期研发费用中的原材料及职工薪酬的大幅增加，导致本期研发费用较大增长。

24、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用		
减：利息收入	18,946.68	13,580.99
手续费	3,803.26	2,933.26
合 计	-15,143.42	-10,647.73

25、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	80,014.09	-66,725.76
合 计	80,014.09	-66,725.76

26、其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	317,326.61	
代扣代缴个人所得税手续费	2,884.85	
其他		
合计	320,211.46	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018年度	2017年度
与资产相关：		
与收益相关：		
其中：退 2017 年土地使用税、房产税	132,326.61	
研发补助费	75,000.00	
知识产权认定奖励	50,000.00	
科技型中小企业奖励	10,000.00	
企业技术中心奖励	50,000.00	
合计	317,326.61	

27、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		366,349.11
理财产品	106,585.60	
合计	106,585.60	366,349.11

说明：2017 年处置长期股权投资收益款 366,349.11 元。

28、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,453.99		1,453.99
其中：固定资产处置利得	1,453.99		1,453.99
无形资产处置利得			
合计	1,453.99		1,453.99

29、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,404,165.72	
其他	60.12	694.02	60.12
合 计	60.12	2,404,859.74	60.12

计入当期损益的政府补助:

补助项目		2018年度	2017年度
与资产相关			
与收益相关	新三板上市政府补助		1,200,000.00
	高新奖励		210,000.00
	退2016年土地使用税、房产税、水利建设资金		279,965.72
	研发补助费		25,000.00
	锅炉拆除奖励		48,000.00
	锅炉拆除补助		70,000.00
	专利补助费		18,000.00
	上市企业增值税、所得税超上年地方留存奖励		553,200.00
合 计		-	2,404,165.72

说明:由于政府对本公司上市补助是一次性补助,因此本期补助事项较上期减少,导致本期营业外收入大幅变动。

30、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
其他	0.40	74.63	0.4
合 计	0.40	74.63	0.4

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	74,681.69	682,531.30
递延所得税费用	-12,002.11	10,008.86
合 计	62,679.58	692,540.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,419,344.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	362,901.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,721.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-332,943.27
所得税费用	62,679.58

说明：公司本期受原材料及人工成本上升等因素的影响，公司利润同比下降，导致本期所得税费用较上期存在较大变动。

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
利息收入	18,946.68	13,580.99
营业外收入	320,211.66	2,404,859.74
往来款项	185,430.28	1,677,318.93
合 计	524,588.62	4,095,759.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
销售费用、管理费用\研发费用等	3,412,182.57	1,313,695.84
银行手续费	3,803.26	2,933.26
营业外支出	0.40	74.63
往来款项	181,631.28	1,209,388.36

合 计	3,597,617.51	2,526,092.09
-----	--------------	--------------

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,356,664.42	5,512,075.43
加：资产减值准备	80,014.09	-66,725.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,616,905.88	1,620,106.65
无形资产摊销	32,074.56	32,074.56
长期待摊费用摊销	114,024.36	114,024.36
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-1,453.99	
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-106,585.60	-366,349.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,002.11	10,008.86
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）	-69,076.97	-2,782,962.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,798,852.89	-3,753,162.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,594,186.96	2,819,661.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,215,230.57	3,138,752.23
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	782,212.61	8,293,553.21
减：现金的期初余额	8,293,553.21	5,105,134.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,511,340.60	3,188,418.41

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	

项 目	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	381,665.86
其中：温州宏利工贸有限公司	381,665.86
处置子公司收到的现金净额	381,665.86

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金		
其中：库存现金	11,943.44	11,510.94
可随时用于支付的银行存款	770,269.17	8,282,042.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	782,212.61	8,293,553.21
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		

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
退2017年土地使用税、房产税	132,326.61				132,326.61			是
研发补助费	75,000.00				75,000.00			是
知识产权认定奖励	50,000.00				50,000.00			是
科技型中小企业奖励	10,000.00				10,000.00			是
企业技术中心奖励	50,000.00				50,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合计	317,326.61				320,211.46		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
退2017年土地使用税、房产税	与收益相关	132,326.61		
研发补助费	与收益相关	75,000.00		
知识产权认定奖励	与收益相关	50,000.00		
科技型中小企业奖励	与收益相关	10,000.00		
企业技术中心奖励	与收益相关	50,000.00		
合计		317,326.61		

(3) 本期退回的政府补助情况：无

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况：无

公司实际控制人：贾管浦、贾根芬。

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
贾管浦	法人、董事长、董事、总经理，持股 51%
贾根芬	董事、副总经理，持股 49%
张平平	董事、财务总监
王爱雪	董事
虞晓渊	董事
邵和平	董事会秘书
林移芬	监事会主席
张运平	监事
景永涛	职工监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：

关联方名称	关联交易内容	2018年度	2017年度
贾管浦	子公司股权		697,186.63
贾根芬	子公司股权		669,845.98
合计			1,367,032.61

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	678,000.00	488,488.80

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：

项 目	关联方	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贾管浦			194,649.59	
其他应收款	贾根芬			187,016.27	

说明：应收股权转让款余额。

7、关联方承诺：无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 10 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,453.99	固定资产出售
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，但与企业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	317,326.61	政府补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	106,585.60	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

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	59.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	425,425.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	63,813.89	
非经常性损益净额	361,612.03	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	361,612.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.42	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.44	0.09	0.09

浙江伸美压克力股份有限公司

2019年4月10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：

浙江省丽水市水阁工业区岑山路3号公司董事会办公室