



精发股份

NEEQ : 839716

上海精发实业股份有限公司

SHANGHAI KINGFO INDUSTRIAL CO., LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年 3 月，公司“新增 SSMS 及 SMS 高产优质复合无纺布生产线项目”通过了上海市金山区发展和改革委员会批准备案。

2018 年 5 月 8 日公司纳米纤维/驻极纤维防雾霾口罩滤布产业化技术课题顺利通过终验收。

2018 年 10 月 16 日金山区区委书记赵卫星在亭林镇党委书记张伟东的陪同下，视察调研了上海精发实业股份有限公司。金山区区委办、区经委、亭林镇等相关职能部门负责人陪同调研。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、精发股份有限公司	指	上海精发实业股份有限公司
德邦证券、主办券商	指	德邦证券
律师、公司律师	指	北京德恒（杭州）律师事务所
会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
章程、公司章程	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
《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、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 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。

公司负责人陈立东、主管会计工作负责人陈致帆及会计机构负责人（会计主管人员）夏欢平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
原材料价格波动风险	公司的原材料主要是聚丙烯，色母粒以及辅料、纸管、缠绕膜等，聚丙烯系原油类产品，所属上游为石油化工行业，石化产品价格除受市场供求关系影响外，因具备金融衍生产品的特征，其价格也随国际金融市场行情而波动，进而影响公司原材料成本及盈利能力的稳定性。
业绩波动风险	公司的主营业务收入由非织造布的销售和大宗商品贸易构成，报告期内，2018 年度大宗商品贸易对公司的销售收入以及毛利均有所下滑，橡胶、塑料贸易 2018 全年销售收入 21430.46 万元，占比 59.54%，而去年同期的销售收入占比达到 69.45%。充分说明了大宗商品贸易的价格会随宏观经济以及国内外供求情况发生波动，使得报告期内公司的业绩产生了较大的影响，公司在短期内会面临业绩波动的风险。
经营活动现金流波动较大的风险	2015 年、2016 年、2017 年、2018 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,290.33 万元，-2,505.40 万元，2164.83 万元，2377.63 万元。其中 2016 年度为负值，主要原因系大宗商品存货规模扩大及应收票据、应收账款增加。若未来大宗商品价格大跌，货值下降，可能存在库存商品跌价风险，短期资金难以回流。此外，虽然公司的品牌效应和销售规模不断扩大，选择客户的主动性不断提高，同时实施严格的客户信用等级评估制度以降低应收账款坏账风险、与供应商建立更为紧密的合作关系争取更大赊购力度来优化公司现金流，但仍存在经营现

	金流紧张所带来的经营风险。
主要经营资产抵押的风险	2017年2月9日，公司与上海农村商业银行金山支行签订了最新的《最高额融资合同》，公司以其拥有的房屋建筑物及土地使用权（沪（2018）金字不动产权第002201号），为公司2017年2月9日至2020年2月8日的贷款业务提供最高额不超过人民币7,050万元融资余额的授信保证。截至2018年12月31日，该担保合同下的借款余额为2600万元。公司以全部房屋建筑物为上述贷款提供抵押担保。尽管公司目前经营良好，但可能存在上述贷款到期时不能按时还款，主要经营资产被依法处置的风险，公司持续经营将受到影响。
汇率变化的风险	报告期内，公司外销占比大约为37.60%，均以美元结算。人民币对外币汇率的变动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩。此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。
公司治理的风险	股份公司成立之后，公司逐步建立健全法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制制度。随着公司持续发展，对公司治理和内部控制有了更高的要求，需要在生产经营过程中持续完善。因此，若公司管理制度的完善落后于公司的业务发展，或内部管理不能适应发展的需要，可能会存在影响公司持续、稳定、健康发展的。
公司品牌推广进程较慢的风险	虽然公司的营业收入稳步上升，在长三角地区有着较高的商誉，但是由于公司成立时间较短，资金受限，且本行业具有充分竞争的特性，公司在品牌推广上的进程较慢，与业内老牌龙头企业相比，品牌知名度还处在发展初期阶段。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

基本信息

公司中文全称	上海精发实业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI KINGFO INDUSTRIAL CO., LTD
证券简称	精发股份
证券代码	839716
法定代表人	陈立东
办公地址	上海市金山区亭林镇林盛路 28 号

联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈致帆
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	021-37910908
传真	021-37910022
电子邮箱	chenzhifan@clnonwoven.com
公司网址	www.chinakingfo.com
联系地址及邮政编码	上海市金山区亭林镇林盛路 28 号
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	上海市金山区亭林镇林盛路 28 号

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	2010 年 4 月 15 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C17 纺织业
主要产品与服务项目	非织造布的生产和销售、塑料和橡胶贸易
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈立东、陈连忠
实际控制人及其一致行动人	陈立东、陈连忠

注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131011655299535XP	否

注册地址	上海市金山区亭林镇林盛路 28 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高云川、王斐彧
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	359,950,425.10	521,473,032.88	-30.97%
毛利率%	5.35%	9.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,634,171.58	15,665,711.99	-129.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,678,828.60	16,553,597.74	-128.26%
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）	-2.64%	9.22%	-
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）	-2.67%	9.74%	-
基本每股收益	-0.09	0.31	-129.03%

偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	263,668,728.66	304,051,512.24	-13.28%
负债总计	90,491,464.79	126,240,076.79	-28.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,177,263.87	177,811,435.45	-2.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.56	-2.61%
资产负债率%（母公司）	34.32%	41.52%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	166.27%	146.68%	-
利息保障倍数	-0.96	11.51	-

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	23,776,281.58	21,648,328.07	
应收账款周转率	10.57	15.08	-
存货周转率	4.69	4.59	-

成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.28%	-3.07%	-

营业收入增长率%	-30.97%	26.56%	-
净利润增长率%	-129.58%	-0.11%	-

股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-21,316.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,841,605.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,781,951.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,205.47
非经常性损益合计	59,542.69
所得税影响数	14,885.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	44,657.02

补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第四节 管理层讨论与分析

业务概要

商业模式

公司发展以“创新驱动”、“市场导向”、“技术领先”为战略，运营以“多元化”、“低风险”为基础，力争以快速的发展在非织造布领域内占据较高的行业地位，并通过塑料、橡胶贸易分散经营风险的同时创造更多的营业收入。

1、盈利模式

公司盈利模式的核心是通过无纺布的生产和销售创造利润，支撑整个公司的运营，并通过塑料和橡胶的贸易分散单一行业的经营风险，同时增加公司利润。

2、研发与技术推广模式

精发股份目前的研发主要集中于设备及产品两个部分。公司的技术研发道路，走过了从简单的模仿到自主创新的道路。虽然是一家民营企业，但是拥有完整的纺粘熔喷无纺布生产制造技术，同时具有设备研发制造，是一家生产销售为一体的综合性企业。精发股份的生产能力和产品开发能力在长三角地区属同类企业的前列。公司从最初的单纺粘工艺无纺布生产，到 SMS（纺粘-熔喷-纺粘三层布工艺）、SMMS（纺粘-熔喷-熔喷-纺粘四层布工艺）、SSMMS（纺粘-纺粘-熔喷-熔喷-纺粘五层布工艺）的研发创新，到 PP/E（聚苯醚）、PP（聚丙烯）/PET（聚对苯二甲酸乙二酯）的自主创新，尽力使公司自主科技和市场的相结合。国产纺粘熔喷复合无纺布系列产品研发项目已获得了浙江省产业用纺织协会的验收鉴定。CL 牌 SMS 纺粘熔喷复合无纺布被国家科技部列为“国家重点产品”。2018 年 5 月纳米纤维/驻极纤维防雾霾口罩罩滤布产业化技术课题顺利通过终验收。

3、采购模式

精发股份目前采用的是 JIT 模式，又称为准时化采购，它是由准时化生产（Just In Time）管理思想演变而来的。它的基本思想是：把合适的数量、合适质量的物品、在合适的时间采购到生产需要的产品，最好的满足生产需要。JIT 采购的优势表现为：能保证频繁而可靠的交货（即多批次采购）；能有效地减少每次采购的批量（即小批量采购）；能有效地压缩采购提前期，以确保供应商快速可靠地交货；能有助于保证一贯的采购物资的高质量（即稳定的供应质量）通过公司制定的标准化采购流程和模式，通过互联网客户甄选和比价、传统客户的资格审定、质量验收及账款期限管理等方法，保证供应商和产品质量的稳定，为公司无纺布生产和塑料贸易的开展和扩大夯实了基础。

4、多元化经营

对于橡胶及塑料贸易，公司更偏好回款速度快的客户，坚持“现金为王”的战略，对客户拨款速度的重视程度远高于客户的出价，最大限度地减少应收账款过多过高的风险。为了精发股份的持续发展，公司除了聘用更多的销售人员开拓无纺布产品的销售渠道，在现有的大宗商品贸易基础上，也通过对橡胶、塑料现货从业人员的招收、业绩考核等管理方式，加强大宗商品业务的管理与开发，为精发股份开辟新的盈利点，分散单一主业可能带来的经营风险，同时尽最大的可能避免大宗商品波动带来的贸易风险。2018 年橡胶、塑料两大板块销售收入分别为 78,200,354.45 元，和 136,104,215.31 元，约占公司总销售收入的 59.54%，同比 2017 年分别减少 63.39%和 8.40%，2018 年度贸易业务收入下降的主要原因为：

（1）橡胶贸易 2018 年以来，沪胶在 2017 年冲高回落后的低位弱势运行。虽然国内胶区基本停割，但橡胶库存依然偏高。外胶进口是主要供应来源，由于泰国等主要产胶国计划限制出口，所以 2017 年 12 月国内进口胶意愿较强，2018 年 1 月份到港量继续增长。但是，受元旦、春节等假期较为集中的影响，橡胶下游企业的开工率不高。此后，美国加息及中美贸易摩擦加剧对橡胶消费前景不利，对胶市的影响几乎贯穿全年。

（2）塑料贸易虽然没有像橡胶贸易那样有较大幅度的下跌，但整体情况也没有去年那么好。2018

年初期，因临近春节，下游厂商补货情绪大增，市场上的货源被抢购一空，出厂商及贸易商看到下游这么积极的补库备货，也随之哄抬价格。但一个产品的价格不可能永远是朝一个方向发展的。到了一月中旬，库存已经被“填饱”的情况下，实在是无力再“吃”进多余的货源。尽管出厂商、贸易商让利出货，但下游厂商已经接近饱和状态下的库存，已经没有再拿货的需求。塑料价格在春节前到春节后的一段时间内价格一路下行。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 359,950,425.10 元，同比减少 30.97%；净利润-4,634,171.58 元，同比减少 129.58%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 263,668,728.66 元，净资产为 173,177,263.87 元，同比减少 3.07%。上海精发与花王（合肥）有限公司，杭州可靠护理用品股份有限公司等长期建立稳定的合作关系。公司积极拓展新的客户，持续稳步良好发展。

报告期内，公司通过外部人才引进，进一步加强和壮大研发团队。目前，公司研发部从新功能性原料开发，与试验线工艺小组的深度沟通，到生产过程中各道工序的深入参与指导，与客户对产品工艺技术要求深入对接及新产品质量参数的监测和控制。研发部已经全面贯穿及渗入到产品及生产过程的方方面面。进一步提升了公司的研发实力，从而保证了产品质量的不断提升和稳定。

（二） 行业情况

2018 年，我国产业用纺织品行业面临比较复杂的发展环境，由于原材料价格的波动造成成本上升，部分领域竞争激烈的产品在销售价格上难以随着成本同步上涨，以及企业间的经营分化，导致行业整体盈利水平下滑。企业必须具有较强的技术创新能力，保持极高的产品差异化和精细化管理模式，才能保持较好的发展势头。

2019 年我国产业用纺织品行业将继续依托巨大的国内市场，积极开拓国际市场，特别是一带一路沿线市场，通过技术创新和精细化管理提升产业的竞争力，化解宏观环境不确定性带来的各种风险，保证行业的平衡健康发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,272,976.68	2.38%	29,755,555.56	9.79%	-78.92%
应收票据与应收账款	27,719,339.52	10.51%	48,385,881.24	15.91%	-42.71%
存货	77,259,675.75	29.30%	68,009,961.12	22.37%	13.60%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	118,172,155.18	44.82%	92,955,550.55	30.57%	27.13%
在建工程	246,310.03	0.09%	29,229,925.64	9.61%	-99.16%
短期借款	26,000,000.00	9.86%	76,945,319.80	25.31%	-66.21%
长期借款					
应付票据及应付账款	1,581,778.54	0.60%	20,886,504.89	6.87%	-92.43%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金余额 6,272,976.68 元，较上年期末减少 78.92%，主要原因是本期营业收入较上年减少 30.97%，跌幅较大，同时报告期内公司又减少一笔 2000 万的委托贷款。
- 2、应收票据与应收账款：报告期末应收票据与应收账款余额 27,719,339.52 元，较上年末减少 42.71%，减少原因主要是今年销售业绩的比较低迷，以及受到中美贸易摩擦导致外贸收缩，另外 2018 年度受到石油价格上涨而导致原料价格的上升，使得无纺布和大宗商品贸易收入均有所下降。
- 3、固定资产：报告期末固定资产余额 118,172,155.18 元，较上年末增长 27.13%，主要原因是公司新综合楼二期工程竣工并且装修完工投入使用而形成固定资产增加。
- 4、在建工程：报告期末在建工程余额 246,310.03 元，较上年末减少 99.16%，主要原因是公司新综合楼二期工程竣工并转入固定资产。
- 5、短期借款：报告期末短期借款余额 26,000,000.00 元，较上年末减少 66.21%。主要是本年度归还一笔和温州市昌隆进出口有限公司的委托贷款 2000 万元，同时归还 3000 万元的上海农村商业银行的短期贷款并转向关联公司拆借 3000 万元。
- 6、应付票据及应付账款：报告期末应付票据及应付账款余额 1,581,778.54 元，较上年末减少 92.43%。主要原因是报告期内整体销售业绩不景气，产量的萎缩导致对原材料需求的减少。而且由于原料价格的上涨，为了减少材料成本，大宗原材料和贸易商品以预付款的方式来获得供应商的优惠价格。

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	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	金额变动比例
营业收入	359,950,425.10	-	521,473,032.88	-	-30.97%
营业成本	340,688,922.74	94.65%	470,710,059.10	90.27%	-27.62%
毛利率%	5.35%	-	9.73%	-	-
管理费用	8,567,784.54	2.38%	7,827,809.99	1.50%	9.45%
研发费用	2,107,045.17	0.59%	959,870.11	0.18%	119.51%
销售费用	13,777,350.61	3.83%	13,877,459.46	2.66%	-0.72%
财务费用	2,101,148.73	0.58%	2,423,508.83	0.46%	-13.30%
资产减值损失	-3,074,220.06	-0.85%	4,095,293.36	0.79%	-175.07%
其他收益	1,000,000.00	0.28%	1,000,000.00	0.19%	0.00%
投资收益	21,205.47	0.01%	17,315.03	0.00%	22.47%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	53,000.00	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-3,586,763.12	-1.00%	22,216,854.35	4.26%	-116.14%
营业外收入	951,538.14	0.26%	754,643.79	0.14%	26.09%
营业外支出	1,913,200.92	0.53%	3,089,789.23	0.59%	-38.08%
净利润	-4,634,171.58	-1.29%	15,665,711.99	3.00%	-129.58%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入 359,950,425.10 元，同比减少 30.97%，原因为受到国内经济增速放缓、中美经贸摩擦不确定性明显上升；民营企业经营困难增加，基建投资回落过快，消费增速减慢，经济下行压力加大。公司无纺布销量同比下降 10.71%，尤其是橡胶贸易受全球市场增长的影响，销售额同比减少 63.39%。
- 2、营业成本：报告期内营业成本 340,688,922.74 元，较上年减少 27.62%，主要也是受到国内外经济环境的影响，营业收入的减少而导致营业成本的减少。
- 3、管理费用：报告期内管理费用 8,567,784.54 元，较上年增加 9.45%，增长幅度不大，主要原因为人工成本的增加以及综合楼二期转入固定资产后新增了部分折旧费用。
- 4、研发费用：报告期内研发费用 2,107,045.17 元，较上年增加 119.51%，原因为企业在销售放缓的情况下，为了将来更好的开拓新市场，着力扩大研发力度，逐步提升企业的创新能力，开发出更多的新产品以满足市场的需求，为企业的可持续发展打下扎实的基础。
- 5、销售费用：报告期内销售费用 13,777,350.61 元，较上年减少 0.72%，2018 年营业收入同比下降了 30.97%，但是销售费用未见明显减少。主要原因为销售人员的工资增长、贸易商品销售放缓而导致的仓储费用的增加。
- 6、财务费用：报告期内财务费用 2,101,148.7 元，较上年减少 13.30%，原因为本年度归还一笔委托贷款 2000 万元，以及向关联公司拆借 3000 万元降低了贷款利息而减少了利息的支出，汇率的影响使得本年度汇兑收益 32.89 万元。
- 7、资产减值损失：报告期内资产减值损失-3,074,220.06 元，较上年减少 175.07%。一方面是贸易商品价格的平稳冲回去年计提的存货跌价准备，另一方面是本年度应收账款的减少，而减少了坏账准备的计提。
- 8、营业利润：报告期内营业利润 -3,586,763.12 元，较上年减少 116.14%，主要是营业收入的减少，而成本费用未见有同比例的下降，压缩了企业的利润空间。

9、营业外收入：报告期内营业外收入 951,538.14 元，较上年增加 26.09%，其中收到金山区财政局扶持资金 77.7 万元，去年收到扶持资金为 59.8 万元。

10、营业外支出：报告期内营业外支出 1,913,200.92 元，较上年减少 38.08%，本期发生的营业外支出主要是销售废布及边角料的成本费用，因成品产量的减少，废布及边角料也随之减少。

(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	359,950,425.10	521,473,032.88	-30.97%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	340,688,922.74	470,710,059.10	-27.62%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
无纺布	145,645,855.34	40.46%	159,282,776.20	30.54%
橡胶贸易	78,200,354.45	21.73%	213,607,334.83	40.96%
塑料贸易	136,104,215.31	37.81%	148,582,921.85	28.49%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、无纺布：报告期内无纺布销售收入 145,645,855.34 元，较上年减少 8.56%，占总收入 40.46%，无纺布的销售收入与上年相比略有下降。

2、橡胶贸易：报告期内橡胶贸易收入 78,200,354.46 元，较上年减少 63.39%，占总收入 21.73%，由于 2018 年的橡胶贸易形式及市场没有去年那么好，销售价格的滞涨，使得市场观望情绪浓重，交易不活跃直接导致营业收入有较大幅度的减少。

3、塑料贸易：报告期内塑料贸易收入 136,104,215.31 元，较上年减少 8.40%，占总收入 37.81%，销售收入与上年相比略有下降。

但总体而言，公司的利润主要源于无纺布产品的销售。

(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	杭州可靠护理用品股份有限公司	11,888,123.59	3.30%	否
2	海宁市金潮实业有限公司	21,405,493.50	5.95%	否
3	上海弛韬实业有限公司	13,161,605.00	3.66%	否
4	TOYOTA TSUSHO CORPORATION	19,962,899.82	5.55%	否
5	芜湖集拓橡胶技术有限公司	26,814,929.00	7.45%	否
合计		93,233,050.91	25.91%	-

(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	中国石化化工销售有限公司华东分公司	68,397,441.50	12.67%	否
2	西双版纳景仁橡胶有限公司	85,811,932.00	15.89%	否
3	青唐实业（上海）有限公司	34,335,480.00	6.36%	否
4	润益康地（上海）物资贸易有限公司	23,499,840.00	4.35%	否
5	DAE JI PL CO., LTD.	29,752,585.75	5.51%	否
合计		241,797,279.25	44.78%	-

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	23,776,281.58	21,648,328.07	9.83%
投资活动产生的现金流量净额	-24,196,015.30	-27,430,751.31	11.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,311,497.83	17,064,548.97	-236.61%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较 2017 年增长了 9.83%，一方面是 2018 年经营状况不佳，在支付各项税金方面，2018 年要比 2017 减少 486 万元的税金支出。另一方面 2018 年资金回笼的及时，也体现在应收账款的减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较 2017 年增长了 11.79%，主要是新增综合楼二期的建设前期投入集中在 2017 年度，2018 年支出剩余尾款及装修款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年减少了 236.61%，主要是本年度归还一笔委托贷款 2000 万元，以及向关联公司拆借 3000 万元降低了贷款利息而减少了利息的支出。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无子公司和参股公司

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（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

本公司报告期内无主要会计政策、会计估计变更事项。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司作为一家非上市公司，向国家和社会提供优质产品和服务，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，2018 年度捐助镇贫困资金 5 万元。维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过不断提高产品质量，为人们的生活质量水平的提高做出了一定的贡献，缴纳的税收为当地发展做出了一定的贡献。公司也为社会提供了就业岗位。公司正在走一条与社会、自然和谐相处的可持续发展道路。

持续经营评价

报告期内，公司各级管理部门均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，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，生产管理、营运销售、安全生产、消防环保有序运行。

截至报告期末，各管理部门及人员依法运作，未出现违法、违规现象。生产经营中未出现重大质量事故，操作中未出现人身安全事故，日常管理中未出现消防事故。

公司的治理的实际状况符合相关规定要求，公司经营进入良性循环的起步阶段，为明年公司发展打下扎实的基础。

未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司的原材料主要是聚丙烯，色母粒以及辅料、纸管、缠绕膜等，聚丙烯系原油类产品，所属上游为石油化工行业，石化产品价格除受市场供求关系影响外，因具备金融衍生产品的特征，其价格也随国际金融市场行情而波动，进而影响公司原材料成本及盈利能力的稳定性。

风险应对措施：选用 JIT 采购模式，原材料采购部门时刻关注大宗商品石油价格和期货丙烯的价格，根据生产的需求、现货价格确定库存储备货数量，建立稳定的供货商圈，控制原材料的成本。以优质的服务，优良的品质获得优良的价格，降低原料波动风险。并通过抓管理降能耗，降低生产成本、抵冲原材料波动因素。

2、绩效波动风险

公司的主营业务收入由非织造布的销售和大宗商品贸易构成，报告期内，2018 年度大宗商品贸易对公司的销售收入以及毛利均有所下滑，橡胶、塑料贸易 2018 全年销售收入 21430.46 万元，占比 59.54%，而去年同期的销售收入占比达到 69.45%。充分说明了大宗商品贸易的价格会随宏观经济以及国内外供求情况发生波动，使得报告期内公司的业绩产生了较大的影响，公司在短期内会面临业绩波动的风险。

风险应对措施：对贸易品种采取高抛低吸滚动操作来稳定客户，发展优质客户。严格控制仓位，建立价格控制程序。

3、经营活动现金流较大的风险

2015 年、2016 年、2017 年、2018 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,290.33 万元，-2,505.40 万元，2164.83 万元，2377.63 万元。其中 2016 年度为负值，主要原因系大宗商品存货规模扩大及应收票据、应收账款增加。若未来大宗商品价格大跌，货值下降，可能存在库存商品跌价风险，

短期资金难以回流。此外，虽然公司的品牌效应和销售规模不断扩大，选择客户的主动性不断提高，同时实施严格的客户信用等级评估制度以降低应收账款坏账风险、与供应商建立更为紧密的合作关系争取更大赊购力度来优化公司现金流，但仍存在经营现金流紧张所带来的经营风险

风险应对措施：公司主营业务无纺布的原材料采购、生产经营、销售营收已进入良性循环，风险可控。橡胶、塑料的贸易已制定相关规定，控制库存，减少应收账款，控制资金回流周期，建立良好的上下游客户关系，建立严格客户信用评估，降低应收款和坏账风险。公司大宗商品贸易的经营动态由董事长亲自掌控。

4、主要经营资产抵押的风险

2017年2月9日，公司与上海农村商业银行金山支行签订了最新的《最高额融资合同》，公司以其拥有的房屋建筑物及土地使用权（沪（2018）金字不动产权第002201号），为公司2017年2月9日至2020年2月8日的贷款业务提供最高额不超过人民币7,050万元融资余额的授信保证。截至2018年12月31日，该担保合同下的借款余额为2600万元。公司以全部房屋建筑物为上述贷款提供抵押担保。尽管公司目前经营良好，但可能存在上述贷款到期时不能按时还款，主要经营资产被依法处置的风险，公司持续经营将受到影响。

目前公司经营状况良好，可以自行化解经营资产抵押带来的风险隐患。

5、汇率变化的风险

报告期内，公司外销占比大约为37.60%，均以美元结算。人民币对外币汇率的变动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩。此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。

风险应对措施：本公司产品“无纺布”出口是以人民币计价，美元结算，近年来人民币进入一篮子货币，对美元汇率波动风险不大。

6、公司治理的风险

股份公司成立之后，公司逐步建立健全法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制制度。随着公司持续发展，对公司治理和内部控制有了更高的要求，需要在生产经营过程中持续完善。因此，若公司管理制度的完善落后于公司的业务发展，或内部管理不能适应发展的需要，可能会存在影响公司持续、稳定、健康的发展。

风险应对措施：进一步完善企业法人治理结构，按现代企业管理要求建立健全适应企业生产、管理、营销的管理制度，狠抓制度的执行和落实，实行自上而下的“方针目标”管理，分解、落实考核到部门。把“经济考核”和“方针目标”完成相结合，树立企业管理为企业效益服务。用制度管人，以制度办事，是企业管理工作从纵向到底，横向到边的全方位管理，扭转企业初级阶段的陋习，实现企业良性循环。

7、公司品牌推广进程较慢的风险

虽然公司的营业收入稳步上升，在长三角地区有着较高的商誉，但是由于公司成立时间较短，资金受限，且本行业具有充分竞争的特性，公司在品牌推广上的进程较慢，与业内老牌龙头企业相比，品牌知名度还处在发展初期阶段。

风险应对措施：强化市场营销，大力拓展客户，加大宣传力度，充分利用行业协会的优势，通过展会、行业媒体进行产品宣传。做好实体和网络营销占领市场份额，以质取胜，梳理良好企业形象。同步跟进品牌商标注册进程，为后续产品品牌系列化做好准备。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈立东、陈连 忠、徐克勤	公司全体股东陈立东、陈连忠、徐克勤为公司借款提供担保	20,000,000	已事前及时履行	2018 年 5 月 7 日	2018-014
与温州昌隆商业管理有限公司	公司与温州昌隆商业管理有	10,000,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 8 日	2018-035

	限公司签订借款合同				
--	-----------	--	--	--	--

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有助于公司经营发展，补充公司流动资金需求，保证公司可持续发展，符合全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（三） 承诺事项的履行情况

- 1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，报告期内股东严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、控制人陈立东、陈连忠做出承诺依法及时办理排污许可证，报告期内尚未收到当地环保主管部门申报排污许可证的通知，暂未执行完毕。
- 3、公司控股股东、实际控制人承诺按劳动保障主管部门核定的员工社保、公积金补缴金额无偿代公司补缴，并承担相关费用，报告期内未违背承诺事项。
- 4、最近两年及一期公司控股股东、实际控制人不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。
- 5、公司实际控制人、5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及控股股东的全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》的承诺，报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 6、控股股东、实际控制人均出具了《减少和规范关联交易的承诺》，报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,500,000	25%	0	12,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,000	18.75%	0	9,375,000	18.75%
	董事、监事、高管	12,500,000	25%	0	12,500,000	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	28,125,000	56.25%	0	28,125,000	56.25%
	董事、监事、高管	37,500,000	75%	0	37,500,000	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈立东	18,750,000	0	18,750,000	37.5%	14,062,500	4,687,500
2	陈连忠	18,750,000	0	18,750,000	37.5%	14,062,500	4,687,500
3	徐克勤	12,500,000	0	12,500,000	25%	9,375,000	3,125,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈立东与陈连忠为兄弟关系，除此之外，精发股份现有股东之间不存在其他亲属关系或关联关系。

优先股股本基本情况

□适用 √不适用

控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

1、陈立东，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任职于温州昌隆纺织科技

有限公司、上海捷创实业有限公司、温州永宏化纤有限公司、温州昌浩光伏科技有限公司、温州市宏昌非织造布有限公司、温州市昌隆进出口有限公司；2010年4月至今任上海精发实业股份有限公司董事长；2010年8月至今任温州联动发展有限公司监事；2015年12月至今任百茂（上海）投资管理有限公司董事长；2017年11月至今任温州昌隆商业管理有限公司执行董事。1992年4月起任职于浙江朝隆纺织机械股份有限公司，现任发行人总经理。

2、陈连忠，男，1959年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。曾任职于温州农业水利机械厂、温州瓯海区电线厂、上海龙霞机械制造有限公司、温州市昌浩光伏科技有限公司、温州昌隆纺织科技有限公司、温州永宏化纤有限公司。2016年5月至今担任上海精发实业股份有限公司董事。1992年4月组建浙江朝隆纺织机械股份有限公司，现任发行人董事长。

（二） 实际控制人情况

实际控制人陈立东、陈连忠，情况参见（一）控股股东情况。
报告期内无变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

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

间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

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

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
陈立东	董事长	男	1967 年 1 月	硕士	2016 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 15 日	是
陈连忠	董事	男	1959 年 5 月	初中	2016 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 15 日	否
濮颖军	董事	男	1955 年 6 月	本科	2016 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 15 日	是
沈根珠	董事兼总经理	男	1949 年 9 月	大专	2016 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 15 日	是
柏国清	董事兼副总经理	男	1975 年 2 月	中专	2016 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 15 日	是
陈致帆	财务总监兼董事会秘书	男	1991 年 11 月	本科	2017 年 3 月 24 日到 2019 年 5 月 15 日	是
徐克勤	监事	男	1961 年 6 月	初中	2016 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 15 日	否
邱丽杰	监事	女	1970 年 1 月	大专	2017 年 4 月 12 日到 2019 年 5 月 15 日	是
俞永亮	监事	女	1985 年 2 月	本科	2016 年 5 月 15 日到 2019 年 5 月 15 日	是
杜桂芝	副总经理（质量副总）	女	1978 年 9 月	本科	2017 年 4 月 24 日到 2019 年 5 月 15 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长陈立东与董事陈连忠为兄弟关系，同时为公司控股股东及实际控制人。

(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
陈立东	董事长	18,750,000	0	18,750,000	37.5%	0
陈连忠	董事	18,750,000	0	18,750,000	37.5%	0
徐克勤	监事	12,500,000	0	12,500,000	25%	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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	88	83
技术人员	33	33
销售人员	18	19
财务人员	5	5
行政管理人员	30	30
员工总计	174	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	19	19
专科	23	23
专科以下	126	122
员工总计	174	170

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资和津贴等，依照国家相关法规，公司在册员工均缴纳社会保险。
- 2、员工培训计划：报告期内，公司进一步完善了培训体系，同时开展了形式多样的内外部培训，包括班组建设、沟通技巧、消防安全知识等方面的综合素质培训，以及新版质量管理体系内审员、IE 工程师等岗位技能培训，报告期末均已得到有效落实。
- 3、人员变动情况：截止报告期末，公司在职员工 170 人，较报告期初减少 4 人均均为生产人员。公司十分重视人才的引进，通过高端人才引进、校企合作、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《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）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部控制管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司治理制度。

相关机构和人员能够依法履行职责，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。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。今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策和新规定，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康、持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。

公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜、投资者关系管理工作。公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，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。通过《公司章程》及各项规章制度

的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、融资、担保等事项均按照《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，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行过修改

（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	2018年1月9日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于使用公司自有闲置资金购买银行理财产品议案》、《关于授权董事长签署银行授信合同的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》； 2018年1月22日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于投资性质SSMS及SMS高产优质复合无纺布生产线项目的议案》； 2018年4月20日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告》《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度审计报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《关于续聘瑞花会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》； 2018年5月4日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于授权董事长签署银行授信合同的议案》、《关于全体股东为公司借款提供担保的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》； 2018年8月24日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《2018年半年度报告》、《关于更正2017年半年度报告的议案》； 2018年10月26日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于取消无纺布生产线加热系统电改气（天然气）项目的议案》； 2018年11月6日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司于温州昌隆商

		业管理有限公司签订借款合同，构成偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》； 2018 年 12 月 24 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2019 年度申请银行授信额度的议案》、《关于公司预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2018 年 4 月 20 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度审计报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于续聘瑞花会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》； 2018 年 8 月 24 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于更正 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	2018 年 1 月 9 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司与温州市昌隆进出口有限公司签署委托贷款合同，构成偶发性关联交易的议案》； 2018 年 1 月 24 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于授权董事长签署银行授信合同的议案》； 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年董事会工作报告》、《2017 年监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年利润分配预案》、《关于续聘瑞花会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》； 2018 年 5 月 24 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于全体股东为公司借款提供担保的议案》； 2018 年 11 月 23 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司于温州昌隆商业管理有限公司签订借款合同，构成偶发性关联交易的议案》。

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、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理层均严格按照《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，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，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。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司受到了众多机构投资者和自然人投资者的关注。在同投资者的接触中，公司高层对资本市场有了更深入的认识。

(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

内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主性经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价**1、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相关规定，结合公司自身特点，制定了会计核算具体实施细则，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、关于风险控制体质

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】36030031 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019. 4. 22
注册会计师姓名	高云川、王斐彧
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

上海精发实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海精发实业股份有限公司（以下简称“精发股份”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精发股份 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，我们独立于精发股份，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

精发股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

精发股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估精发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精发股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精发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：

（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，就可能导致对精发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精发股份不能持续经营。

（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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高云川、王斐或

中国 北京

二〇一九年四月二十二日

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	六、1	6,272,976.68	29,755,555.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	27,719,339.52	48,385,881.24
其中：应收票据	六、2、（1）	7,786,373.37	180,000.00
应收账款	六、2、（2）	19,932,966.15	48,205,881.24
预付款项	六、3	8,127,885.62	10,207,967.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	六、4	887,358.92	322,654.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	77,259,675.75	68,009,961.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,029,056.12	2,180,743.16
流动资产合计		122,296,292.61	158,862,763.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	118,172,155.18	92,955,550.55
在建工程	六、8	246,310.03	29,229,925.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	20,705,534.89	21,266,729.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	2,248,435.95	1,379,461.50
其他非流动资产	六、11		357,082.50
非流动资产合计		141,372,436.05	145,188,749.24
资产总计		263,668,728.66	304,051,512.24
流动负债：			
短期借款	六、12	26,000,000.00	76,945,319.80
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	1,581,778.54	20,886,504.89
其中：应付票据			
应付账款	六、13	1,581,778.54	20,886,504.89
预收款项	六、14	10,395,829.26	6,796,022.26
合同负债			

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	2,004,110.20	1,616,809.68
应交税费	六、16	670,617.46	1,697,711.63
其他应付款		32,901,926.00	360,505.20
其中：应付利息	六、17、(1)	38,014.17	87,359.84
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		73,554,261.46	108,302,873.46
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	六、18	16,937,203.33	17,937,203.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,937,203.33	17,937,203.33
负债合计		90,491,464.79	126,240,076.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	99,511,908.78	99,511,908.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	2,829,952.67	2,829,952.67
一般风险准备			
未分配利润	六、22	20,835,402.42	25,469,574.00
归属于母公司所有者权益合计		173,177,263.87	177,811,435.45
少数股东权益			
所有者权益合计		173,177,263.87	177,811,435.45

负债和所有者权益总计		263,668,728.66	304,051,512.24
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陈立东

主管会计工作负责人：陈致帆

会计机构负责人：夏欢平

(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		359,950,425.10	521,473,032.88
其中：营业收入	六、23	359,950,425.10	521,473,032.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		364,558,393.69	500,326,493.56
其中：营业成本	六、23	340,688,922.74	470,710,059.10
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	六、24	390,361.96	432,492.71
销售费用	六、25	13,777,350.61	13,877,459.46
管理费用	六、26	8,567,784.54	7,827,809.99
研发费用	六、27	2,107,045.17	959,870.11
财务费用	六、28	2,101,148.73	2,423,508.83
其中：利息费用		2,316,832.36	1,892,095.05
利息收入		85,376.99	148,027.31
资产减值损失	六、29	-3,074,220.06	4,095,293.36
信用减值损失			
加：其他收益	六、30	1,000,000.00	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	21,205.47	17,315.03
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32		53,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,586,763.12	22,216,854.35
加：营业外收入	六、33	951,538.14	754,643.79
减：营业外支出	六、34	1,913,200.92	3,089,789.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,548,425.90	19,881,708.91

减：所得税费用	六、35	85,745.68	4,215,996.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,634,171.58	15,665,711.99
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）		-4,634,171.58	15,665,711.99
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		-4,634,171.58	15,665,711.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,634,171.58	15,665,711.99
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（元/股）		-0.09	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.31

法定代表人：陈立东

主管会计工作负责人：陈致帆

会计机构负责人：夏欢平

（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		435,679,594.97	568,921,687.57
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		7,576,570.65	2,360,174.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、36、(1)	1,546,487.40	1,844,728.28
经营活动现金流入小计		444,802,653.02	573,126,590.78
购买商品、接受劳务支付的现金		384,372,688.68	499,750,589.78
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		15,284,989.93	14,111,466.24
支付的各项税费		3,379,210.41	8,244,490.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、36、(2)	17,989,482.42	29,371,715.78
经营活动现金流出小计		421,026,371.44	551,478,262.71
经营活动产生的现金流量净额		23,776,281.58	21,648,328.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,205.47	17,315.03
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			
投资活动现金流入小计		17,021,205.47	10,017,315.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,217,220.77	27,448,066.34
投资支付的现金		17,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,217,220.77	37,448,066.34
投资活动产生的现金流量净额		-24,196,015.30	-27,430,751.31
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		117,237,902.98	91,945,319.80

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		117,237,902.98	91,945,319.8
偿还债务支付的现金		138,183,222.78	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,366,178.03	1,880,770.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		140,549,400.81	74,880,770.83
筹资活动产生的现金流量净额		-23,311,497.83	17,064,548.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		328,895.02	-444,724.71
五、现金及现金等价物净增加额		-23,402,336.53	10,837,401.02
加：期初现金及现金等价物余额		28,759,606.30	17,922,205.28
六、期末现金及现金等价物余额		5,357,269.77	28,759,606.30

法定代表人：陈立东

主管会计工作负责人：陈致帆

会计机构负责人：夏欢平

(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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	50,000,000.00				99,511,908.78				2,829,952.67		25,469,574.00	177,811,435.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				99,511,908.78				2,829,952.67		25,469,574.00	177,811,435.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,634,171.58	-4,634,171.58
（一）综合收益总额											-4,634,171.58	-4,634,171.58
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				99,511,908.78				2,829,952.67		20,835,402.42		173,177,263.87

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				99,511,908.78				1,263,381.47		11,370,433.21		162,145,723.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				99,511,908.78				1,263,381.47		11,370,433.21		162,145,723.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,566,571.20		14,099,140.79		15,665,711.99
（一）综合收益总额											15,665,711.99		15,665,711.99
（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									1,566,571.20		-1,566,571.20		

1. 提取盈余公积									1,566,571.20		-1,566,571.20		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				99,511,908.78				2,829,952.67		25,469,574.00		177,811,435.45

法定代表人：陈立东

主管会计工作负责人：陈致帆

会计机构负责人：夏欢平

上海精发实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海精发实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名上海精发实业有限公司(以下简称精发有限)。精发有限系由陈立东、徐克勤及陈连忠共同投资组建的有限责任公司，于 2010 年 4 月 15 日在上海市工商行政管理局金山分局登记注册，取得 310228001327458 号企业法人营业执照。公司注册地：上海市金山区亭林镇林盛路 28 号。法定代表人：陈立东。

精发有限初始设立时注册资本人民币 4,500 万元，实缴注册资本人民币 900 万元，其中：陈立东出资人民币 2,025 万元，实缴出资人民币 405 万元，占注册资本的 45.00%；徐克勤出资人民币 1,350 万元，实缴出资人民币 270 万元，占注册资本的 30.00%；陈连忠出资人民币 1,125 万元，实缴出资人民币 225 万元，占注册资本的 25.00%。

2010 年 7 月，根据精发有限股东会决议、修改后的章程及陈立东、徐克勤分别与陈连忠签订的《股权转让协议》，陈立东、徐克勤分别将其持有的精发有限 7.5%、5%股权转让给陈连忠。同时所有股东按转让后比例缴纳出资 2,300 万元。精发有限已于 2010 年 7 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2011 年 5 月，精发有限全体股东按比例缴纳剩余出资 1,300 万元，变更后精发有限注册资本及实收资本均为人民币 4,500 万元，其中：陈立东出资人民币 1,687.50 万元，占注册资本的 37.50%；陈连忠出资人民币 1,687.50 万元，占注册资本的 37.50%；徐克勤出资人民币 1,125 万元，占注册资本的 25.00%。精发有限已于 2011 年 5 月 17 日办妥工商变更登记手续。

2011 年 9 月，根据精发有限股东会决议、修改后的章程及陈立东、陈连忠及徐克勤分别与温州朝隆纺织机械有限公司签订的《股权转让协议》，陈立东、陈连忠及徐克勤分别将其持有的精发有限 37.50%、37.50%及 25.00%股权转让给温州朝隆纺织机械有限公司。变更后温州朝隆纺织机械有限公司持有公司出资 4,500 万元，占注册资本的 100%。精发有限已于 2011 年 9 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2015 年 10 月，根据精发有限股东会决议、修改后的章程及陈立东、陈连忠及徐克勤分别与温州朝隆纺织机械有限公司签订的《股权转让协议》，陈立东、陈连忠及徐克勤分别受让温州朝隆纺织机械有限公司持有的精发有限 37.50%、37.50%及 25.00%股权。变更后陈立东出资人民币 1,687.50 万元，占注册资本的 37.50%；陈连忠出资人民币 1,687.50 万元，占注册资本的 37.50%；徐克勤

出资人民币 1,125 万元，占注册资本的 25.00%。精发有限已于 2015 年 10 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 1 月，根据精发有限股东会决议和修改后的章程规定，精发有限申请增加注册资本人民币 500 万元，所有股东按原比例以货币资金认缴，变更后精发有限注册资本为人民币 5,000 万元，其中：陈立东出资人民币 1,875 万元，占注册资本的 37.50%；陈连忠出资人民币 1,875 万元，占注册资本的 37.50%；徐克勤出资人民币 1,250 万元，占注册资本的 25.00%。精发有限已于 2016 年 1 月 26 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 5 月 15 日，根据精发有限股东会决议、全体股东签署的发起人协议书及章程，精发有限以 2016 年 3 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，公司名称变更为上海精发实业股份有限公司。本公司于 2016 年 5 月 31 日在上海市工商行政管理局登记注册，取得社会统一信用代码为 9131011655299535XP 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5,000 万元，总股本为 5,000 万股(每股面值人民币 1 元)

2016 年 10 月 27 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转公司”)下发了《关于同意上海精发实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]7773 号),同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

2016 年 11 月 14 日,本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:精发股份,证券代码:839716。

截止本财务报表批准报出日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份金额(人民币元)	股权比例(%)
陈立东	18,750,000.00	37.50
陈连忠	18,750,000.00	37.50
徐克勤	12,500,000.00	25.00
合 计	50,000,000.00	100.00

本公司经营范围为：非织造布生产、销售，化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），橡胶及橡胶制品，有色金属销售，从事纺织领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，商务咨询（除经纪），自有房屋租赁，从事货物进出口及技术进出口业务，仓储服务（除危险品）。主要产品为非织造布。

本财务报告已于 2019 年 4 月 22 日经公司董事会会议批准。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事无纺布经营及贸易业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20 “重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账

本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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年末成本按照摊余成本法确定，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年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的控制。

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。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、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计

提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方	与关联方发生交易产生的应收款项及其他往来款项
员工借款及备用金	公司内有关部门或内部职工借款及备用金借款
其他应收款项	上述之外的其他应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方	账龄分析法
备用金	账龄分析法
其他应收款项	账龄分析法

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，如：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；等等。

（3）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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）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四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

11、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。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（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四、13“长期资产减值”。

13、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。

14、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。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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

15、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司具体收入确认原则：

（1）国内销售商品收入具体确认原则及时点：公司通过第三方物流将商品运至客户指定的交货地点、并收到客户签收确认的相关单据后确认相关商品销售收入。

（2）国际销售商品收入具体确认原则及时点：公司将产品发至出口港，办理报关手续并取得海关盖章的出口报关单，按照合同约定的运输方式将货物装运出港并取得收款权利，此时公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。

16、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当

是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（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）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，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。

（4）所得税的抵销

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

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

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金

收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内无主要会计政策、会计估计变更事项。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值

是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

报告期公司无税收优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,589.74	47,918.27
银行存款	5,355,680.03	28,711,688.03
其他货币资金	915,706.91	995,949.26
合 计	6,272,976.68	29,755,555.56

注：年末货币资金中受到限制的款项 915,706.91 元为本公司向银行申请开具进出口信用证的保证金存款

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	7,786,373.37	180,000.00
应收账款	19,932,966.15	48,205,881.24
合 计	27,719,339.52	48,385,881.24

(1) 应收票据**①应收票据分类**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,786,373.37	180,000.00
商业承兑汇票		
合 计	7,786,373.37	180,000.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,168,661.52	7,515,122.04
商业承兑汇票		
合 计	37,168,661.52	7,515,122.04

③其他说明

- (1) 年末公司无未到期已贴现的银行承兑汇票。
- (2) 年末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。
- (3) 年末无应收关联方票据。
- (4) 年末未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(2) 应收账款**①应收账款分类披露**

类别	年末余额				
	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	21,075,519.87	97.20	1,142,553.72	5.42	19,932,966.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	608,099.94	2.80	608,099.94	100.00	
合计	21,683,619.81	100.00	1,750,653.66		19,932,966.15

(续)

类别	年初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,762,298.17	98.82	2,556,416.93	5.04	48,205,881.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	608,099.94	1.18	608,099.94	100.00	
合计	51,370,398.11	100.00	3,164,516.87		48,205,881.24

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,665,139.42	983,256.97	5.00
1 至 2 年	1,229,225.73	122,922.57	10.00
2 至 3 年	180,677.27	36,135.45	20.00
3 至 4 年	477.45	238.73	50.00
合计	21,075,519.87	1,142,553.72	

B、组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
威海稳健进出口有限公司	608,099.94	608,099.94	100.00	企业破产程序中
合计	608,099.94	608,099.94	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账-1,413,863.21 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州可靠护理用品股份有限公司	货款	3,910,659.65	1 年以内	18.04	195,532.98

海宁市金潮实业有限公司	货款	2,156,800.00	1 年以内	9.95	107,840.00
安思尔（厦门）防护用品有限公司	货款	2,030,801.12	1 年以内	9.37	101,540.06
川田卫生用品（浙江）有限公司	货款	868,244.61	1 年以内	4.00	43,412.23
爹地宝贝股份有限公司	货款	859,965.53	1 年以内	3.97	42,998.28
合计		9,826,470.91		45.33	491,323.55

④年末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款或关联方单位账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,816,351.82	83.86	10,207,965.62	99.99
1 至 2 年	1,311,532.41	16.13		
2 至 3 年				
3 年以上	1.39	0.01	1.39	0.01
合 计	8,127,885.62	—	10,207,967.01	—

(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	款项性质	年末余额	账龄	占预付款年末余额合计数的比例（%）
西双版纳景仁橡胶有限公司	预付货款	1,636,644.78	1 年以内	20.14
上海市电力公司	预付电费	1,164,381.28	1 年以内	14.33
OCEAN KING ASIA LIMITED	预付货款	980,354.23	1 年以内	12.06
中国石化化工销售有限公司华东分公司	预付货款	822,314.46	1 年以内	10.12
上海塑启国际贸易有限公司	预付货款	584,100.00	1 年以内	7.19
合 计		5,187,794.75		63.84

(3)年末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方单位款项。

(4) 年末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

(5) 年末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	887,358.92	322,654.91
合 计	887,358.92	322,654.91

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	946,961.86	100.00	59,602.94	6.29	887,358.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	946,961.86	100.00	59,602.94		887,358.92

(续)

类 别	年初余额				
	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	343,936.69	100	21,281.78	6.19	322,654.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	343,936.69	100	21,281.78		322,654.91

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	865,262.86	43,263.14	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	81,699.00	16,339.80	20.00
合 计	946,961.86	59,602.94	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	636,162.57	165,799.00
备用金	172,136.29	178,137.69
往来款	138,663.00	
合 计	946,961.86	343,936.69

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 38,321.16 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
浦江海关	保证金	374,463.57	1 年以内	39.54	18,723.18
李丽蕉	押金、往来款	220,362.00	1-3 年内	23.27	23,272.95
北仑海关	往来款	180,000.00	1 年以内	19.01	9,000.00
李怀忠	备用金	110,098.00	1 年以内	11.63	5,504.90
俞永亮	备用金	48,020.00	1 年以内	5.07	2,401.00
合 计	——	932,943.57	——	98.52	58,902.03

⑤年末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方单位款项。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,709,582.83		8,709,582.83
库存商品	69,183,462.27	633,369.35	68,550,092.92
合 计	77,893,045.10	633,369.35	77,259,675.75

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,542,050.78		7,542,050.78
库存商品	62,799,957.70	2,332,047.36	60,467,910.34
合 计	70,342,008.48	2,332,047.36	68,009,961.12

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,332,047.36			1,698,678.01		633,369.35
合 计	2,332,047.36			1,698,678.01		633,369.35

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品		部分贸易商品年末价格回升	

注：2018 年年底部分产品价格上升，部分跌价准备转回，年末低密度聚乙烯跌价准备余额 70,986.07 元，全乳胶跌价准备余额 161,857.72 元，民营胶跌价准备余额 47,309.08 元，混合胶跌价准备余额 353,216.48 元。

(4) 年末存货余额中无资本化利息金额。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	2,029,056.12	2,180,743.16
合 计	2,029,056.12	2,180,743.16

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	118,172,155.18	92,955,550.55
固定资产清理		
合 计	118,172,155.18	92,955,550.55

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、年初余额	55,529,802.56	64,163,735.40	3,267,604.50	970,772.85	123,931,915.31
2、本年增加金额	33,754,557.26	1,188,432.34		176,416.61	35,119,406.21
（1）购置	216,793.10	1,076,363.37		154,864.89	1,448,021.36
（2）在建工程转入	33,537,764.16	112,068.97		21,551.72	33,671,384.85
3、本年减少金额	39,949.77			12,050.42	52,000.19
（1）处置或报废	39,949.77			12,050.42	52,000.19
4、年末余额	89,244,410.05	65,352,167.74	3,267,604.50	1,135,139.04	158,999,321.33
二、累计折旧					
1、年初余额	11,446,601.98	17,996,025.76	813,810.37	719,926.65	30,976,364.76
2、本年增加金额	2,781,516.89	6,228,683.57	745,537.02	123,592.74	9,879,330.22
（1）计提	2,781,516.89	6,228,683.57	745,537.02	123,592.74	9,879,330.22
3、本年减少金额	17,394.83			11,134.00	28,528.83
（1）处置或报废	17,394.83			11,134.00	28,528.83
4、年末余额	14,210,724.04	24,224,709.33	1,559,347.39	832,385.39	40,827,166.15
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）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	75,033,686.01	41,127,458.41	1,708,257.11	302,753.65	118,172,155.18
2、年初账面价值	44,083,200.58	46,167,709.64	2,453,794.13	250,846.20	92,955,550.55

注：本年折旧额 9,879,330.22 元。本年增加中由在建工程转入的固定资产原值 33,671,384.85 元。

（2）年末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（3）年末无融资租赁租入的固定资产。

（4）年末无经营租赁租出的固定资产。

8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	246,310.03	29,229,925.64
合 计	246,310.03	29,229,925.64

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			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
生活楼工程				29,146,383.79		29,146,383.79
四号线安装工程				83,541.85		83,541.85
2018 年 SSMS 及 SMS 高昌优质复合无纺布生产线项目 7#	24,119.87		24,119.87			
仓库雨棚搭建	196,746.57		196,746.57			
非织造布纤维细度检测仪器建设	11,650.49		11,650.49			
三层办公室装修	13,793.10		13,793.10			
合 计	246,310.03		246,310.03	29,229,925.64		29,229,925.64

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
生活楼工程	3,000.00	29,146,383.79	4,412,932.09	33,559,315.88		—
四号线安装工程	11.21	83,541.85	28,527.12	112,068.97		—
2018 年 SSMS 及 SMS 高昌优质复合无纺布生产线项目 7#	2,980.00		24,119.87			24,119.87
仓库雨棚搭建	30.00		196,746.57			196,746.57
非织造布纤维细度检测仪器建设	4.00		11,650.49			11,650.49
三层办公室装修	30.00		13,793.10			13,793.10

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
合 计	6,055.21	29,229,925.64	4,687,769.24	33,671,384.85		246,310.03

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
生活楼工程	111.86	100.00				自筹
四号线安装工程	100.00	100.00				自筹
2018 年 SSMS 及 SMS 高昌优质复 合无纺布生产线 项目 7#	0.08					自筹
仓库雨棚搭建	65.58	65.00				自筹
非织造布纤维细 度检测仪器开发	29.13	25.00				自筹
三层办公室装修	4.6	10.00				自筹
合 计	—	—				

注：本年生活楼工程转固，已取得沪（2018）金字不动产权第 002201 号不动产权证。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	24,555,429.00	516,806.57	25,072,235.57
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	24,555,429.00	516,806.57	25,072,235.57
二、累计摊销			
1、年初余额	3,519,611.60	285,894.92	3,805,506.52
2、本年增加金额	491,108.64	70,085.52	561,194.16
（1）计提	491,108.64	70,085.52	561,194.16
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,010,720.24	355,980.44	4,366,700.68

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
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	20,544,708.76	160,826.13	20,705,534.89
2、年初账面价值	21,035,817.40	230,911.65	21,266,729.05

注：本年摊销额 561,194.16 元。

（2）年末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（3）年末无未办妥权证的无形资产。

（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	20,544,708.76	491,108.64	抵押

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	2,443,625.95	610,906.50	5,517,846.01	1,379,461.50
可抵扣亏损	6,550,117.81	1,637,529.45		
合计	8,993,743.76	2,248,435.95	5,517,846.01	1,379,461.50

11、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款项		112,282.50
预付机器设备款		244,800.00
合 计		357,082.50

12、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	26,000,000.00	76,945,319.80
合 计	26,000,000.00	76,945,319.80

(2) 借款抵押情况详见本财务报表附注六、财务报表项目注释之 38、所有权或使用权受限制的资产之说明。

13、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,581,778.54	20,886,504.89
合 计	1,581,778.54	20,886,504.89

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,581,778.54	1,310,768.52
设备款		19,575,736.37
合 计	1,581,778.54	20,886,504.89

注：年末无应付账款账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	10,395,829.26	6,796,022.26
合计	10,395,829.26	6,796,022.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海塑启国际贸易有限公司	495,000.00	相关产品尚未实现销售
上海斯越国际贸易有限公司	480,150.00	相关产品尚未实现销售
合 计	975,150.00	——

账龄超过 1 年的预收上海塑启国际贸易有限公司款余额为人民币 495,000.00 元、上海斯越国际贸易有限公司款余额为人民币 480,150.00 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,616,809.68	13,601,690.47	13,244,089.95	1,974,410.20

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,966,653.98	1,966,653.98	
三、辞退福利		103,946.00	74,246.00	29,700.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,616,809.68	15,672,290.45	15,284,989.93	2,004,110.20

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,616,809.68	11,758,960.49	11,401,359.97	1,974,410.20
2、职工福利费		650,755.05	650,755.05	
3、社会保险费		874,488.93	874,488.93	
其中：医疗保险费		779,876.20	779,876.20	
工伤保险费		26,801.01	26,801.01	
生育保险费		67,811.72	67,811.72	
4、住房公积金		215,886.00	215,886.00	
5、工会经费和职工教育经费		101,600.00	101,600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,616,809.68	13,601,690.47	13,244,089.95	1,974,410.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,898,799.47	1,898,799.47	
2、失业保险费		67,854.51	67,854.51	
3、企业年金缴费				
合 计		1,966,653.98	1,966,653.98	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工最低工资标准的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	619,018.66	1,613,952.13
印花税	51,598.80	83,759.50
合计	670,617.46	1,697,711.63

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	38,014.17	87,359.84
应付股利		
其他应付款	32,863,911.83	273,145.36
合 计	32,901,926.00	360,505.20

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	38,014.17	87,359.84
合 计	38,014.17	87,359.84

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
保证金		100,179.75
往来款	32,848,495.90	56,239.41
代扣代缴	2,232.07	114,071.33
党员活动经费	6,976.87	2,654.87
备用金	6,206.99	
合 计	32,863,911.83	273,145.36

18、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,937,203.33		1,000,000.00	16,937,203.33	详见注（1）、（2）
合 计	17,937,203.33		1,000,000.00	16,937,203.33	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
生产线项目补助款	15,583,333.33			1,000,000.00		14,583,333.33	与资产相关
纺织技术研究项目	2,353,870.00					2,353,870.00	与收益相关
合 计	17,937,203.33			1,000,000.00		16,937,203.33	

注：（1）根据 2011 年 11 月上海市经济信息化委、沪经信投下发的《上海

市经济信息化委关于上海精发实业有限公司年产 3 万吨 SMS 及 SMMS 复合无纺布生产项目 2011 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》

（[2011]274 号），公司收到 2,000 万元政府补助，该补助与上述批复中的项目建设相关，自项目建成使用时即 2013 年 7 月起，按主体厂房折旧年限 20 年进行同步摊销。

（2）根据 2015 年 10 月科学技术部资源配置与管理司下发的《国家科技支撑计划课题任务书》，截至年末公司共收到对应编号：2015BAE01B00 项目下的补助款 2,353,870.00 元，因该补助款对应研发项目尚未进行验收，相关补助金额尚未进行摊销。

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	99,511,908.78			99,511,908.78
合 计	99,511,908.78			99,511,908.78

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,829,952.67			2,829,952.67
合 计	2,829,952.67			2,829,952.67

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	25,469,574.00	11,370,433.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	25,469,574.00	11,370,433.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,634,171.58	15,665,711.99
减：提取法定盈余公积		1,566,571.20
年末未分配利润	20,835,402.42	25,469,574.00

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,950,425.10	340,688,922.74	521,473,032.88	470,710,059.10
合计	359,950,425.10	340,688,922.74	521,473,032.88	470,710,059.10

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	49,506.13	9,987.40
教育费附加	29,703.68	5,992.45
地方教育费附加	19,802.45	3,994.96
车船使用税	4,860.00	4,485.00
印花税	286,489.70	408,032.90
合计	390,361.96	432,492.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运杂费	8,324,517.63	9,408,558.24
仓储费	1,615,566.45	1,239,064.52
销售人员薪酬	1,924,880.20	1,196,897.60
差旅及业务招待费	440,140.13	586,925.22
办公及租赁费	597,847.97	544,003.24
会展及展销费	292,523.65	366,155.97
咨询及中介服务费	479,611.35	401,579.91
其他	102,263.23	134,274.76
合 计	13,777,350.61	13,877,459.46

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
管理人员薪酬	3,854,992.21	3,616,087.74
折旧费、无形资产及低耗摊销	1,498,855.63	1,452,840.50
办公及租赁费	848,303.28	1,032,124.55
差旅及业务招待费	339,585.70	389,189.67
保险费	156,758.89	249,164.12
审计咨询费	371,429.57	466,320.80
修理费	1,101,315.80	268,979.98
其他	396,543.46	353,102.63

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：诉讼费	80,372.00	123,414.00
车辆使用费	158,607.97	165,202.93
其他	157,563.49	64,485.70
合 计	8,567,784.54	7,827,809.99

27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	399,556.50	260,832.09
材料动力费	1,622,155.51	359,816.61
设备投入	35,023.88	
咨询服务费		150,513.00
实验费用		69,737.72
国际交流费		95,427.93
其他	50,309.28	23,542.76
合 计	2,107,045.17	959,870.11

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,316,832.36	1,892,095.05
减：利息收入	85,376.99	148,027.31
汇兑损失	581,206.60	588,979.61
减：汇兑收益	910,101.62	144,254.90
手续费支出	198,588.38	234,716.38
合 计	2,101,148.73	2,423,508.83

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,375,542.05	1,763,246.00
存货跌价损失	-1,698,678.01	2,332,047.36
合计	-3,074,220.06	4,095,293.36

30、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
年产三万吨 SMS 及 SMMS 复合无纺布项目补助	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
其他—理财利息	21,205.47	17,315.03
合 计	21,205.47	17,315.03

32、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		53,000.00	
其中：固定资产处置收益		53,000.00	
合 计		53,000.00	

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	841,605.29	645,871.40	841,605.29
赔款	108,957.50	86,687.50	108,957.50
技术服务费		22,084.89	
其他	975.35		975.35
合 计	951,538.14	754,643.79	951,538.14

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
财政扶持资金	777,000.00			598,000.00			与收益相关
中小企业资金拨款	15,000.00			15,000.00			与收益相关
教育培训补助				31,111.40			与收益相关
专利资助费	1,000.00			1,760.00			与收益相关
残疾人劳动服	4,552.80						与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
务所残疾人岗位补贴							
个税退回	3,648.99						与收益相关
上海市知识产权局补贴	652.50						与收益相关
稳岗补贴	39,191.00						与收益相关
上海市金山区财政局补贴	560.00						与收益相关
年产三万吨SMS及SMMS复合无纺布项目补助		1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关
合 计	841,605.29	1,000,000.00		645,871.40	1,000,000.00		

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,316.19	141,226.84	21,316.19
其中：固定资产处置损失	21,316.19	141,226.84	21,316.19
废品销售损失	1,761,363.24	2,867,579.64	1,761,363.24
公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	80,521.49	30,982.75	80,521.49
合计	1,913,200.92	3,089,789.23	1,913,200.92

注：本年非流动资产处置损失发生额为非流动资产毁损报废损失 21,316.19 元。

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	954,720.13	5,239,820.26
递延所得税费用	-868,974.45	-1,023,823.34
合计	85,745.68	4,215,996.92

(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	-4,548,425.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,137,106.48
调整以前期间所得税的影响	954,720.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268,132.03
所得税费用	85,745.68

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到存款利息	85,376.99	148,027.31
收到补助款	841,605.29	859,741.40
收到信用保证金	80,242.35	635,102.96
收到往来款	277,642.88	93,084.22
收到其他款项	261,619.89	108,772.39
合 计	1,546,487.40	1,844,728.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	257,729.43	12,921,020.17
付现费用	17,731,752.99	16,228,486.02
支付其他款项		222,209.59
合 计	17,989,482.42	29,371,715.78

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,634,171.58	15,665,711.99
加：资产减值准备	-3,074,220.06	4,095,293.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,879,330.22	7,898,134.74
无形资产摊销	561,194.16	558,630.04
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）		-53,000.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,987,937.34	2,336,819.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,205.47	-17,315.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-868,974.45	-1,023,823.34
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）	-7,551,036.62	30,020,496.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,066,230.69	-28,040,073.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,431,197.35	-9,792,547.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,776,281.58	21,648,328.07
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：		
现金的年末余额	5,357,269.77	28,759,606.30
减：现金的年初余额	28,759,606.30	17,922,205.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,402,336.53	10,837,401.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,357,269.77	28,759,606.30
其中：库存现金	1,589.74	47,918.27
可随时用于支付的银行存款	5,355,680.03	28,711,688.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,357,269.77	28,759,606.30

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	915,706.91	进出口信用证的保证金存款
固定资产	75,033,686.01	详见注 1

项 目	年末账面价值	受限原因
无形资产	20,544,708.76	详见注 1
合 计	96,494,101.68	

注 1：公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值(万元)	抵押物账面净值(万元)	担保借款余额(万元)	借款到期日	备注
本公司	上海农村商业银行金山支行	房屋建筑物及土地使用权	11,379.98	9,557.84	人民币 1,200	2019-02-01	[注]
					人民币 500	2019-04-18	
					人民币 900	2019-04-09	

注：2017 年 2 月 9 日，公司与上海农村商业银行金山支行签订了《最高额融资合同》，公司以其拥有的房屋建筑物及土地使用权（沪（2016）金字不动产权第 007971 号），为公司 2017 年 2 月 9 日至 2020 年 2 月 8 日的贷款业务提供最高额不超过 7,050.00 万元融资余额的授信保证。截止 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款人民币余额为 2,600.00 万元。

39、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	159,039.25	6.8632	1,091,518.28
应收账款			
其中：美元	168,080.06	6.8632	1,153,567.07

40、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市金山区残疾人劳动服务所残疾人岗位补贴	4,552.80	营业外收入	4,552.80
上海市金山区国家税务局补贴	3,648.99	营业外收入	3,648.99
上海市知识产权局汇款	652.50	营业外收入	652.50
上海市商务委员会中小企业资金拨	15,000.00	营业外收入	15,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
款			
工行收到稳岗补贴	39,191.00	营业外收入	39,191.00
财政局专利费用	1,000.00	营业外收入	1,000.00
上海市金山区财政局补贴	560.00	营业外收入	560.00
上海市金山区财政局财政扶持资金	777,000.00	营业外收入	777,000.00

七、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	股份金额(人民币元)	股权比例(%)
陈立东	18,750,000.00	37.50
陈连忠	18,750,000.00	37.50
徐克勤	12,500,000.00	25.00

注：自然人陈立东与陈连忠为一致行动人，直接控制本公司 75%的股权，为本公司实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江朝隆纺织机械股份有限公司	受同一实际控制人控制
温州市昌隆进出口有限公司	受同一实际控制人控制
温州昌隆商业管理有限公司	受同一实际控制人控制
俞永亮	监事

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江朝隆纺织机械股份有限公司	机器设备		1,727,350.43

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈立东	人民币 1,200 万元	2019-02-01	2020-02-08	否
	人民币 500 万元	2019-04-18	2020-02-08	否
	人民币 900 万元	2019-04-09	2020-02-08	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
温州市昌隆进出口有限公司	20,000,000.00	2018-10-12	2019-10-11	
温州昌隆商业管理有限公司	10,000,000.00	2018-11-07	2019-11-06	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	793,981.70	657,355.30

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
俞永亮	48,020.00	2,401.00		
合 计	48,020.00	2,401.00		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
浙江朝隆纺织机械股份有限公司		18,081,430.17
合 计		18,081,430.17
其他应付款：		
陈立东	1,054,779.71	
陈连忠	1,054,779.71	
徐克勤	703,186.48	
温州市昌隆进出口有限公司	20,023,833.33	
温州昌隆商业管理有限公司	10,011,916.67	
合 计	32,848,495.90	

八、承诺及或有事项

1、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。

九、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年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	-21,316.19	
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	1,841,605.29	

项 目	金 额	说 明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,781,951.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,205.47	
小 计	59,542.69	
所得税影响额	14,885.67	
合 计	44,657.02	

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	-2.64%	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.67%	-0.09	-0.09

上海精发实业股份有限公司
董事会
2019年4月23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：

公司董事会办公室