



闽瑞股份

NEEQ:834720

福建闽瑞新合纤股份有限公司

FUJIAN MR FIBER JOINT CO., LTD.

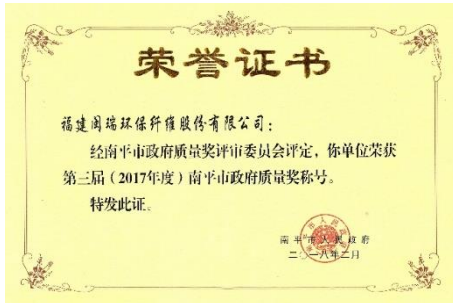


年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018年2月，公司荣获第三届（2017年度）南平市政府质量奖称号。



2、2018年4月，公司荣获2017年度南平市“安康杯”竞赛先进单位。

3、2018年5月，公司获得福建省科技小巨人领军企业荣誉。



4、2018年6月，公司获得福建省院士专家工作站授牌。

5、2018年11月，工业和信息化部对《再生化学纤维（涤纶）行业规范条件》生产企业名单（第二批）予以公告，公司进入名单。

6、2018年11月12日，公司名称变更为“福建闽瑞新合纤股份有限公司”。

7、2018年11月23日，公司获得南平市两化融合示范企业认定。

8、2018年12月，公司被福建省工业和信息化厅认定为福建省“专精特新”中小企业。

9、2018年12月11日，中国证券监督管理委员会福建监管局正式受理公司的辅导备案材料。

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	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、闽瑞股份	指	福建闽瑞新合纤股份有限公司
股东大会	指	福建闽瑞新合纤股份有限公司股东大会
董事会	指	福建闽瑞新合纤股份有限公司董事会
监事会	指	福建闽瑞新合纤股份有限公司监事会
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	福建闽瑞新合纤股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年01月01日-2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
涤纶	指	聚酯纤维，一种合成纤维，用于制造衣着面料和工业制品，具有极优良的定形性能
纺丝	指	化学纤维成形，制造化学纤维的一道工序
聚酯切片	指	聚合生产得到的聚酯原料，一般加工成约4*5*2毫米左右的片状颗粒
PET	指	Polyethyleneterephthalate，简称PET，为高聚合物，由对苯二甲酸乙二醇酯发生脱水缩合反应而来
再生涤纶短纤维	指	利用废旧聚酯瓶片、纺丝废丝、泡泡料、浆块做原料，废旧瓶片经过粉碎、清洗，各种料的混合物经过干燥，熔融挤出，纺丝，卷绕，集束，牵伸，卷曲，松弛热定型，切断后形成不同长度的涤纶短纤
中空三维	指	涤纶短纤中空三维化纤棉，一般指的是再生聚酯短纤
高强黑丝	指	高强黑色短纤维，是通过原液着色生产强力大于5.8cn/dtex的黑色涤纶短纤维，主要用途是用于高速缝纫线专用纤维。
仿羽绒	指	由涤纶和性能优异的三维卷曲中空纤维，U型中空纤维和ES纤维为原料，经过加工处理而成的一种聚酯纤维，其纤维原料为涤纶
忆弹丝	指	由多种不同高分子材料经特殊的纺丝和后加工工艺纺织而成，具有公司专有技术，可与棉、毛、丝、麻、天丝等各类纺织原料任意混纺。
ES纤维	指	ES纤维是复合纤维的一个重要品种，具有功能性和高附加值，其做成的无纺布被广泛应用在高档卫生巾、纸尿裤等卫生用品以及其他产业用纺织品领域。
一厂	指	公司的第一车间，内有公司第一条生产线和第二条生产线
二厂	指	公司的第二车间，内有公司第三条生产线和第四条生产线
三厂	指	公司的第三车间，内有公司第五条生产线，并预留了待建的第六条生产线的场地
四厂	指	公司的第四车间，内有公司在建的第七条生产线，并预留了待建的第八条生产线场地

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。

公司负责人陈兴华、主管会计工作负责人林仕漳及会计机构负责人（会计主管人员）苏小华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
宏观环境变化的风险	近年全球经济增长放缓，国内经济受外部经济影响和内部结构性问题困扰整体增速下滑。下游需求减弱以及生产成本要素上涨压力增大导致化纤行业整体运营难度持续增加。国家统计局数据显示，化纤工业增加值增长率的变动趋势与国内生产总值增长率的变动趋势基本保持一致，因此化纤行业存在随宏观经济周期性变化而波动的风险。
市场竞争加剧的风险	近年来，受下游服装、家纺等行业的需求拉动，国内涤纶短纤行业已进入到成熟发展期，市场竞争日益激烈。报告期内，公司加大技改，扩大差别化纤维产能，差别化、功能化纤维的营业收入逐步提高。如果公司不能充分利用现有优势，抓住有利时机提升资金实力，继续优化产品结构，加快技术研发产业化的步伐，获取技术创新的效益，公司将面临市场竞争加剧的风险。
主要原材料价格波动的风险	公司主要原材料为回收瓶片，其价格随着原油价格的波动存在一定波动性。公司采用的回收瓶片，其主要价格组成是人工收集及清洗成本，属于循环利用，较传统的石油衍生物原料，成本上具有一定优势。2017年7月国务院办公厅印发《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》，2017年年底禁止进口生活来源废塑料；同时环保政策日趋严格，上游原料企业面临停产、减产的风险加大，综合因素可能导致未来原材料价格波动较以往更加不稳定。

<p>环保政策变化风险</p>	<p>公司产品在生产过程中将产生废水、废气、噪声以及固体废弃物，按照国家环保相关法律法规需相应加以治理。公司一贯高度重视环保治理，依照法律法规及当地环保部门的要求对生产过程中产生的污染物进行处理、处置、综合利用或转移，其建设项目执行了环保“三同时”制度并通过竣工环保验收。虽然公司现时的污染物排放符合现行国家的环保标准，但若我国环保政策发生调整，相关环保标准提高，则将对公司的环保治理提出更高要求，公司面临届时可能承担更多成本和资本性支出的风险。</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	福建闽瑞新合纤股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN MR FIBER JOINT CO., LTD.
证券简称	闽瑞股份
证券代码	834720
法定代表人	陈兴华
办公地址	松溪县城东开发区

二、 联系方式

董事会秘书	陈世泉
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0599-2380633
传真	0599-2380639
电子邮箱	mrpr@foxmail.com
公司网址	www.mr-fiber.com
联系地址及邮政编码	福建省松溪县城东开发区 353500
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	2012年5月11日
挂牌时间	2015年12月17日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-28-282-2822 涤纶纤维制造
主要产品与服务项目	环保生物纤维、涤纶纤维及各种合成纤维的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	163,799,923
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陈兴华、缪全德为公司的实际控制人；曹益清、缪雨迅为公司实际控制人的一致行动人

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	913507005959650546	否
注册地址	松溪县城东开发区	否
注册资本（元）	163,799,923	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡宗宝、王明生
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

为配合公司的业务发展需要，拟首次公开发行股票并上市。经公司审慎研究，决定申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。公司的第二届董事会第四次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》等相关议案。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等相关规定，经公司向全国股份转让系统申请，公司股票自 2019 年 3 月 21 日开市起暂停转让。

目前终止挂牌相关工作尚未完成。

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	470,433,377.04	476,278,484.76	-1.23%
毛利率%	13.86%	16.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,298,612.40	59,787,592.68	-30.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,647,531.12	53,529,216.34	-37.14%
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）	9.18%	15.46%	-
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）	7.48%	13.84%	-
基本每股收益	0.25	0.37	-32.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	568,530,384.05	486,848,725.15	16.78%
负债总计	98,211,232.51	57,828,186.01	69.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	470,319,151.54	429,020,539.14	9.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.62	9.54%
资产负债率%（母公司）	17.27%	11.88%	-
资产负债率%（合并）	17.27%	11.88%	-
流动比率	2.27	3.70	-
利息保障倍数	14.05	218.91	-

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	-24,085,422.85	38,592,173.95	-162.41%
应收账款周转率	41.31	238.02	-
存货周转率	12.46	16.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.78%	22.68%	-
营业收入增长率%	-1.23%	28.49%	-
净利润增长率%	-30.92%	-7.85%	-

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	163,799,923.00	163,799,923.00	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%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	102,344.66
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,841,101.84
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	707,634.78
非经常性损益合计	7,651,081.28
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,651,081.28

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
应收票据及应收账款	0.00	4,834,199.65		
应收票据	1,352,416.42	0.00		

应收账款	3,481,783.23	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	5,140,769.43		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	5,140,769.43	0.00		
管理费用	16,795,794.61	10,379,107.33		
研发费用	0.00	6,416,687.28		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司依据财会〔2018〕15 号的要求执行编制 2018 年度及以后期间的财务报表，依据文件规定本公司对下列报表列示项目的期初数或同期数进行了重述：

- 1、将报表列示项目“应收票据”与“应收账款”合并进入“应收票据及应收账款”列示；
- 2、将报表列示项目“应付票据”与“应付账款”合并进入“应付票据及应付账款”列示；
- 3、将报表列示项目“研发费用”从“管理费用”中剥离出来单独列示。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

公司年度报告中披露的财务数据与最近一次业绩快报中披露的财务数据存在差异，但差异幅度未达到 10%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是集研发、生产和销售涤纶短纤维和各种新型复合纤维的企业，目前的产品类型可分为涤纶短纤、中空三维、仿羽绒、忆弹丝、高强黑丝五大系列。

公司目前拥有两项发明专利，在坚持自主创新的同时，积极走产学研相结合的道路，通过合作提高公司研发水平。经过多年的积累，公司组建了人员充足、结构合理、素质优良的科研队伍，成立了研发技术中心。依靠专业的技术力量，公司在新品开发领域不断创新突破。

公司按照客户订单组织生产，交付产品，以此获得经济利益。在客户拓展上，公司没有刻意追求特大型客户，重点开发中小规模、注重品牌、有发展潜力的客户，这也有利于分散市场风险，占据市场的主动权。公司目前已积累了一批优质的客户，在行业内拥有较高的市场知名度。此外，公司与多家供应商形成了长期稳定的合作关系，原材料供应及时、质量稳定，这也保障了公司产品性能的可靠，使经营与发展更为稳健。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

核心竞争力分析:

化纤行业已经进入一个全新时代，差异性纤维研发、营销能力、产品性能、成本控制和管理水平成为企业的核心竞争力。公司是一家高度专业化的再生涤纶短纤维和复合纤维制造企业，公司的竞争力体现在产品的性能、环保节能工艺及差异性纤维开发能力，确保产品的相对优势是公司未来经营战略中的重点。

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

1、公司目前总体规划建设八条生产线，目前已有 5 条生产线投产。在未来几年内，公司将按计划持续增加生产线，并确保新生产线能融合差异化和兼容性功能，在满足用户个性化需求的同时保证总体产能高负荷率；报告期内公司投资兴建的第七条生产线预计将于 2019 年建成投产，公司也将在 2019 年启动新生产线的建设和旧生产线的技改。

2、公司建立了一支具备技术开发、产品设计和系统解决能力的技术团队。公司在现有产品架构上，对产品进行升级，丰富产品种类、规格型号，使产品结构系统化；从客户需求角度出发，满足客

户的多样化需求，增强客户粘性。

3、公司加大了市场开拓力度，拓宽营销渠道，针对全国各市场区域的特点，合理规划销售人员，争取覆盖主要城市和潜在市场区域，让市场信息动态快速得到反应；此外，公司积极参加会展、行业论坛等活动，让市场充分了解公司和产品；同时公司将加强服务体系建设，加强对业务人员的专业和技术培训，提高服务意识。

4、公司将不断提升生产工艺，持续改进产品品质，依托先进技术生产具有高附加值的产品，积极适应用户要求，开发生产复合纤维（主要为 ES 纤维），以满足客户的需求；同时加大员工安全教育力度，保证安全生产，持续推动精细化管理，有效施行并落实奖罚管理制度，以提高生产效率。

（二） 行业情况

化纤工业“十三五”期间的发展目标是：继续保持稳步健康增长，化纤差别化率每年提高 1 个百分点，高性能纤维、生物基化学纤维有效产能进一步扩大。自主创新能力明显提升，到 2020 年，大中型企业研发经费支出占主营业务收入比重由目前的 1% 提高到 1.2%，发明专利授权量年均增长 15%，涤纶、锦纶、再生纤维素纤维等常规纤维品种技术水平继续保持世界领先地位，形成一批具有国际竞争力的大型企业集团。随着绿色制造水平进一步提升，单位增加值能耗、用水量、主要污染物排放等达到国家约束性指标和相关标准要求；另一方面由于国家在环境保护方面新的政策措施出台，限制生活固体废物进口给我们循环再利用纤维发展带来挑战，循环再利用体系将需要进一步完善。

化纤工业“十三五”发展指导意见提出的主要任务包括：加快结构调整，实现转型升级，优化产品结构，提升产品质量。着力提高常规化纤多种改性技术和新产品研发水平，重点改善涤纶等常规纤维的阻燃、抗菌、耐化学品、抗紫外等性能，提高功能性、差别化纤维品种比重；加快发展定制性产品，满足市场差异化、个性化需求；采用先进适用技术改造提升传统化纤工艺和装备，实现柔性化生产和产品的优质化；突破关键技术，推进高技术纤维产业化，重点加强高性能纤维及其复合材料的高附加值、低成本关键工艺及装备工程化技术研究。

在此行业背景下，公司将专注于国内再生纤维和复合纤维的投入和发展，加大研发力度，努力发挥高性能、差别化、绿色制造、循环再利用的优势。

（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	11,042,389.03	1.94%	109,057,226.21	22.40%	-89.87%
应收票据及应收账款	22,264,262.96	3.92%	4,834,199.65	0.99%	360.56%
存货	31,501,848.96	5.54%	32,614,687.48	6.70%	-3.41%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	308,548,181.40	54.27%	221,671,049.33	45.53%	39.19%
在建工程	27,838,073.39	4.90%	64,161,050.51	13.18%	-56.61%
短期借款	50,950,000.00	8.96%	29,000,000.00	5.96%	75.69%
长期借款	4,900,000.00	0.86%			100.00%

资产总计	568,530,384.05	-	486,848,725.15	-	16.78%
------	----------------	---	----------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因:

公司 2018 年末货币资金为 1,104.24 万元,较去年末减少了 9,801.48 万元,下降了 89.87%,主要原因为:公司依据经营计划,开展新生产线的建设投入以及为应对市场需求进行了产品升级的产线改造投入:

1) 生产线建设投入:2017 年公司启动了三厂、四厂的厂房建设及第五条、第七条生产线的设备购置、安装工程;截至 2018 年末,三厂厂房建设完成;第五条生产线安装完成投入使用;四厂厂房建设正有序进行。

2) 产品升级,对相关旧生产线的技术改造投入:为应对市场需求,报告期内公司对部分生产线进行了技改,截至 2018 年末,生产线设备技改主体基本完成。

报告期内,公司包含以上投资在内共计进行固定资产投资 10,982.00 万元(详见:现金流量表中“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”)。

公司 2018 年末应收票据及应收账款为 2,226.43 万元,较去年末增加了 1,743.01 万元,增长了 360.56%,主要原因在于:2017 年起,公司给予了一家信用度良好的核心客户更长的账期政策,该客户在报告期内信誉保持良好,继续享受公司给予的账期政策;截至 2018 年末,该客户应收账款余额为 1,844.84 万元,该笔应收款项已在报告披露日前收回;报告期末,公司应收账款余额仅占全年营业收入额的 4.06%,未对现有销售政策和资金结构造成实质性影响。

公司 2018 年末固定资产净值为 30,854.82 万元,较去年末增加了 8,687.71 万元,增长了 39.19%,主要原因为:报告期内三厂厂房建设完成、第五条生产线安装完成投入使用转为固定资产所致。

公司 2018 年末在建工程为 2,783.81 万元,较去年末减少了 3,632.30 万元,下降了 56.61%,主要原因为:报告期内三厂厂房建设完成、第五条生产线安装完成投入使用转为固定资产减少 10,337.23 万元;三厂厂房建设、第五条生产线设备购置、四厂厂房建设、第七条生产线设备购置等投入增加 6,704.93 万元。

公司 2018 年末短期借款为 5,095 万元,较去年末增加了 2,195 万元,增长了 75.69%,主要原因为:2018 年公司依据计划进行了相关生产线的建设投入,项目建设投入占用了自有留存资金,为补充部分营运资金增加贷款 2,195 万元。

公司 2018 年末长期借款为 490 万元,较去年末增加了 490 万元,主要原因为:公司与松溪县农村信用合作联社保持长期良好的合作关系,2018 年公司进行相关的生产线建设扩能投入占用了较多的自有留存资金,为支持公司营运资金需求,松溪县农村信用合作联社给予了公司 3 年期 490 万元的流动资金借款。

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	470,433,377.04	-	476,278,484.76	-	-1.23%
营业成本	405,225,917.86	86.14%	397,293,107.73	83.42%	2.00%
毛利率%	13.86%	-	16.58%	-	-

管理费用	10,489,485.08	2.23%	10,379,107.33	2.18%	1.06%
研发费用	5,477,401.37	1.16%	6,416,687.28	1.35%	-14.64%
销售费用	13,071,030.90	2.78%	15,848,459.34	3.33%	-17.52%
财务费用	3,123,629.71	0.66%	-35,182.88	-0.01%	8,978.27%
资产减值损失	1,663,239.01	0.35%	334,746.08	0.07%	396.87%
其他收益	7,164,433.08	1.52%	12,152,296.37	2.55%	-41.04%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	102,344.66	0.02%	-16,442.29	0%	722.45%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	36,615,461.69	7.78%	55,828,833.41	11.72%	-34.41%
营业外收入	4,530,125.47	0.96%	7,502,478.84	1.58%	-39.62%
营业外支出	295,250.69	0.06%	260,559.62	0.05%	13.31%
净利润	41,298,612.40	8.78%	59,787,592.68	12.55%	-30.92%

项目重大变动原因:

报告期内，受产品升级、生产线改造影响，公司 2018 年产销量有所下降，但产品销售均价有所上升，营业收入在上述因素的综合影响下，较上年同期略有降低。

报告期内，公司毛利较去年同期减少 1,377.79 万元，毛利率较上年下降了 2.72%，主要原因为：

1) 报告期内公司受产品升级、生产线改造影响，整体产量下降，销量减少，导致营业收入相应减少，毛利额减少；

2) 报告期内公司受产品升级、生产线改造影响，整体产量下降，公司产品分摊的单位固定成本增加，导致产品平均毛利率下降；

3) 报告期内受整体市场环境的影响，原料与产品平均价格均有上涨，2018 年公司原料成本均价较 2017 年上涨了约 11.18%，而公司产品均价较 2017 年上涨了约 8.89%，原料价格上涨幅略大于产品销售价格涨幅，影响了公司整体毛利水平；

报告期内，公司财务费用为 312.36 万元，较去年同期增加 315.88 万元，主要原因为：2018 年公司依据计划进行了相关生产线的建设投入，项目建设投入占用了自有资金，为补充营运资金，公司通过债权融资方式进行筹资，2018 年相关筹资项目情况如下：

1) 增加短期借款 2,195 万元；

2) 增加长期借款 490 万元；

3) 增加融资租赁款 2,000 万元。

报告期内，资产减值损失较去年同期增长了 396.87%，增长额 132.85 万元，主要原因为：

1) 新品减值准备的计提：报告期内公司依据经营计划，进行产品升级、生产线改造和开发新品，在开发新品的过程中存在小批量的新品试制；截至 2018 年末，公司开发试制产生的可对外销售状态的新品“ES 纤维”库存 104 吨，由于试制产量较小，分摊的单位固定成本较高，导致期末库存单位成本较高，依据会计谨慎性原则对该新品成本高于市场均价的部分计提了相关跌价准备 90 余万元。

2) 应收账款的坏账准备：报告期末，公司依据会计谨慎性原则要求对期末应收账款进行了坏账准备的计提，报告期末由于应收账款的增加导致坏账准备计提的增加。（应收账款增加原因详见“应收票据及应收账款”项目分析）

报告期内，其他收益为 716.44 万元，较去年同期下降了 41.04%，减少额 498.79 万元，主要原因为：

公司其他收益主要为资源综合利用产品的“增值税即征即退”返还收入：

1) 2018 年公司受产品升级、产线改造影响，整体产销量下降，公司毛利额相应减少、公司产品分摊的单位固定成本增加，产品平均毛利率下降，产生的增值税相应减少；

2) 2018 年公司进行了大量固定资产投资，产生了较大的增值税进项额；

受以上原因使得公司 2018 年缴纳的增值税较上年有较大幅度的减少，从而导致其他收益金额较上年有所下降。

报告期内，营业利润为 3,661.55 万元，较去年同期下降了 34.41%，减少额 1,921.34 万元，主要原因为：

1) 毛利较去年同期减少 1,377.79 万元；

2) 其他收益减少 498.79 万元；

报告期内，营业外收入为 453.01 万元，较去年同期下降 39.62%，减少额 297.24 万元，主要原因为营业外收入中的“政府纳税奖励”减少：报告期公司获得的政府纳税奖励为 352.70 万元，较去年同期获得的政府纳税奖励 706.40 万元有较大幅度减少。

报告期内，净利润为 4129.86 万元，较去年同期下降 30.92%，减少额 1,848.90 万元，主要为营业利润的减少导致。

(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	470,433,377.04	476,278,484.76	-1.23%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	405,225,917.86	397,293,107.73	2.00%
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%
涤纶短纤	247,716,530.09	52.66%	248,402,210.04	52.15%
中空三维	74,816,546.27	15.90%	35,818,315.83	7.52%
仿羽绒	74,957,362.41	15.93%	113,871,416.33	23.91%
高强黑丝	4,928,227.83	1.05%	16,610,791.45	3.49%
忆弹丝	68,014,710.44	14.46%	61,575,751.11	12.93%
合计	470,433,377.04	100.00%	476,278,484.76	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

涤纶短纤销售收入额占收入比例与 2017 年基本持平：该产品为公司的常规产品，市场稳健，产销量占比最大；报告期受到产品升级、生产线改造影响产销量略有下降，但产品市场价格亦有所上升，因此整体销售收入与 2017 年基本持平。

中空三维销售收入额占收入比例较 2017 年增长了 8.38%，主要原因为：该产品属于公司产品系列中的中端产品，产品毛利高于常规的涤纶短纤，2017 年公司针对该产品进行了大力度的客户市场开发，并取得了一定成效；2018 年，该产品的客户群体趋于稳定并有不断增加的势头，产品的订单需求量大幅增加，公司基于市场需求专门保证一条生产线进行该产品的长期稳定生产，因此 2018 年该产品产销量大幅上涨，销售收入相应增加了约 3,900 万元。

仿羽绒销售收入占收入比例较 2017 年降低了 7.98%，主要原因为：该品种为小群体客户定制产品且具有季节性，产品的销售具有一定波动性。2018 年秋冬季气候偏暖，客户订单量减少，加之公司对生产线的技术改造也影响了产品的产量，从而导致该产品在报告期销售收入减少。

忆弹丝销售收入占收入比例较 2017 年略有增长，增长额 643.89 万元，主要原因为：该产品为公司高端产品，客户群体较小，与 2017 年相比整体产销量变化不大仅有少量增加。

2019 年，随着公司新增生产线的投产以及旧产线技术改造的完成，在新产品量产后投放市场后，公司将生产线的产能、产品的结构进行合理规划，争取公司利润最大化。

(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	特斯（中国）有限公司	87,358,955.87	18.57%	否
2	永安市日发纺织有限公司	15,315,448.81	3.26%	否
3	泉州博广轻纺有限公司	14,872,894.21	3.16%	否
4	瑞安市瑞克非织布有限公司	13,727,998.40	2.92%	否
5	福清鸿捷轻工制品有限公司	13,441,225.14	2.86%	否
	合计	144,716,522.43	30.77%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福建荣轩再生资源有限公司	150,307,459.91	27.44%	否
2	福建瑞松再生资源有限公司	134,188,600.50	24.50%	否
3	福建创盈再生资源有限公司	113,773,801.75	20.77%	否
4	福建省鑫成建设工程有限公司松溪分公司	20,200,323.35	3.69%	否
5	国网福建松溪县供电有限公司	14,478,527.32	2.64%	否
	合计	432,948,712.83	79.04%	-

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	-24,085,422.85	38,592,173.95	-162.41%
投资活动产生的现金流量净额	-109,679,956.19	-75,851,029.50	-44.60%
筹资活动产生的现金流量净额	35,745,682.28	53,277,206.74	-32.91%

现金流量分析:

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为负 2,408.54 万元,主要原因为:

(1) 原材料供应市场相对紧张,为了锁定货源,增加了对部分核心供应商一定额度的原料储备资金的支付;

(2) 报告期新增第五条生产线,为应对新增产能增加了原料库存储备而支付的资金,第五条生产线已于 2018 年 12 月建成投产;

(3) 生产线技改生产新品 ES 纤维,为应对新品生产新增新的原料品种库存储备支付的资金;投资活动产生的现金流量净额较上年多流出 44.60%,主要原因在于:报告期公司依据经营计划,开展第五条至第八条生产线的项目建设投入以及为应对市场需求进行了产品升级的产线改造投入;公司依据整体建设规划,近几年都在进行扩建产能投资,2018 年度的投入幅度较去年有所上升。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 32.91%,主要原因为:2017 年公司通过定向发行股份筹资 5,039.92 万元,而报告期末未发生股权融资事项,仅新增债权融资 3,574.57 万元,因此筹资活动产生的现金流量净额较上年有所减少。

(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

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,477,401.37	6,416,687.28
研发支出占营业收入的比例	1.16%	1.35%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	11	23
研发人员总计	11	23
研发人员占员工总量的比例	3.70%	9.91%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	23

公司拥有的发明专利数量	2	2
-------------	---	---

研发项目情况:

报告期内，公司研发投入金额 547.74 万元，占营业收入的 1.16%，以上研发费用主要用于公司相关新产品、工艺的开发研究。目前公司的 ES 纤维（复合纤维）的工艺逐渐稳定，已经可进行量产。2018 年，公司一共获得 3 项实用新型专利。

根据《化纤工业“十三五”发展指导意见》，需要着力提高常规化纤多种改性技术和新产品研发水平，常规纤维要提高功能性、差别化，发展定制性产品，满足市场差异化、个性化需求。公司以此为导向，及时把握研发技术的趋势和方向，不断提升核心竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 销售收入的确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三（十七）”及“五（二十八）”。

公司主营环保生物纤维、涤纶纤维、各种合成纤维（不含棉花纤维）的生产、销售，主要产品为涤纶短纤、中空三维、仿羽绒、高强黑丝和忆弹丝五类。2018 年营业收入 470,433,377.04 元。

公司收入确认的具体时点如下：内销模式是根据公司与客户的销售合同约定，在商品已经发出，并经客户验收确认销售收入；外销模式是根据公司与客户的销售合同约定将产品发出、到达指定装运港，取得报关单时，确认销售收入。

鉴于营业收入是公司的产品销售收入模式包括内销和外销，各收入模式下风险和报酬转移时点不同，对经营成果有重大影响，可能存在收入确认的相关风险。同时营业收入是公司的关键业绩指标，因此，会计师将销售收入的发生和截止性作为关键审计事项。

2、审计应对

会计师主要执行的审计程序如下：

(1) 了解和评价销售与收款循环内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款和条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入选取样本，核对发票、合同、发货通知单、出库单、验收单，评价收入确认是否符合收入确认条件，结合函证程序确认收入发生的真实性；

(4) 对收入成本实施分析性程序，包括：对本期各月的收入、成本、毛利率进行分析；比较两期主要产品的收入、成本、销售单价、成本单价、毛利率；将本公司与同行业上市公司的毛利率进行比较分析；

(5) 对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期事项及期后销售情况，以评价收入是否在恰当的期间确认；

(6) 结合应收账款函证程序及期后回款检查程序确认本期收入发生的真实性；

(7) 核查重要客户的工商信息并选取客户进行实地走访，以确认收入的真实性。

(二) 预付款项的确认

1、事项描述

公司 2018 年末预付主要供应商原材料采购款余额 103,621,867.28 元，占期末资产总额 18.24%。

鉴于公司流动资金紧张，大幅占用公司的流动资金，可能存在关联方资金占用情况，因此会计师将预付款项的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

会计师主要执行的审计程序如下：

- (1) 了解和评价采购与付款循环内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 分析预付款项账龄及余额构成，结合检查相关采购合同和入库单据，确认其交易实质情况。
- (3) 核查重要供应商的工商信息，分析供应商经营状况是否正常，结合关联方及其交易核查程序，确认是否存在关联方交易。
- (4) 实施函证程序并结合走访程序，对主要供应商进行实地查看，核查采购业务的真实性，确认预付款项的存在认定与权利和义务的相关认定。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司依据财会〔2018〕15 号的要求执行编制 2018 年度及以后期间的财务报表，执行新规定对报告期报表列示的主要影响如下：

单位：元

本期列示报表项目名称	本期列示金额	上期重述金额	上期列示报表项目名称	上期列示金额	会计政策变更内容和原因
应收票据及应收账款	22,264,262.96	4,834,199.65	应收票据	1,352,416.42	1.应收票据和应收账款合并列示
			应收账款	3,481,783.23	
应付票据及应付账款	7,673,784.77	5,140,769.43	应付票据	0.00	5.应付票据和应付账款合并列示
			应付账款	5,140,769.43	
管理费用	10,489,485.08	10,379,107.33	管理费用	16,795,794.61	7.管理费用列报调整
研发费用	5,477,401.37	6,416,687.28			8.研发费用单独列示

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司规范经营、依法纳税、积极配合政府部门和监管机构的监督检查，积极承担社会责任。公司切实保障股东特别是中小股东的利益，积极维护债权人的合法权益。依法保护员工合法权益，不断完善薪酬体系、培训机制等制度，重视人文关怀，丰富员工的文化体育活动。公司按照诚实守信、互惠互利、共同发展的原则，与供应商和客户保持了良好的合作关系。公司高度重视环境保护和节能减排，大力发展循环经济，不断优化生产工艺，加大环保投资，切实推进企业与环境的和谐发展。

2018 年 1 月，公司向松溪县政府精准扶贫捐赠 0.50 万元；

2018 年 1 月，公司向松溪县慈善总会扶贫捐赠 7.00 万元；

2018 年 5 月，公司向松溪县慈善总会扶贫捐赠 2.00 万元；

2018 年 9 月，公司向松溪县慈善总会扶贫捐赠 15.00 万元；

2018 年 12 月，公司向松溪县义工联合会慈善捐赠 0.30 万元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2017年7月，国务院办公厅发布了关于印发《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》的通知，要求牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，坚持以人民为中心的发展思想，坚持稳中求进工作总基调，以提高发展质量和效益为中心，以供给侧结构性改革为主线，以深化改革为动力，全面禁止洋垃圾入境，完善进口固体废物管理制度；切实加强固体废物回收利用管理，大力发展循环经济，切实改善环境质量、维护国家生态环境安全和人民群众身体健康。由于政策上的收紧，环保部公示的《建议批准的限制进口类申请明细表（2018年第1批）》中，获批的PET废碎料及下脚料总核定量较前上年同期大幅减少，预计未来几年仍有可能面临原料供应紧张的局面。

但在同时，国家也致力于大力提升国内固体废物回收利用水平，提高国内固体废物回收利用率，加快国内固体废物回收利用体系建设，推进城乡生活垃圾分类，提高国内固体废物的回收利用率，到2020年将国内固体废物回收量将由2015年的2.46亿吨提高到3.5亿吨，这将很好地弥补进口固废留下的缺口，并且可以让国内的环境得到改善。

国家对环境保护提出了高要求，给环保产业带来了挑战，也带来了机遇，它让环保产业有了更大的发展空间。公司将在这个过程中顺应国家政策，把握市场规律，发挥自身的技术、成本、渠道优势，及时适应市场变化，深耕市场，努力发展壮大。

ES纤维是复合纤维重要品种，可用于生产热风无纺布。热风无纺布是生产一次性卫生用品主要原料之一，具有蓬松、柔软、渗透性好、吸附能力强，吸液速度快等特征，比传统无纺布更具优势。伴随着人口老龄化和二胎政策的推行，未来的需求量将会有稳定的增长。随着消费升级和社会进步，它们还会在更为广泛的领域得到应用。

(二) 公司发展战略

公司依托技术研发能力，积极开发高性能、高附加值的环保性、功能性产品，深耕差别化纤维领域，产品多样化发展，将公司打造成国内领先的功能性纤维企业。

- 1、重点提升销售和控制成本，将公司打造成再生资源综合利用的优秀企业。
- 2、致力于开发和生产新型复合纤维，提高产品附加值和核心竞争力，同时通过技术改造优化产品结构，使公司在差异化产品上保持技术领先。
- 3、在做好现有产业的同时，积极筹划产业链的延伸。

(三) 经营计划或目标

公司将进一步完善营销服务网络建设，与重点经销商、大客户等相关方建立战略合作伙伴关系，

通过技术支持、服务支持等举措为其提供营销解决方案拓展营销深度，对区域市场深耕细作；提高高性能、高附加值的纤维品市场占有率；增强品牌建设，提高品牌知名度。

(四) 不确定性因素

1、市场波动风险。受金融危机影响和国内经济进入深度转型调整期，人民币汇率、出口等面临新的形势，对公司的原料采购、成品销售带来一定经营风险。公司将通过加强对市场的研究分析，加强对资金、存货、应收款和客户信用等重点领域的业务全流程管理，推进信息化建设等措施，有效控制系统性风险，确保公司健康运行。

2、技术创新周期缩短的风险。随着科学技术进步，新产品开发周期逐步缩短，市场应用更新加快，新进企业后发成本、技术优势明显，市场竞争周期显著缩短，对于公司保持技术领先及盈利能力带来一定挑战。目前，公司具有行业内较为先进的研发、生产、销售、定制服务能力，公司将继续加大研发投入力度，确保技术领先优势，形成较强的竞争力。

3、内控环境风险。近年来，公司经营规模持续增长，产业结构调整加快推进。各项改革和发展措施的实施，对公司经营能力、管理能力、人才队伍建设等提出更高要求。对此，公司将提升管理水平，通过制度完善和制度有效执行，加快全面风险管理体系建设；加强人才引进和培养力度，营造有利于职工成长的环境，为公司的全面发展提供保障。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观环境变化的风险：近年全球经济增长放缓，国内经济受外部经济影响和内部结构性问题困扰整体增速下滑。下游需求减弱以及生产成本要素上涨压力增大导致化纤行业整体运营难度持续增加。国家统计局数据显示，化纤工业增加值增长率的变动趋势与国内生产总值增长率的变动趋势基本保持一致。因此，化纤行业存在随宏观经济周期性变化而波动的风险。

解决方案：面对宏观环境的风险，公司将对内制定实施新的管理制度，激发销售团队的创业潜力，搭建销售平台，扩大销售渠道；加强管理，提高产品品质；对外通过供应链整合和优化客户结构，提高产品品质，降低销售风险，以应对宏观环境的风险。

2、市场竞争加剧的风险：近年来，受下游服装、家纺等行业的需求拉动，国内涤纶短纤行业已进入成熟发展期，市场竞争日益激烈。报告期内，公司加大技改，扩大差别化纤维产能，差别化、功能性纤维占主营业务收入的比例逐步提高。如果公司不能充分利用现有优势，抓住有利时机提升资金实力，继续优化产品结构，加快技术研发产业化的步伐，获取技术创新的效益，公司将面临市场竞争加剧的风险。

解决方案：公司及时根据市场反馈调整产品结构，持续提高产品质量、增强技术优势、提升企业管理水平，并积极建立长期稳定的客户资源。

3、主要原材料价格波动的风险：由于公司主要原材料为回收瓶片，其价格随着原油价格的波动存在一定波动性。公司采用的回收瓶片，其主要价格组成是人工收集及清洗成本，属于循环利用，较传统的石油衍生物原料，成本上具有一定优势。

解决方案：公司将进一步加强成本管理，与主要供应商建立灵活的价格调整机制以应对原材料价格波动的风险。

4、环保政策变化风险：公司产品在生产过程中将产生废水、废气、噪声以及固体废弃物，按照国家环保相关法律法规需相应加以治理。公司一贯高度重视环保治理，依照法律法规及当地环保部门的要求对生产过程中产生的污染物进行处理、处置、综合利用或转移，其建设项目执行了环保“三同时”制度并通过竣工环保验收。虽然公司现时的污染物排放符合现行国家的环保标准，但若我国环保政策

发生调整，相关环保标准提高，则将对公司的环保治理提出更高要求，公司面临届时可能承担更多成本和资本性支出的风险。

解决方案：公司专门成立了环保相关部门，以保证公司环保达到一定水平；此外，公司加强环保工作相关员工的学习，保证公司符合现行的环保法律法规及政策。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的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	临时公告披露时间	临时公告编号
陈兴华	为公司提供担保	11,165,200.56	已事前及时履行	2017年11月28日	2017-044
陈兴华	为公司提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2017年11月28日	2017-044
陈兴华	为公司提供担保	19,000,000	已事前及时履行	2017年11月28日	2017-044
陈兴华	为公司提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2017年11月28日	2017-044
陈兴华	为公司提供担保	55,000,000	已事前及时履行	2017年11月28日	2017-044

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：

本次关联方为公司提供个人担保，不收取公司任何费用，不存在损害公司利益的情形。

1、必要性和真实意图

上述关联交易系公司业务正常所需，用于为公司补充流动资金，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营和业务发展，能够有效提升公司的盈利能力，关联交易有合理性和必

要性，符合公司及全体股东的利益。

2、本次关联交易对公司的影响

本次关联交易基于满足公司经营需求而发生，符合公司的发展需要，有利于公司业务发展，对公司发展起到积极作用，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响，不影响公司的独立性，公司主要业务不会因上述关联交易面对关联方形成依赖。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：“本人目前未从事或经营与福建闽瑞环保纤维股份有限公司存在同业竞争的行为。为了避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人郑重承诺如下：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

2、本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；

3、本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。

目前以上承诺事项在正常履行中，没有出现违反承诺事项的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	187,403,585.24	32.96%	用于抵押借款
无形资产	抵押	7,934,124.56	1.40%	用于抵押借款
总计	-	195,337,709.80	34.36%	-

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	112,142,150	68.46%	-5,054,603	107,087,547	65.38%	
	其中：控股股东、实际 控制人	34,326,478	20.96%	-14,714,416	19,612,062	11.97%	
	董事、监事、高管	758,749	0.46%	263,063	1,021,812	0.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,657,773	31.54%	5,054,603	56,712,376	34.62%	
	其中：控股股东、实际 控制人	45,766,522	27.94%	-4,857,416	50,623,938	30.91%	
	董事、监事、高管	5,891,251	3.60%	-197,187	6,088,438	37.17%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		163,799,923	-	0	163,799,923	-	
普通股股东人数							83

(二) 普通股前十名股东情况

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	陈兴华	45,765,250	0	45,765,250	27.94%	34,323,938	11,441,312
2	缪全德	34,327,750	-26,157,000	8,170,750	4.99%	0	8,170,750
3	曹益清	0	8,150,000	8,150,000	4.98%	8,150,000	0
4	缪雨迅	0	8,150,000	8,150,000	4.98%	8,150,000	0
5	胡晓辉	2,156,000	4,968,000	7,124,000	4.35%	0	7,124,000
6	高扬	4,666,500	1,417,000	6,083,500	3.71%	0	6,083,500
7	缪连华	0	5,819,000	5,819,000	3.55%	0	5,819,000
8	李若诗	4,680,000	1,000,000	5,680,000	3.47%	0	5,680,000
9	光大富尊投 资有限公司	5,600,000	0	5,600,000	3.42%	0	5,600,000
10	宋乐华	3,917,500	0	3,917,500	2.39%	0	3,917,500
合计		101,113,000	3,347,000	104,460,000	63.78%	50,623,938	53,836,062

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，曹益清是缪全德的配偶，缪雨迅是缪全德的儿子；陈兴华、缪全德、曹益清、缪雨迅为一致行动人。其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年底，公司第一大股东陈兴华持有公司 27.94%的股份，公司第二大股东缪全德持有公司 4.99%的股份；陈兴华与缪全德于 2012 年 5 月 11 日签订了《一致行动协议》（有效期为十年），约定双方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。同时为了避免双方经充分协商仍无法达成一致意见，而给公司重大问题决策造成严重影响，双方约定若双方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照缪全德遵从陈兴华决定的原则作出一致行动的决定；同时，陈兴华历任公司总经理、董事长，缪全德曾任公司执行董事，两人能够共同对公司经营决策产生重大影响，持续的影响公司过去与未来的业务方向和方式，因此，陈兴华与缪全德系公司的共同控制人。

出于家庭财产安排，报告期内，缪全德将部分股份转让给其配偶曹益清和儿子缪雨迅。截至 2018 年底，曹益清持股 4.98%，缪雨迅持股 4.98%。根据《非上市公众公司收购管理办法》规定，一致行动人、公众公司控制权及持股比例计算等参照《上市公司收购管理办法》的相关规定。根据《上市公司收购管理办法》及中国证监会在其官网发布的“上市公司业务咨询常见问题解答”中作的解释：自然人及其近亲属属于《上市公司收购管理办法》规定的投资者之间具有其他关联关系的情形，如无相反证据，则应当被认定为一致行动人。因此，缪全德的配偶曹益清、儿子缪雨迅为其一致行动人。

截至 2018 年底，实际控制人及其一致行动人合计持有公司 42.88%的股份。

陈兴华，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 1 月至 2010 年 12 月在江苏华西村股份有限公司特种化纤厂工作，担任部门经理职务；2011 年 1 月至 2012 年 4 月创立福建百奥生物科技有限公司，担任执行董事职务；2012 年 5 月至 2015 年 6 月创立公司前身福建闽瑞纤维有限公司及福建闽瑞环保纤维有限公司，担任总经理职务；2015 年 7 月至今担任福建闽瑞环保纤维股份有限公司董事长兼总经理职务。

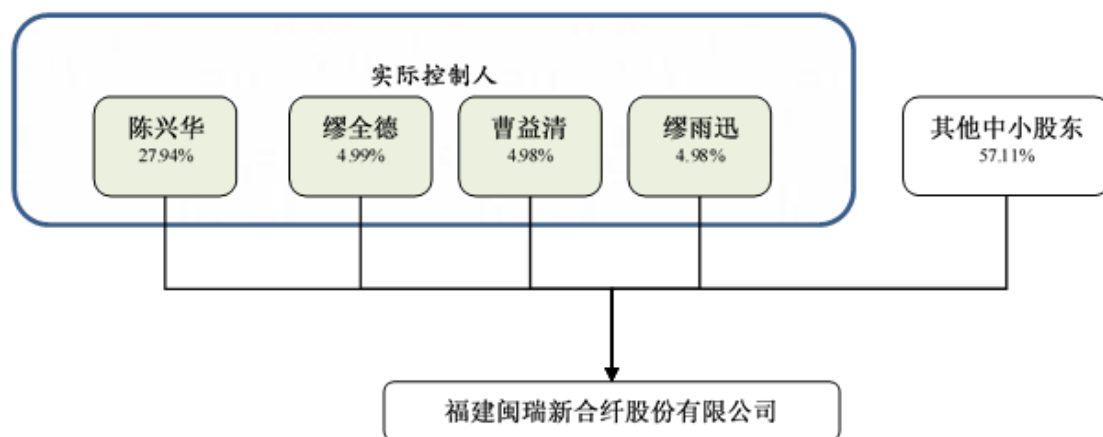
缪全德，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 2 月至 2000 年 5 月在江阴华纺机械厂工作，担任厂长职务；2000 年 6 月至今创立江阴中瑞非织布机械有限公司，担任董事长兼总经理职务；2012 年 5 月至 2015 年 6 月创立公司前身福建闽瑞纤维有限公司及福建闽瑞环保纤维有限公司，担任执行董事职务；缪全德先生目前没有在公司任职。

曹益清，女，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 7 月至今在江阴中瑞非织布机械有限公司担任财务主管职务；2008 年 8 月至今在江阴禾田新能源有限公司担任总经理职务。

缪雨迅，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008 年至今在江阴禾田新能源有限公司任监事职务，2015 年 8 月至今福建正道资本资产管理有限公司担任监事职务，2015 年 9

月至今担任江阴市原子投资有限公司监事职务，2017年7月创立杭州晨峰投资管理有限公司，担任执行董事。

公司实际控制人在报告期内未发生变化；公司股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月3日	2017年3月16日	10.08	4,999,923	50,399,223.84	0	0	0	5	0	否

募集资金使用情况：

公司 2018 年度募集资金存放和实际使用情况符合《公司法》、《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）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关法律法规和文件的要求，使用募集资金履行了相关的程序，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

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、可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期借款	中国民生银行股份有限公司福州分行	32,000,000.00	6.80%	20180718-20190718	否
银行短期借款	泉州银行股份有限公司南平分行	10,000,000.00	6.96%	20180719-20190719	否
银行短期借款	泉州银行股份有限公司南平分行	9,000,000.00	6.96%	20180801-20190801	否
银行长期借款	松溪县农村信用合作联社	4,900,000.00	5.67%	20180628-20210627	否
融资租赁借款	仲信国际租赁有限公司	10,000,000.00	-	20180628-20200627	否
融资租赁借款	福建海峡融资租赁有限责任公司	10,000,000.00	-	20181026-20211025	否
合计	-	75,900,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用√不适用

六、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分配预案

□适用√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

公司目前尚处在发展的阶段，规划的生产线尚未建设完成，项目建设及日常运营仍需要较多的流动资金，因此公司本年度拟不进行利润分配。

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	年度薪酬
陈兴华	董事长兼总经理	男	1978年9月	大专	2018.8.28-2021.8.27	605,261.00
顾斌	董事	男	1967年8月	大专	2018.8.28-2021.8.27	0
李虎	董事	男	1969年7月	高中	2018.8.28-2021.8.27	0
钱建云	董事	男	1965年4月	高中	2018.11.5-2021.8.27	0
王磊	董事	男	1980年11月	中专	2018.11.5-2021.8.27	0
卓志明	副总经理	男	1975年4月	高中	2018.11.5-2021.8.27	256,583.28
陈世泉	董事会秘书	男	1984年3月	本科	2018.8.28-2021.8.27	292,253.16
林仕漳	财务总监	男	1985年10月	本科	2018.8.28-2021.8.27	157,380.12
董丽梅	监事会主席	女	1987年12月	本科	2018.8.28-2021.8.27	63,191.78
薛建军	监事	男	1979年6月	中专	2018.8.28-2021.8.27	380,652.03
季宝华	职工代表监事	女	1981年7月	大专	2018.11.5-2021.8.27	61,561.40
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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
陈兴华	董事长兼总经理	45,765,250	0	45,765,250	27.94%	0

顾斌	董事	3,615,250	-7,000	3,608,250	2.20%	0
王磊	董事	0	500,000	500,000	0.31%	0
合计	-	49,380,500	493,000	49,873,500	30.45%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钱建云	无	新任	董事	选举为董事
王磊	无	新任	董事	选举为董事
薛建军	厂长	新任	监事	选举为监事
季宝华	无	新任	职工代表监事	选举为职工代表监事
卓志明	无	新任	副总经理	聘任为副总经理
徐立新	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
钟景芬	无	离任	无	因个人原因辞去董事职务
刘林生	董事	换届	主管	换届
朱长仁	职工代表监事	离任	职员	因个人原因辞去监事职务
林绍华	监事	换届	无	换届

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年8月28日	陈世泉	是	2018-036

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

董事：钱建云，男，1965年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年2月至2002年5月任朝阳福中人造板厂总经理；2003年9月至2009年9月任温州罗格朗服饰有限公司总经理，现任监事；2007年7月至2014年3月任遵义县遵金煤业有限责任公司董事；2009年10月至今

任浙江罗格朗服饰有限公司总裁；2010年10月至今任广州罗格朗皮具有限公司执行董事。

董事：王磊，男，1980年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2002年1月至2005年2月任宁波宝兴园艺设备有限公司行政部经理；2006年3月至2016年8月任浙江三松工具有限公司总经理；2016年10月至今任永康市上松工具有限公司总经理。

副总经理：卓志明，男，1975年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年2月至1996年1月，任广东省工业设备安装公司第三分公司技术员；1996年2月至2017年8月任广州艺爱丝纤维有限公司项目经理。2018年2月起就职于本公司，现任公司副总经理。

薛建军，男，1979年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997年8月至2012年6月曾任江阴市第一化纤厂、江阴市祝塘镇化纤厂、江阴市奥博化纤有限公司厂长；2013年10月至2014年10月为河北邢台市诚嘉高科化纤厂厂长；2015年5月至2016年6月为福建晋江爱丽卡橡塑制品有限公司副总经理；2016年07月至今为公司厂长，现任公司监事。

季宝华，1981年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年7月至2005年7月任厦门亿星软件有限公司业务助理；2005年7月至2013年6月任厦门瀚丰进出口贸易有限公司单证员；2013年9月至今任公司采购助理，现任公司职工代表监事。

钟景芬，女，1949年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1968年9月-1978年5月为上海市第十八漂染厂检验员；1978年5月-1986年2月为上海市纺织工业局技术处职员；1986年2月-1991年2月为上海百乐毛纺织有限公司统筹与销售；1991年2月-1993年12月为常熟灵可惠毛纺织有限公司副总经理兼销售经理；1994年1月-1998年12月为海口强仕毛纺服装有限公司副董事长兼总经理；1999年1月-2007年8月为上海佳景服饰有限公司副董事长；2018年8月-2018年11月任公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	9	8
技术人员	18	23
销售人员	12	14
生产人员	233	155
行政管理人员	25	32
员工总计	297	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	12
专科	21	26
专科以下	263	192
员工总计	297	232

注：关于生产人员减少的原因，主要由于：2018年度，一方面公司依据整体经营计划，对产品进行升级、生产线进行技术改造，完成技术改造后的生产线自动化程度更高，对生产人员数量的需求度降低。同时，公司为提高公司的生产经营管理效率和生产人员的劳动效率，根据引入的先进管理模式，在2018年下半年进行了减员增效的管理，即：完善生产人员岗位管理，改善工位布局，减少冗余生产人员，提

高单个生产人员的工作效率，给增效后的生产人员提供更优的薪资待遇。公司在员工轮岗熟悉生产线不同岗位的操作后，将工作量较低、相邻的岗位进行合并，从而减少人员配置数量，目前公司仍处于生产人员配置不断优化过程中。

另一方面，由于再生原料紧缺，公司原料库存减少，以往配置较多的搬运人员工作量大幅降低，且搬运时间集中于卸货阶段。公司根据实际情况，将原料搬运业务进行外包，也因此减少了部分生产人员。

综合上述因素，公司人员较上年有较大幅度的减少。公司目前配置的生产人员数量已经根据未来生产需要进行了提前规划，可以满足未来的生产需要。

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：

为使公司的薪酬体系能够达到激发员工活力的目标，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，公司薪酬依据岗位价值、技能和业绩进行分配，薪酬政策遵循竞争性、激励性、公平性和经济性的原则。公司采用专场招聘、互联网招聘等方式招聘生产、管理、研发方面的人才，采用内部专题专项培训的形式，加强对员工入职、职业技能、安全、质量环境标准化管理等方面的培训，更好地提高员工工作效率和积极性。企业的业务骨干也会针对在职人员和储备人员在实际工作岗位中进行“帮、传、带”培训，加强员工的实际操作能力，提高其专业知识水平。

公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

一、公司所处行业分类情况

公司专注于涤纶纤维、各种合成纤维及生物纤维研发、生产和销售。按照根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为制造业（C）—化学纤维制造业（C28）；根据GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司属于制造业（C）中的化学纤维制造业（C28），具体可归类为涤纶纤维制造业（C2822）。

二、行业所处生命周期

再生涤纶短纤行业是化纤行业内典型的环保绿色循环经济的代表产业，符合国家“全面、协调、可持续发展”的战略方针。其基本生产原理是利用废旧聚酯瓶片，纺丝废丝，泡泡料，浆块做原料，废旧瓶片经过粉碎、清洗，各种料的混合物经过干燥，熔融挤出，纺丝，卷绕，集束，牵伸，卷曲，松弛热定型，切断后形成不同长度的涤纶短纤。

从产品需求来看，在当前促进节能减排、发展低碳经济的大环境下，再生涤纶短纤产品对于传统棉花有较好的替代性，其中异种短纤维的应用更为广泛，目前已广泛应用于纺纱、无纺布、羽绒服、玩具填充等方面。从行业生命周期角度来看，国内再生化纤制造行业处于成熟期，伴随产品结构的不断调整，今后传统纺纱织布领域逐步缩减，高科技、功能性的再生纤维产值或大幅度提升，行业产品结构也将不断优化。

三、行业主管部门、监管体制及主要法规

（一）行业主管部门和监管体制

我国对化纤行业的管理是遵循市场化发展模式的市场调节管理体制，采取政府宏观调控和行业自律相结合的方式。其中国家发改委负责制定化纤行业规划、行业法规和经济政策；工信部主要负责产业政策研究制定、标准研究与起草、行业管理与规划等工作，通过行业政策的制订对化纤产业发展产生影响；中国化学纤维工业协会是化纤产品制造行业的自律管理机构，引导和服务我国化纤产品制造行业，其宗旨是贯彻国家的产业政策，维护会员的合法权益，促进技术进步，推动全行业的发展。

1、国家发改委下设的产业协调司

政府对化纤行业的宏观调控主要通过国家发改委下设的产业协调司来实施，其调控的主要手段有：研究和分析产业发展情况，组织拟订产业政策，研究提出综合性政策建议；统筹工业、服务业的发展规划与国民经济和社会发展规划、计划的衔接平衡；协调重大技术装备推广应用和重大产业基地建设；会同有关方面拟订服务业的发展战略和重大政策，协调服务业发展中的重大问题。

2、工业和信息化部

再生化学纤维（涤纶）行业是由工业和信息化部主管的，中华人民共和国工业和信息化部是根据2008年3月11日公布的国务院机构改革方案，组建的国务院直属部门。工业和信息化部主要职责为：拟订实施行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。作为行业管理部门，主要是管规划、管政策、管标准，指导行业发展，但不干预企业生产经营活动。

3、行业自律性组织—中国化学纤维工业协会

中国化学纤维工业协会为我国化纤行业自律性组织，其主要职能为开展对本行业企业状况、市场需求和发展趋势等基础资料的收集、整理和分析，为企业经营决策服务；研究国内外化纤工业发展动向，提出行业发展规划，技术经济政策，行业技术标准方面的建议；推动横向联合与专业化协作；提供国内外技术经济和市场信息，组织技术经济交流，发展与国外同行业及相关行业组织的联系，开展国际间经济技术和管理等方面的合作和交流；促进行业与行业的均衡和共同发展；促进企业平衡竞争，提高行业整体素质，维护行业整体利益。

（二）行业相关标准及政策

行业主要相关标准有：

1、FZ/T52010-2014 再生涤纶短纤维

本标准规定了再生涤纶短纤维的产品分类、技术要求、试验方法、检验规则和标志、包装、运输、贮存的要求；适用于以回收的聚酯(PET)为原料经熔融纺丝生产的，线密度为 0.8D~6.7D 纱用再生涤纶短纤维、线密度为 0.8D~22.2D 非织造用再生涤纶短纤维及线密度为 0.8D~33.3D 充填用再生涤纶短纤维。线密度不在上述范围内的再生涤纶短纤维可参照使用。其它类型的再生涤纶短纤维亦可参照使用。

2、FZ/T52025-2012 再生有色涤纶短纤维

本标准规定了再生有色涤纶短纤维的术语和定义、产品标识、技术要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和贮存的要求；适用于线密度为 0.9D~22.2D 的再生有色涤纶短纤维；其它类型的再生有色涤纶短纤维可参照使用。

3、FZ/T52004-2007 充填用中空涤纶短纤维

本标准规定了充填用中空涤纶短纤维的产品分类和标识、要求、试验方法、检验规则和包装、标志、运输、贮存和要求。本标准适用于以聚对苯二甲酸乙二醇原料生产的，线密度为 1.67dtex~22.22dtex 充填用有硅或无硅中空涤纶短纤维的品质规定。其他类型的中空短纤维可参照使用。

4、FZ/T52020-2012 增白涤纶短纤维

本标准规定了增白涤纶短纤维的术语和定义、产品分类、技术要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和贮存的要求。本标准适用于线密度为 1.33dtex~2.22dtex 的圆形截面增白涤纶短纤维。其它规格及类型的增白涤纶短纤维可参照使用。

5、FZ/T52034—2014 聚乙烯/聚对苯二甲酸乙二醇酯(PE/PET)复合短纤维

本标准规定了聚乙烯/聚对苯二甲酸乙二醇酯(PE/PET)复合短纤维的术语和定义、分类与标识、技术要求、试验方法、检验规则和标志、包装、运输、贮存的要求。

本标准适用于线密度为 1.33dtex~8.89dtex 的、横截面为圆形的、聚乙烯/聚对苯二甲酸乙二醇酯(PE/PET)皮芯型复合短纤维。其他类型的聚乙烯/聚对苯二甲酸乙二醇酯复合短纤维可参照使用。

6、FZ/T52024—2012 聚乙烯/聚丙烯(PE/PP)复合短纤维

本标准规定了聚乙烯/聚丙烯(PE/PP)复合短纤维的术语和定义、分类与标识、技术要求、试验方法、检验规则和标志、包装、运输、贮存的要求。

本标准适用于线密度 1.33dtex~8.89dtex、皮芯型圆形截面的聚乙烯/聚丙烯(PE/PP)皮芯型复合短纤维。其他类型的复合短纤维可参照使用。

行业主要相关政策有：

《“十一五”规划纲要》鼓励纺织工业增加附加值提高纺织工业技术含量和自主品牌比重。发展高技术、高性能、差别化、绿色环保纤维和再生纤维。

《“十二五”发展规划》中，国家把废旧纺织品和废旧塑料制品资源化利用定性为节能环保战略性新兴产业。

发改委《关于加快纺织行业结构调整促进产业升级若干意见的通知》提出将提高资源利用效率、节能降耗和废旧聚酯及再生纤维的回收开发纳入纺织行业发展循环经济的重点。聚苯硫醚纤维是高性能纤维及先进复合材料产业的重要组成部分，属于国家科技攻关及政策上优先发展的重要项目。

《再生化学纤维(涤纶)行业规范条件》中提出要促进再生化学纤维(涤纶)行业结构调整和产业升级，防止低水平重复建设，减少资源浪费，鼓励再生化学纤维(涤纶)高质、高效、高值的综合利用，推动产业可持续健康发展。

《化纤工业“十三五”发展指导意见》提出要推进再生循环体系建设，促进绿色消费。建立与发展废旧纺织品、废弃聚酯瓶等资源回收和产品梯度循环利用体系，进一步扩大高附加值再生化纤及制品的比重。研究制定行业绿色采购标准，规范采购、生产和销售，提升产品质量、行业信誉和品牌度，

促进循环再利用化纤产品的消费。推进生物基化学纤维、循环再利用纤维、原液着色纤维等“绿色纤维”标志认证体系建设，提升“绿色纤维”产品的市场认知度。设立以化纤企业和协会为主体的行业绿色发展基金，鼓励和引导绿色消费，实现绿色转型。

根据科技部、财政部、国家税务总局于 2008 年 4 月联合发布的《高新技术企业认定管理办法》中将“成纤聚合物的接枝、共聚、改性剂纺丝新技术；成纤聚合物制备的具有特殊性能或功能化纤维；高性能纤维产品；环境友好及可降解型纤维”列入《国家重点支持的高新技术领域》。

公司目前的生产经营活动符合上述行业标准及相关政策。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

股东大会制度建立健全情况

2015年7月8日，公司召开创立大会暨股份公司第一次股东大会，通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理细则，公司股东大会制度建立。

董事会制度建立健全情况

2015年7月8日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》，选举第一届董事会董事，任期三年，公司董事会制度建立。

监事会制度建立健全情况

2015年7月8日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》，选举产生第一届监事会的股东代表监事董丽梅、林邵华，任期三年。当日召开的第一次职工代表大会选举朱长仁为职工代表监事，公司监事会制度建立。

公司制定了如下基本制度：《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》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

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

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。公司始终按照《公司法》、《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》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。通过制度建设，公司实现了三会运作的系统化、流程化，为所有股东提供了行使权利义务的平等机会。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司通过制定或修订《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度，建立了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则履行其

权利和义务，严格执行“三会”决议。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按规定程序履行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司由于名称变更及股东大会通知方式变更等事项，对《章程》进行了相应的修订。

(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	7	审议通过《2017年年度报告及摘要》、《关于续聘2017年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于聘任财务总监的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》《2018年半年度报告》、《关于选举陈兴华先生继任第二届董事会董事长的议案》、《关于变更公司名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》等系列议案
监事会	6	审议通过《2017年年度报告及摘要》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《2018年半年度报告》、《关于选举董丽梅女士继任第二届监事会主席的议案》等议案
股东大会	3	审议通过《2017年年度报告及摘要》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于变更公司名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》等系列议案

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

三会的召集人、召集时间、审议事项、投票方式、表决和决议程序均符合相关法律、行政法规和公司章程。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层相互促进、相互制约的监督机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司认为现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司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。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理合法合规。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过面谈、电话、邮件等途径与投资者或潜在投资者保持沟通联系，回复有关问题，沟通渠道畅通。

(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

监事会对本年度内的监督事项未提出异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(一) 业务独立。公司所设各部门涵盖研发、采购、生产、质控、销售及内控管理等业务环节，公司独立进行产品的研发、生产和销售，拥有研发设计、原料采购、生产制造、质量控制与产品销售一套完整的规范运作体系，能直接面向市场独立经营。报告期内公司仅发生少量关联采购，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 资产独立。公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司主要资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备以及专利等。公司拥有独立且可合法使用的生产经营场所和办公场所。公司名下专利登记于公司名下，且都处于有效期内。公司对正在使用的生产设备、运输设备、办公设备以及专利等均能够合法占有、使用，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。若公司未来与股东之间发生资金往来，公司将严格执行《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度进行审议和披露。

(三) 人员独立。公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在其他企业担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司与员工的劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

(四) 财务独立。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税，具有规范的财务会计制度。

(五) 机构独立。公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月26日，公司召开第一届董事会第十五次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内公司不存在年报信息披露重大差错的情形。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	大信审字（2019）第 25-00007 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	蔡宗宝、王明生
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	160,000 元
审计报告正文： 福建闽瑞新合纤股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了福建闽瑞新合纤股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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。 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 (一) 销售收入的确认 1、 事项描述 与收入相关的信息披露参见附注“三（十七）收入”及“五（二十八）营业收入和营业成本”。 贵公司主营环保生物纤维、涤纶纤维、各种合成纤维（不含棉花纤维）的生产、销售，主要产品为涤纶短纤、中空三维、仿羽绒、高强黑丝和忆弹丝五类。2018 年营业收入 470,433,377.04 元。 公司收入确认的具体时点如下：内销模式是根据公司与客户的销售合同约定，在商品已经发出，并经客户验收确认销售收入；外销模式是根据公司与客户的销售合同约定将产品发出、到达指定装运港，取得报关单时，确认销售收入。 由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，收入确认是否真实、是否在恰当的会计期间确认，可能存在错报，因此我们将收入确认的真实性和截止性作为关键审计事项。 2、 审计应对 我们主要执行的审计程序如下：	

- (1) 了解和评价销售与收款循环内部控制的设计和运行的有效性;
- (2) 选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款和条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 对本年记录的收入选取样本, 核对发票、合同、发货通知单、出库单、验收单, 评价收入确认是否符合收入确认条件, 结合函证程序确认收入发生的真实性;
- (4) 对收入成本实施分析性程序, 包括: 对本期各月的收入、成本、毛利率进行分析; 比较两期主要产品的收入、成本、销售单价、成本单价、毛利率; 将本公司与同行业上市公司的毛利率进行比较分析;
- (5) 对收入进行截止性测试, 关注是否存在重大跨期事项及期后销售情况, 以评价收入是否在恰当的期间确认;
- (6) 结合应收账款函证程序及期后回款检查程序确认本期收入发生的真实性;
- (7) 核查重要客户的工商信息并选取客户进行实地走访, 以确认收入的真实性。

(二) 预付款项的确认

1、事项描述

贵公司 2018 年末预付主要供应商原材料采购款余额 103,621,867.28 元, 占期末资产总额 18.24%。

鉴于贵公司流动资金紧张, 大幅占用贵公司的流动资金, 可能存在关联方资金占用情况, 因此我们将预付款项的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们主要执行的审计程序如下:

- (1) 了解和评价采购与付款循环内部控制的设计和运行的有效性;
- (2) 分析预付款项账龄及余额构成, 结合检查相关采购合同和入库单据, 确认其交易实质情况。
- (3) 核查重要供应商的工商信息, 分析供应商经营状况是否正常, 结合关联方及其交易核查程序, 确认是否存在关联方交易。
- (4) 实施函证程序并结合走访程序, 对主要供应商进行实地查看, 核查采购业务的真实性, 确认预付款项的存在认定与权利和义务的相关认定。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息, 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。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡宗宝

中国·北京

中国注册会计师：王明生

二〇一九年四月二十五日

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（一）	11,042,389.03	109,057,226.21
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	五（二）	22,264,262.96	4,834,199.65
其中：应收票据		4,119,707.53	1,352,416.42
应收账款		18,144,555.43	3,481,783.23
预付款项	五（三）	103,621,867.28	37,086,063.19
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（四）	4,123,264.05	654,518.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	31,501,848.96	32,614,687.48
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	五（六）	4,398,409.79	328,269.74
流动资产合计		176,952,042.07	184,574,965.15
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	五（七）	308,548,181.40	221,671,049.33
在建工程	五（八）	27,838,073.39	64,161,050.51
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五（九）	12,725,441.74	13,238,360.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,792,757.14	3,093,203.56
递延所得税资产	五（十一）	525,905.67	110,095.92
其他非流动资产	五（十二）	39,147,982.64	
非流动资产合计		391,578,341.98	302,273,760.00
资产总计		568,530,384.05	486,848,725.15
流动负债：			
短期借款	五（十三）	50,950,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	7,673,784.77	5,140,769.43
其中：应付票据			
应付账款		7,673,784.77	5,140,769.43
预收款项	五（十五）	4,136,104.83	4,897,590.51
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	五（十六）	3,837,011.04	4,692,194.53
应交税费	五（十七）	1,028,381.97	3,708,891.87
其他应付款	五（十八）	1,732,998.33	2,503,572.91
其中：应付利息		96,029.09	
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	五（十九）	8,176,807.82	
其他流动负债	五（二十）	327,055.37	
流动负债合计		77,862,144.13	49,943,019.25
非流动负债：			
长期借款	五（二十一）	4,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十二）	8,593,921.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十三）	6,855,166.92	7,885,166.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,349,088.38	7,885,166.76
负债合计		98,211,232.51	57,828,186.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	163,799,923.00	163,799,923.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	84,786,872.48	84,786,872.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	22,173,235.61	18,043,374.37
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	199,559,120.45	162,390,369.29
归属于母公司所有者权益合计		470,319,151.54	429,020,539.14
少数股东权益			
所有者权益合计		470,319,151.54	429,020,539.14
负债和所有者权益总计		568,530,384.05	486,848,725.15

法定代表人：陈兴华

主管会计工作负责人：林仕漳

会计机构负责人：苏小华

（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		470,433,377.04	476,278,484.76
其中：营业收入	五（二十八）	470,433,377.04	476,278,484.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		441,084,693.09	432,585,505.43
其中：营业成本	五（二十八）	405,225,917.86	397,293,107.73
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（二十九）	2,033,989.16	2,348,580.55
销售费用	五（三十）	13,071,030.90	15,848,459.34
管理费用	五（三十一）	10,489,485.08	10,379,107.33
研发费用	五（三十二）	5,477,401.37	6,416,687.28
财务费用	五（三十三）	3,123,629.71	-35,182.88
其中：利息费用		3,129,115.60	289,440.00
利息收入		251,551.52	509,088.99
资产减值损失	五（三十四）	1,663,239.01	334,746.08
信用减值损失			
加：其他收益	五（三十五）	7,164,433.08	12,152,296.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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（三十六）	102,344.66	-16,442.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,615,461.69	55,828,833.41
加：营业外收入	五（三十七）	4,530,125.47	7,502,478.84
减：营业外支出	五（三十八）	295,250.69	260,559.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,850,336.47	63,070,752.63
减：所得税费用	五（三十九）	-448,275.93	3,283,159.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,298,612.40	59,787,592.68
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）		41,298,612.40	59,787,592.68
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		41,298,612.40	59,787,592.68
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		41,298,612.40	59,787,592.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,298,612.40	59,787,592.68
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)		0.25	0.37
(二)稀释每股收益(元/股)		0.21	0.33

法定代表人：陈兴华

主管会计工作负责人：林仕漳

会计机构负责人：苏小华

(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		512,840,206.21	531,052,545.48
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		7,376,571.24	18,698,088.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	2,620,385.67	1,578,774.99
经营活动现金流入小计		522,837,163.12	551,329,409.23
购买商品、接受劳务支付的现金		476,660,050.67	438,021,213.81
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		23,098,823.75	20,315,957.91
支付的各项税费		12,322,093.68	20,412,675.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	34,841,617.87	33,987,387.75
经营活动现金流出小计		546,922,585.97	512,737,235.28
经营活动产生的现金流量净额		-24,085,422.85	38,592,173.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十）		3,040,000.00
投资活动现金流入小计		140,000.00	3,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,819,956.19	78,951,029.50
投资支付的现金			
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		109,819,956.19	78,951,029.50
投资活动产生的现金流量净额		-109,679,956.19	-75,851,029.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,239,223.84
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		55,900,000.00	29,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	19,478,039.51	2,006,577.21
筹资活动现金流入小计		75,378,039.51	61,245,801.05
偿还债务支付的现金		29,050,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,342,068.31	331,807.50
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	五（四十）	8,240,288.92	1,636,786.81
筹资活动现金流出小计		39,632,357.23	7,968,594.31
筹资活动产生的现金流量净额		35,745,682.28	53,277,206.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,859.58	-6,966.55
五、现金及现金等价物净增加额		-98,014,837.18	16,011,384.64
加：期初现金及现金等价物余额		109,057,226.21	93,045,841.57
六、期末现金及现金等价物余额		11,042,389.03	109,057,226.21

法定代表人：陈兴华

主管会计工作负责人：林仕漳

会计机构负责人：苏小华

(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	163,799,923.00				84,786,872.48				18,043,374.37		162,390,369.29		429,020,539.14
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	163,799,923.00				84,786,872.48				18,043,374.37		162,390,369.29		429,020,539.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,129,861.24		37,168,751.16			41,298,612.40
（一）综合收益总额										41,298,612.40			41,298,612.40
（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								4,129,861.24	-4,129,861.24				
1. 提取盈余公积								4,129,861.24	-4,129,861.24				
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、本期末余额	163,799,923.00				84,786,872.48			22,173,235.61	199,559,120.45			470,319,151.54	

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	158,800,000.00				40,364,371.64				12,064,615.10		108,581,535.88		319,810,522.62
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	158,800,000.00				40,364,371.64				12,064,615.10		108,581,535.88		319,810,522.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,999,923.00				44,422,500.84				5,978,759.27		53,808,833.41		109,210,016.52
（一）综合收益总额											59,787,592.68		59,787,592.68
（二）所有者投入和减少资本	4,999,923.00				44,422,500.84								49,422,423.84
1. 股东投入的普通股	4,999,923.00				44,422,500.84								49,422,423.84
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								5,978,759.27		-5,978,759.27		
1. 提取盈余公积								5,978,759.27		-5,978,759.27		
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	163,799,923.00				84,786,872.48			18,043,374.37		162,390,369.29		429,020,539.14

法定代表人：陈兴华

主管会计工作负责人：林仕漳

会计机构负责人：苏小华

三、 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

福建闽瑞新合纤股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为福建闽瑞纤维有限公司, 成立于 2012 年 5 月 11 日。2015 年 6 月 17 日, 福建闽瑞纤维有限公司更名为福建闽瑞环保纤维有限公司。2015 年 7 月, 福建闽瑞环保纤维有限公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产折股, 整体变更设立股份公司, 股本 15,250 万股。2015 年 12 月 17 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 834720。2018 年 11 月 22 日, 福建闽瑞环保纤维股份有限公司更名为福建闽瑞新合纤股份有限公司。

2016 年 1 月 19 日, 公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》, 2016 年 5 月成功发行 630 万股人民币普通股, 募集资金 3,893.4 万元。

2016 年 11 月 3 日, 公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过《关于福建闽瑞环保纤维股份有限公司股票发行方案的议案》, 2017 年 3 月成功发行 4,999,923.00 股人民币普通股, 募集资金 50,399,223.84 元。截至报告期末, 公司注册资本为 163,799,923.00 元, 股份总数 163,799,923.00 股。

统一社会信用代码: 913507005959650546

住所: 松溪县城东开发区

法定代表人: 陈兴华

注册资本: 163,799,923.00 元人民币

经营范围: 环保生物纤维、涤纶纤维及各种合成纤维(不含棉花纤维)的生产、销售; 从事法律法规允许的商品和技术的进出口业务。(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)。

公司产品主要有: 涤纶短纤、中空三维、仿羽绒、高强黑丝、忆弹丝等。

本财务报表经公司 2019 年 4 月 25 日第二届董事会第五次会议审议通过。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金, 是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易, 采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下

降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万(含 100 万)以上的
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	信用风险特征组合
账龄组合	不用单项计提坏账准备的款项
应收关联方款项	关联方性质往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收关联方款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
应收关联方款项	不计提坏账

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00
生产设备	年限平均法	10	5.00
运输工具	年限平均法	4至10	5.00
其他设备	年限平均法	5	5.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	20	直线法
软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时以下条件的转入无形资产核算。

- (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。

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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

1.收入确认原则

(1)销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.收入确认的具体方法

公司主要销售涤纶短纤、仿羽绒、中空三维等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	22,264,262.96元	4,834,199.65元	应收票据：1,352,416.42元 应收账款：3,481,783.23元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	4,123,264.05元	654,518.88元	应收利息：0.00元 应收股利：0.00元 其他应收款：654,518.88元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	308,548,181.40元	221,671,049.33元	固定资产：221,671,049.33元 固定资产清理：0.00元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	27,838,073.39元	64,161,050.51元	在建工程：64,161,050.51元 工程物资：0.00元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	7,673,784.77元	5,140,769.43元	应付票据：0.00元 应付账款：5,140,769.43元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	1,732,998.33元	2,503,572.91元	应付利息：0.00元 应付股利：0.00元 其他应付款：2,503,572.91元
7.管理费用列报调整	管理费用	10,489,485.08元	10,379,107.33元	管理费用：16,795,794.61元
8.研发费用单独列示	研发费用	5,477,401.37元	6,416,687.28元	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20%、12.00%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据财税〔2015〕78号）财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，“纳税人销售自产的资源综合利用产品”可享受增值税即征即退50%的政策。参照78号文，本公司用废塑料生产现有产品，符合《资源综合利用产品和劳务

增值税优惠目录》中第三大类“再生资源”项目下“3.7 废塑料”的内容。

本公司适用增值税即征即退 50%的税收优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十三条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号）第九十九条规定，对于资源综合利用取得的收入减按 90%计入当年应税收入总额，本公司享受收入减计按 90%计入当年应税收入。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	42,744.68	31,840.02
银行存款	10,999,644.35	109,025,386.19
合计	11,042,389.03	109,057,226.21

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	4,119,707.53	1,352,416.42
应收账款	19,099,532.03	3,677,165.91
减：坏账准备	954,976.60	195,382.68
合计	22,264,262.96	4,834,199.65

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,119,707.53	1,352,416.42
减：坏账准备		
合计	4,119,707.53	1,352,416.42

(1) 期末公司已背书及贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末已终止确认金额
银行承兑汇票	7,389,456.95
小计	7,389,456.95

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,099,532.03	100.00	954,976.60	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,099,532.03	100.00	954,976.60	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,677,165.91	100.00	195,382.68	5.31

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,677,165.91	100.00	195,382.68	5.31

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	19,099,532.03	5.00	954,976.60	3,524,216.02	5.00	176,210.80
1至2年				133,565.45	10.00	13,356.55
2至3年				19,384.44	30.00	5,815.33
合计	19,099,532.03	5.00	954,976.60	3,677,165.91	5.31	195,382.68

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
特斯(中国)有限公司	18,448,417.43	96.59	922,420.87
南昌中泽实业有限公司	621,163.77	3.25	31,058.19
江西慧龙纺织有限公司	19,987.16	0.10	999.36
海门市天鑫无胶棉厂	8,713.10	0.05	435.66
三门利通鞋材制造有限公司	1,246.86	0.01	62.34
合计	19,099,528.32	100.00	954,976.42

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,621,867.28	100.00	36,980,165.21	99.71
1至2年			33,184.97	0.09
2至3年			24,555.60	0.07
3年以上			48,157.41	0.13
合计	103,621,867.28	100.00	37,086,063.19	100.00

本期末预付款余额主要为原料预付款，大幅波动主要有以下原因：(1)2017年7月国务院办公厅印发《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》，2017年年底前禁止进口生活来源废塑料。2018年1月生活类废塑料禁止进口之后，再生塑料进口量大大幅度下滑，统计数据显示，2018年中国再生塑料进口5.18万吨，比2017年下滑99.11%，其中再生PET进口1.36万吨。再生涤纶纤维的主要原材料再生PET（再生瓶片），市场上原有接近一半的供应量依赖进口，由于政策影响使得再生PET的供应量骤降，原料价格大幅上涨，缺货也成为常态。(2)由于2018年公司新建的第五条生产线投产，原料存货储备也需要进一步增加；为了稳定生产，2018年下半年开始，公司为了锁定原材货源和价格，增加了对核心供应商的资金预付。

上述原因导致公司的预付款较上年有大幅度上涨。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
福建创盈再生资源有限公司	46,966,318.16	45.32

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
福建瑞松再生资源有限公司	41,692,720.10	40.24
福建荣轩再生资源有限公司	14,822,339.02	14.30
常州纺兴精密机械有限公司	116,300.00	0.11
佛山市继科机械设备修造有限公司	12,240.00	0.01
合计	103,609,917.28	99.98

(四)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,340,277.94	899,519.87
减：坏账准备	217,013.89	245,000.99
合计	4,123,264.05	654,518.88

1.其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,340,277.94	100.00	217,013.89	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	4,340,277.94	100.00	217,013.89	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	899,519.87	100.00	245,000.99	27.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	899,519.87	100.00	245,000.99	27.24

(1)按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,340,277.94	5.00	217,013.89	99,019.87	5.00	4,950.99
1至2年				500.00	10.00	50.00
2至3年				800,000.00	30.00	240,000.00
合计	4,340,277.94	5.00	217,013.89	899,519.87	27.24	245,000.99

(2)其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,220,000.00	800,500.00
往来款	92,762.59	77,152.64
暂付款	27,515.35	21,867.23
合计	4,340,277.94	899,519.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
福建海峡融资租赁有限责任公司	押金及保证金	1,500,000.00	1年以内	34.56	75,000.00
南平市融桥融资担保有限公司	押金及保证金	1,120,000.00	1年以内	25.80	56,000.00
松溪县城市资产投资运营有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	18.43	40,000.00
松溪县人力资源和社会保障局	押金及保证金	300,000.00	1年以内	6.91	15,000.00
福建省高速公路集团有限公司	往来款	51,833.20	1年以内	1.19	2,591.66
合计		3,771,833.20		86.89	188,591.66

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,823,949.04		16,823,949.04	15,990,719.83		15,990,719.83
发出商品	645,650.24		645,650.24			
库存商品	12,492,559.74	931,632.19	11,560,927.55	15,142,903.02		15,142,903.02
周转材料	2,471,322.13		2,471,322.13	1,481,064.63		1,481,064.63
合计	32,433,481.15	931,632.19	31,501,848.96	32,614,687.48		32,614,687.48

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		931,632.19			931,632.19
合计		931,632.19			931,632.19

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金	3,077,655.07	328,269.74
上市费用	1,320,754.72	
合计	4,398,409.79	328,269.74

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	308,548,181.40	221,671,049.33
固定资产清理		
减：减值准备		

类别	期末余额	期初余额
合计	308,548,181.40	221,671,049.33

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	94,601,200.47	165,174,570.2	3,287,554.77	1,755,405.71	264,818,731.20
2. 本期增加金额	56,846,776.33	51,744,499.75	376,354.61	366,670.02	109,334,300.71
(1) 购置	719,412.63	4,499,553.57	376,354.61	366,670.02	5,961,990.83
(2) 在建工程转入	56,127,363.70	47,244,946.18			103,372,309.88
3. 本期减少金额	-	-	366,900.00	-	366,900.00
(1) 处置或报废	-	-	366,900.00	-	366,900.00
4. 期末余额	151,447,976.80	216,919,070.00	3,297,009.38	2,122,075.73	373,786,131.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,843,816.60	31,643,423.37	1,184,189.73	476,252.17	43,147,681.87
2. 本期增加金额	5,674,308.12	15,785,340.46	640,695.19	338,479.87	22,438,823.64
(1) 计提	5,674,308.12	15,785,340.46	640,695.19	338,479.87	22,438,823.64
3. 本期减少金额			348,555.00		348,555.00
(1) 处置或报废			348,555.00		348,555.00
4. 期末余额	15,518,124.72	47,428,763.83	1,476,329.92	814,732.04	65,237,950.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	135,929,852.08	169,490,306.17	1,820,679.46	1,307,343.69	308,548,181.40
2. 期初账面价值	84,757,383.87	133,531,146.88	2,103,365.04	1,279,153.54	221,671,049.33

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值情况

类别	账面原值
运输设备	68,086.32
其他设备	242,260.80
合计	310,347.12

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	27,838,073.39	64,161,050.51
工程物资		
减：减值准备		
合计	27,838,073.39	64,161,050.51

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五六条生产线基建工程				29,342,151.58		29,342,151.58
七八条生产线基建工程	25,226,132.07		25,226,132.07	41,500.00		41,500.00
第五条生产线设备				34,777,398.93		34,777,398.93
生产线锅炉烟囱工程	173,000.00		173,000.00			
生产线锅炉建设工程	2,436,472.02		2,436,472.02			
第七条生产线设备	2,469.30		2,469.30			
合计	27,838,073.39		27,838,073.39	64,161,050.51		64,161,050.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
五六条生产线基建工程	40,112,864.00	29,342,151.58	7,518,001.29	36,860,152.87		
七八条生产线基建工程	61,032,521.41	41,500.00	25,184,632.07			25,226,132.07
五六生产线附属工程	19,067,592.00		18,535,224.47	18,535,224.47		
第五条生产线设备	50,710,000.00	34,777,398.93	12,467,547.25	47,244,946.18		
生产线锅炉建设工程	3,200,000.00		2,436,472.02			2,436,472.02
合计	174,122,977.41	64,161,050.51	66,141,877.10	102,640,323.52		27,662,604.09

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五六条生产线基建工程	100.00%					其他
七八条生产线基建工程	41.26%					其他
五六生产线附属工程	100.00%					其他
第五条生产线设备	100.00%					其他
生产线锅炉建设工程	76.14%					其他
合计						

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	排污权	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,853,501.89	561,950.05	1,063,940.08	74,760.96	14,554,152.98
2.本期增加金额				21,752.14	21,752.14
(1)购置				21,752.14	21,752.14
3.本期减少金额					
4.期末余额	12,853,501.89	561,950.05	1,063,940.08	96,513.10	14,575,905.12
二、累计摊销					
1.期初余额	927,561.57	78,410.30	265,984.95	43,835.48	1,315,792.30
2.本期增加金额	262,720.68	31,470.24	212,787.96	27,692.20	534,671.08
(1)计提	262,720.68	31,470.24	212,787.96	27,692.20	534,671.08

3.本期减少金额					
4.期末余额	1,190,282.25	109,880.54	478,772.91	71,527.68	1,850,463.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,663,219.64	452,069.51	585,167.17	24,985.42	12,725,441.74
2.期初账面价值	11,925,940.32	483,539.75	797,955.13	30,925.48	13,238,360.68

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
修缮费用	3,093,203.56	523,020.55	823,466.97		2,792,757.14
合计	3,093,203.56	523,020.55	823,466.97		2,792,757.14

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	525,905.67	2,103,622.68	110,095.92	440,383.67
合计	525,905.67	2,103,622.68	110,095.92	440,383.67

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
七八线厂房工程预付款	890,796.50	
第七条生产线设备预付款	37,958,346.14	
冷凝水回收设备预付款	212,940.00	
25吨锅炉设备预付款	85,900.00	
合计	39,147,982.64	

(十三) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	50,950,000.00	29,000,000.00
合计	50,950,000.00	29,000,000.00

注：抵押借款其中：(1) 中国民生银行股份有限公司 32,000,000.00 元，由公司以房产证编号为闽（2017）松溪县不动产第 0000327 号和闽（2017）松溪县不动产第 0000346 号的松源街道办事处城东工业园区房屋或地上建筑物进行抵押。同时由实际控制人陈兴华为公司提供保证。(2) 泉州银行股份有限公司 18,950,000.00 元，由公司以房产证编号为闽（2018）松溪县不动产第 0000816 号的福建省松溪县松源街道办事处城东工业园区中天路 6 号房地产进行抵押。同时由实际控制人陈兴华为公司提供保证。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,673,784.77	5,140,769.43
合计	7,673,784.77	5,140,769.43

1.应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,668,784.77	3,561,759.51
1年以上	5,000.00	1,579,009.92
合计	7,673,784.77	5,140,769.43

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,136,104.83	4,710,921.02
1年以上		186,669.49
合计	4,136,104.83	4,897,590.51

(十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,692,194.53	21,828,512.97	22,683,696.46	3,837,011.04
离职后福利-设定提存计划		348,703.00	348,703.00	
合计	4,692,194.53	22,177,215.97	23,032,399.46	3,837,011.04

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,672,344.53	19,886,895.07	20,773,618.56	3,785,621.04
职工福利费	19,850.00	1,456,282.23	1,424,742.23	51,390.00
社会保险费		391,940.67	391,940.67	
其中：医疗保险费		264,107.54	264,107.54	
工伤保险费		117,049.55	117,049.55	
生育保险费		10,783.58	10,783.58	
住房公积金		87,206.00	87,206.00	
工会经费和职工教育经费		6,189.00	6,189.00	
合计	4,692,194.53	21,828,512.97	22,683,696.46	3,837,011.04

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		339,476.00	339,476.00	
失业保险费		9,227.00	9,227.00	
合计		348,703.00	348,703.00	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
营业税		156,000.00

税种	期末余额	期初余额
企业所得税		1,882,519.56
城市维护建设税	159,499.05	159,499.05
房产税		415,756.62
土地使用税		48,421.55
个人所得税	69,854.22	266,670.24
教育费附加	206,359.34	206,359.34
印花税	592,669.36	573,665.51
合计	1,028,381.97	3,708,891.87

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	96,029.09	
应付股利		
其他应付款项	1,636,969.24	2,503,572.91
合计	1,732,998.33	2,503,572.91

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,466.79	
短期借款应付利息	87,562.30	
合计	96,029.09	

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		500,000.00
运杂费	1,609,978.92	1,994,498.19
一般单位往来	26,990.32	9,074.72
合计	1,636,969.24	2,503,572.91

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	8,176,807.82	
合计	8,176,807.82	

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	327,055.37	
合计	327,055.37	

(二十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	4,900,000.00		5,67%
合计	4,900,000.00		

注：公司以机械设备进行抵押获得松溪县农村信用合作联社长期借款 4,900,000.00 元。

(二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
仲信国际租赁有限公司	2,310,000.00	
福建海峡融资租赁有限责任公司	6,823,178.12	
未确认融资费用	-539,256.66	
合计	8,593,921.46	

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	7,885,166.76		1,029,999.84	6,855,166.92	技改基金
合计	7,885,166.76		1,029,999.84	6,855,166.92	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产技术改造基金	4,209,666.76		524,999.92		3,684,666.84	与资产相关
技术专项改造基金	3,675,500.00		504,999.92		3,170,500.08	与资产相关
合计	7,885,166.76		1,029,999.84		6,855,166.92	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	163,799,923.00						163,799,923.00

(二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	84,786,872.48			84,786,872.48
合计	84,786,872.48			84,786,872.48

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,043,374.37	4,129,861.24		22,173,235.61
合计	18,043,374.37	4,129,861.24		22,173,235.61

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	162,390,369.29	
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	162,390,369.29	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	41,298,612.40	
减: 提取法定盈余公积	4,129,861.24	10%
期末未分配利润	199,559,120.45	

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
涤纶短纤	247,716,530.09	229,875,151.00	248,402,210.04	225,380,839.93

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中空三维	74,816,546.27	66,845,493.51	35,818,315.83	32,760,584.78
仿羽绒	74,957,362.41	64,358,226.85	113,871,416.33	98,838,061.92
高强黑丝	4,928,227.83	5,031,373.12	16,610,791.45	11,838,714.38
忆弹丝	68,014,710.44	39,115,673.38	61,575,751.11	28,474,906.72
合计	470,433,377.04	405,225,917.86	476,278,484.76	397,293,107.73

1、本期前五大客户情况

客户	交易额	占比(%)
特斯(中国)有限公司	87,358,955.87	18.57
永安市日发纺织有限公司	15,315,448.81	3.26
泉州博广轻纺有限公司	14,872,894.21	3.16
瑞安市瑞克非织布有限公司	13,727,998.40	2.92
福清鸿捷轻工制品有限公司	13,441,225.14	2.86
合计	144,716,522.43	30.77

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	399,629.42	582,959.73
教育费附加	239,777.64	349,775.84
地方教育费附加	159,851.77	233,183.89
房产税	831,513.25	831,513.25
土地使用税	97,413.96	97,080.98
车船使用税	3,413.04	5,473.04
印花税	242,683.15	248,593.82
环境保护税	59,706.93	-
合计	2,033,989.16	2,348,580.55

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,506,877.44	10,152,781.97
广告费和业务宣传费	25,314.16	808,787.91
职工薪酬	3,351,771.27	4,225,615.82
业务招待费	25,435.46	130,716.00
差旅费	134,007.82	246,190.11
行政办公费用	23,039.78	45,234.88
折旧及摊销	945.94	
其他	3,639.03	239,132.65
合计	13,071,030.90	15,848,459.34

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,408,121.73	3,110,199.30

项目	本期发生额	上期发生额
行政办公费用	890,703.18	1,006,491.16
差旅费	823,839.15	898,801.94
业务招待费	1,436,989.68	1,101,853.51
中介机构费用	1,631,494.06	2,166,577.40
折旧摊销	571,402.89	762,769.32
租赁费用	376,826.32	1,255,409.75
绿化费用	142,684.00	9,740.00
其他	207,424.07	67,264.95
合计	10,489,485.08	10,379,107.33

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,314,606.51	887,934.19
业务招待费	52,734.17	17,467.00
差旅费	104,129.15	94,510.48
行政办公费用	9,481.81	5,912.05
水电费	30,947.64	165,349.30
折旧摊销	974,859.76	482,613.41
修理及维护费	290,297.63	690.00
原材料	1,645,826.78	3,982,292.94
服务费	54,517.92	773,097.42
租赁费用		3,370.00
其他		3,450.49
合计	5,477,401.37	6,416,687.28

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,129,115.60	289,440.00
减：利息收入	251,551.52	509,088.99
汇兑损益	-7,021.00	-5,413.65
手续费支出	253,086.63	189,879.76
合计	3,123,629.71	-35,182.88

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	731,606.82	334,746.08
存货跌价损失	931,632.19	
合计	1,663,239.01	334,746.08

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,029,999.84	1,009,999.86	与资产相关
增值税即征即返	3,849,571.24	11,033,271.51	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经信商务补助款		9,025.00	与收益相关
科技创新补助款		100,000.00	与收益相关
院士站项目补贴款	230,000.00		与收益相关
制造业单项冠军企业（产品）奖励金	300,000.00		与收益相关
研发投入奖励奖金	802,000.00		与收益相关
科技特派员后补助项目	420,000.00		与收益相关
2017年专利授权奖励金	30,000.00		与收益相关
创新驱动助力工程示范专项资金	50,000.00		与收益相关
增产增效奖励	228,500.00		与收益相关
稳岗补贴款	6,796.00		与收益相关
企业精准扶贫就业补助款	15,602.00		与收益相关
第三届南平市政府质量奖	200,000.00		与收益相关
2017年工业经济运行监测企业奖励金	1220.00		与收益相关
2017年无纸化出口退税补助资金	744.00		与收益相关
合计	7,164,433.08	12,152,296.37	

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	102,344.66	-16,442.29
合计	102,344.66	-16,442.29

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,527,240.00	7,492,861.00	3,527,240.00
其他	1,002,885.47	9,617.84	1,002,885.47
合计	4,530,125.47	7,502,478.84	4,530,125.47

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增效奖励金		76,861.00	与收益相关
新三板奖励资金		116,800.00	与收益相关
高新技术企业补助款		80,000.00	与收益相关
纳税奖励	3,527,000.00	7,064,200.00	与收益相关
企业补助及奖励金		150,000.00	与收益相关
党员活动费补助	240.00	5,000.00	与收益相关
合计	3,527,240.00	7,492,861.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	248,000.00	224,700.00	248,000.00
非流动资产损坏报废损失		17,913.57	
违约赔偿款	21,598.61	14,200.00	21,598.61

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,652.08	3,746.05	25,652.08
合计	295,250.69	260,559.62	295,250.69

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-32,466.18	3,366,846.47
递延所得税费用	-415,809.75	-83,686.52
合计	-448,275.93	3,283,159.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	40,850,336.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,212,584.12
调整以前期间所得税的影响	-32,466.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	575,114.94
综合利用资源生产产品取得的收入	-10,231,917.85
开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除	-971,590.96
所得税费用	-448,275.93

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,620,385.67	1,578,774.99
其中：利息收入	251,551.52	509,088.99
政府补助	2,284,102.00	569,686.00
一般单位往来款	84,732.15	500,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	34,841,617.87	33,987,387.75
其中：费用性支出	33,789,967.03	32,120,061.67
营业外支出	269,598.61	238,900.00
一般单位往来款	782,052.23	1,628,426.08

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	19,478,039.51	2,006,577.21
其中：收回汇票保证金		2,006,577.21
融资借款	19,478,039.51	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,240,288.92	1,636,786.81
其中：偿还融资借款	5,720,288.92	
发行新股相关费用		1,636,786.81
支付 IPO 费用	1,400,000.00	
支付担保保证金	1,120,000.00	

(四十一) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,298,612.40	59,787,592.68
加：资产减值准备	1,663,239.01	334,746.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,438,823.64	17,977,565.26
无形资产摊销	534,671.08	529,163.67
长期待摊费用摊销	823,466.97	635,136.26
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）	-102,344.66	16,442.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	17,913.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,129,115.60	289,440.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-415,809.75	-83,686.52
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）	181,206.33	-17,790,983.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,280,792.98	-5,400,005.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-355,610.49	-17,721,151.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,085,422.85	38,592,173.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,042,389.03	109,057,226.21
减：现金的期初余额	109,057,226.21	93,045,841.57
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	-98,014,837.18	16,011,384.64

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,042,389.03	109,057,226.21
其中：库存现金	42,744.68	31,840.02
可随时用于支付的银行存款	10,999,644.35	109,025,386.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,042,389.03	109,057,226.21

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

固定资产	187,403,585.24	抵押借款
无形资产	7,934,124.56	抵押借款
合计	195,337,709.80	

(四十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,005.53	6.8632	27,490.75

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人及其一致行动人

关联方	持股比例(%)	表决权比例(%)
实际控制人	陈兴华	27.94
	缪全德	4.99
一致行动人	曹益清	4.98
	缪雨迅	4.98
合计	42.89	42.89

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李虎	董事
钱建云	董事
季宝华	职工监事
卓志明	副总经理
顾斌	董事
薛建军	监事
董丽梅	监事会主席
王磊	董事
陈世泉	董事会秘书
林仕漳	财务总监

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

关联方陈兴华、缪全德、曹益清为公司获得中国建设银行股份有限公司松溪支行 5837 万授信额度提供保证。

关联方陈兴华为公司获得中国民生银行股份有限公司 5500 万授信额度提供保证。

公司于 2018 年获得仲信国际租赁有限公司 1,000 万元融资租赁借款，关联方陈兴华为该笔借款提供担保。

公司于 2018 年获得泉州银行股份有限公司 1,900 万元短期借款，关联方陈兴华为该笔借款提供担保。

公司于 2018 年获得福建海峡融资租赁有限责任公司 1,000 万元融资租赁借款，关联方陈兴华为该笔借款提供担保。

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,816,883.47	1,825,166.13

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	102,344.66	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,841,101.84	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	707,634.78	
合计	7,651,081.28	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
增值税即征即返	3,850,571.24	增值税即征即退 50% 的税收优惠政策属于与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.18	15.46	0.25	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48	13.84	0.21	0.33

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 04 月 26 日批准报出。

福建闽瑞新合纤股份有限公司
二〇一九年四月二十六日

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