



美瑞新材

NEEQ:834779

美瑞新材料股份有限公司

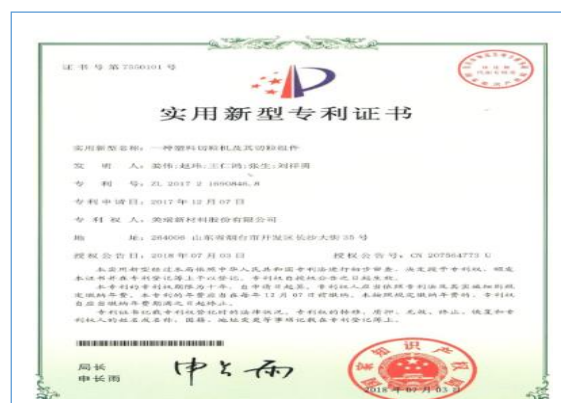
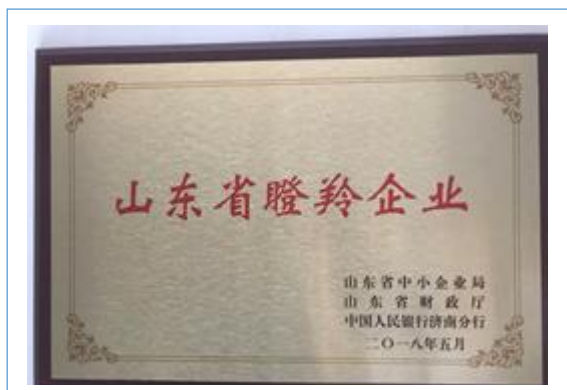
Miracell Chemicals Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 1 月公司荣获烟台市实施制造业强市战略工作“创新引领型”企业。
 2018 年 2 月公司荣获 2017 年度“牡丹花奖”“铜花奖”荣誉称号。
 2018 年 4 月公司参加上海举办的“2018 中国国际橡塑展”。
 2018 年 5 月公司参加美国奥兰多举办的“NPE 塑料及模具展”。
 2018 年 5 月公司荣获山东省瞪羚示范企业“新能源新材料”类。
 2018 年 5 月公司荣获烟台开发区工会组织的烟台开发区“五一劳动奖”。
 2018 年 5 月公司获得授权专利：ZL201721690846.8 一种塑料切粒机及其切粒组件。
 2018 年 6 月公司发泡 TPU 研发与产业化项目入选烟台市知识产权局组织的“烟台市专利导航产业发展项目”。
 2018 年 6 月公司获得授权专利：ZL201721898507.9 一种反应釜釜顶均压取样系统。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	177
第五节 股本变动及股东情况	188
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	222
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司, 本公司, 美瑞新材	指	美瑞新材料股份有限公司
股东大会	指	美瑞新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	美瑞新材料股份有限公司董事会
监事会	指	美瑞新材料股份有限公司监事会
三会	指	美瑞新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	美瑞新材料股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商, 海通证券	指	海通证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
国浩律师事务所	指	国浩律师(杭州)事务所
万元, 元	指	人民币万元, 人民币元
杭州瑞创	指	杭州瑞创投资合伙企业(有限合伙)
杭州尚格	指	杭州尚格投资合伙企业(有限合伙)
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体英文全称:Thermoplastic Polyurethanes, 简称 TPU

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。

公司负责人王仁鸿、主管会计工作负责人张生及会计机构负责人（会计主管人员）王丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	美瑞新材股份有限公司档案室
备查文件	《美瑞新材第二届董事会第二次会议资料》，《美瑞新材第二届监事会第二次会议资料》，载有公司负责人、主管会计、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	美瑞新材股份有限公司
英文名称及缩写	Miracll Chemicals., CO. LTD.
证券简称	美瑞新材
证券代码	834779
法定代表人	王仁鸿
办公地址	烟台开发区长沙大街 35 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭少红
是否通过董秘资格考试	否
电话	0535-3979898
传真	0535-3979897
电子邮箱	miracll@miracll.com
公司网址	www.miracll.com
联系地址及邮政编码	烟台开发区长沙大街 35 号 264000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	美瑞新材股份有限公司档案室

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	2009 年 9 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-合成橡胶制造
主要产品与服务项目	热塑性聚氨酯弹性体(TPU)的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王仁鸿
实际控制人及其一致行动人	王仁鸿

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	91370600694422442C	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	烟台开发区长沙大街 35 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 2 号泰康国际大厦 11 层 1101 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	295,575,835.94	236,285,136.84	25.09%
毛利率	18.46%	18.32%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	26,873,001.45	21,964,136.60	22.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,909,557.73	20,163,391.54	33.46%
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）	16.32%	17.67%	—
加权平均净资产收益率（依据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）	16.34%	16.22%	—
基本每股收益	0.54	0.44	22.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	426,637,625.72	352,610,810.23	20.99%
负债总计	248,528,651.22	201,374,837.18	23.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,108,974.50	151,235,973.05	17.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.02	17.88%
资产负债率（母公司）	58.25%	57.11%	—
资产负债率（合并）	58.25%	57.11%	—
流动比率	111.72%	114.22%	—
利息保障倍数	410.99	142.72	—

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	20,621,085.52	33,978,540.55	-39.31%
应收账款周转率	24.10	31.16	—
存货周转率	4.97	5.84	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.99%	-4.44%	—

营业收入增长率	25.09%	71.06%	—
净利润增长率	22.35%	65.73%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,321,370.19		3,103,742.82	
应收账款	7,954,366.93		3,870,311.97	
应收票据及应收账款		12,275,737.12		6,974,054.79
应付票据	153,101,060.24		63,615,771.29	
应付账款	33,108,849.75		46,674,482.91	
应付票据及应付账款		186,209,909.99		110,290,254.20
研发费用		9,069,972.43		8,147,032.83
管理费用	12,401,578.51	3,331,606.08	10,332,313.01	2,185,280.18

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。详见第八节、二、附注事项详情 三、（二十五）。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以先进的研发技术与生产工艺为驱动，在研发端注重满足客户定制化需求，同时紧跟市场前沿技术和前沿需求；在采购端注重按需定量，同时比价采购以保证质量、控制成本；在生产端注重按需定产，同时提升生产自动化程度；在销售端注重挖掘市场需求，同时推广新型产品、培育市场需求；在供应链端注重即产即销，同时统筹兼顾、提高仓库利用率。

1、研发模式

公司在研发方面设立产品经理制度，以产品经理为行动单元，每个研发项目均由专职的产品经理负责。公司将项目实施状况纳入考核指标，分别在月度和年度对产品经理进行考核，奖优罚劣，以促进产品经理提高工作效率。

研发项目分为需求驱动型和技术驱动型。

产品经理通过与销售工程师协作，密切关注市场需求，根据下游市场的发展状况及时发现需求、满足需求。同时，产品经理也将根据上游原材料的技术动态及时调整研发策略。

在积极发现需求之外，产品经理也主动创造需求、引导需求。通过参加行业展会、关注跨国公司的先进产品、与业内专家沟通交流等方式，产品经理密切跟踪前沿科技动态，并将根据实验条件、环境、成本等多元因素制定可行性报告，通过立项审核即能启动项目研发计划。研发部门致力于保持公司产品配方和生产工艺的先进性、前瞻性，以技术带动销售，对新型产品进行推广，引导、催生新的市场需求与利润增长空间。

2、采购模式

公司所需的原材料、助剂、辅料、机器设备、备品备件及其他物资均通过供应链部下属的供应部集中统一采购。对于主要原料，公司一般以年度生产计划预测总需求与供应商签订战略合作框架协议，每月依照生产需要，通过订单模式进行采购。为了对采购环节进行规范和控制，保证质量，降低成本，公司制定了《供应商导入流程》、《采购管理流程》、《供应商考核管理办法》等制度，在供应商引入、采购的流程、物资验收和退换的管理及供应商考核方面均有明确标准。

物资需求部门通过提交物资采购申请单，明确采购物资的用途、型号、品名、规格、数量等，物资采购部门根据物资申请单按权限审批，指定专人负责市场调查，进行询价、比质、比价，从而确保采购产品的质量，降低采购成本。货物采购入厂后，RQ 部品管中心（原料及生产辅料类）或申购部门（备品备件及机械设备等）根据验收细则严格验收进仓物料，如发现规格、数量、质量等方面存在问

题的，填写《原（辅）料不合格反馈处置单》，由采购部门处理后续退换货及供应商原因分析，确定整改方案。

3、生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据业务部提供的销售计划安排生产，公司的大牌号产品（销量比较大的产品）专线专用，连续生产有利于增强生产的稳定性，更有利于工艺持续改进以不断提高产品质量；其他牌号产品实行共线生产，以充分利用产能，实现生产效率最大化。公司生产线自动化与精细程度高，浇注、反应、切粒、干燥、输送、包装等各工序均用 DCS 集成控制，全厂基本实现“一人多线”高度自动化生产。

4、营销模式

报告期内，针对客户是否直接使用公司产品生产终端产品，公司将客户分为贸易商与直接客户，其中又以贸易商为主要销售客户。公司以贸易商为主要销售客户与公司产品结构密切相关，符合 TPU 行业的特点。该种销售模式有助于减轻公司的营销和售后压力，有助于公司快速扩大销售规模和回收账款，同时，有助于公司更好地聚焦中高端市场，提高公司在中高端市场的影响力。

①贸易商

贸易商，指不从事 TPU 相关终端产品的生产，而只从事 TPU 产品贸易的机构。公司以贸易商为销售对象，贸易商再销售给下游生产商。贸易商模式具有营销范围广、贴近市场与销售账龄易于控制等特点。

公司对贸易商销售的产品主要为通用聚酯型 TPU，通用聚酯型 TPU 市场具有下游应用范围广、终端客户分散、单一客户采购规模小等特点。公司对于这一市场，通过贸易商模式建立营销渠道，有利于借助贸易商深度的网络优势迅速建立起覆盖面较广的营销网络，通过集中化客户管理，有效地保证了公司的现金流稳定性，提升了公司的市场渗透率，扩大了公司的品牌影响力，降低了公司的营销成本与售后服务成本。

②直接客户

直接客户，指采购 TPU 产品进行终端产品生产的下游生产商。针对中高端市场，公司产品销向直接客户能减少中间环节的利润流失，具有高盈利性、高粘合度与高市场引导性等特点。公司针对特殊聚酯型 TPU、聚醚型 TPU、发泡型 TPU 等特种产品市场，在多个应用领域内树立了标杆客户，双方合作关系稳定，针对直接客户的个性化需求提供差异化产品，提供更好的技术和售后服务，有效地提高了公司在中高端的市场影响力与盈利能力。

一方面公司依托现有贸易商网络，积极与具有区域优势的主要贸易商加强合作，建立更完善的渠

道，挖掘市场潜在需求；另一方面，公司在现有直接客户基础上，进一步增强与潜在客户的紧密合作，加深公司对市场需求的理解，通过开发新产品不断满足市场需求，提高市场占有率。

5、技术服务模式

公司在与国内外优秀的同行企业竞争发展过程中，深刻认识到建立在一定技术水平之上的竞争往往是包括服务在内的综合竞争。长期以来，公司组织经营团队在以 TPU 为核心的相关新材料领域进行精耕细作，强化公司差异化战略，配合客户服务要求，关注行业动态，在热塑性弹性体新产品、新技术方面同客户战略合作，开发产品新的应用，创造新的市场需求。在为客户长期服务的实践中，总结了一套切实可行的技术服务模式，包括如下方面：

（1）全方面的售前、售中、售后服务：由多年实践经验积累的优秀销售工程师和产品经理组成的专业技术服务团队能够根据客户的经营特点及项目开发状况，在前期以技术交流、技术咨询、技术要求选定及培训为核心，与客户进行多方位沟通，给客户以安全感和信任感，建立互信关系。在客户生产运行过程中，技术团队会跟踪关注实际生产状况，给予指导和建议，并在之后的合作中，随时关注市场新的业务动态和产品前沿，创造新的市场需求。

（2）现场指导：在客户生产现场，公司专业技术服务团队能够为客户提供工艺参数优化建议和咨询，并能够对其生产技术人员提供一定的培训。从实际出发，为客户提供贴身的技术支持和售后服务。为了配合贸易商的市场推广，公司定期为贸易商员工安排产品及应用知识、技术服务知识培训。通过培训，公司及贸易商能够更好地服务终端客户，提高市场响应速度，提升客户满意度。

（3）年度展销会：公司每年都组团参加国内外橡塑展及相关展会，在新产品、新工艺、新技术、新应用等方面与行业进行产品和技术交流，同时拓展客户渠道，让业界更多的了解公司及公司相关产品。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司持续增强新产品研发力度，丰富产品结构，提高产品质量，工艺优化稳步推进和实施，进一步提高了产品品质和生产稳定性。同时增强国内和海外市场开拓，公司经营业绩继续快速增长。

1、主要财务指标完成情况

公司 2018 年上半年实现营业收入 29,557.58 万元，同比增长 25.09%，实现净利润 2,687.30 万元，同比增长 22.35%。营业收入和净利润持续获得较快增长。

2、市场与营销情况

报告期内，公司继续聚焦特种品行业的销售策略，扩大特种品材料销售比例，巩固薄膜、聚醚软管、发泡 TPU、智能穿戴、胶黏剂等特种品行业领先地位。同时公司继续加强在国际市场的布局，组织参加了美洲地区三年一届的最大塑胶展会 NPE 展，在韩国、中东地区、南北美地区市场业务量持续提升。

报告期内，公司营业收入中境内销售 27,370.38 万元，同比增长 25.50%，海外销售 2,187.20 万元，同比增长 20.17%，境内和海外营业收入均取得较快增长。

3、技术创新

公司科研实力稳步提高。2018 年上半年公司入选“山东省瞪羚示范企业”和“烟台市创新引领型企业”，进一步提高公司整体实力；烟台市专利导航产业发展项目进展顺利，有利于发挥专利信息分析对产业运行决策的引导作用，提高产业创新效率和水平；结合市场开展多项新产品开发/改进，进一步丰富了公司产品种类，更好的满足市场需求。

4、生产运营

报告期内，公司深化生产运营与管理，生产自动化程度进一步提升，产品成品率继续提高；多元醇自动备料系统完成建设投入使用，提高了效率；智能物流系统项目启动，标志着美瑞朝着智能制造迈出了坚实的一步。

5、内部管理提升

公司基于 ISO 9001:2015，ISO 14001:2015，OHSAS 18001:2007 三大管理体系运行并改善，报告期内公司继续推行更高标准和更加严格的 ISO 17025 和 IATF 16949:2016 两大体系，目前 CNAS 国家实验室认可和 IATF 16949 体系的认证均已进入提交外审申请的阶段。

三、 风险与价值

一、经营风险

（一）主要原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为 MDI、多元醇、BDO 等，上述原材料成本占生产成本的比重较高，若原材料市场价格发生大幅波动，以及如果公司不能通过合理安排采购来降低原材料价格波动的影响并及时调整产品销售价格，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。

（二）市场竞争加剧的风险

我国热塑性聚氨酯弹性体（TPU）行业处于快速发展阶段，中低端市场竞争充分，高端市场由国外企业主导。

一方面，在国家产业政策的大力扶持之下，国内企业研发投入将不断加大，大中型生产商可能不断涌现，加剧中低端市场竞争程度；另一方面，国外企业凭借强大的研发与资金优势，在中高端市场对国内企业构成较大冲击。在市场竞争加剧的情况下，企业面临持续经营的风险。

公司凭借自主掌握的研发技术、制造工艺与技术服务（技术服务主要针对 TPU 下游领域的配套应用与开发技术），以及持续创新能力，在公司产品范围内，已具备一定与国外企业相竞争的实力。未来，公司将进一步加大对人才与技术的投入力度，以保持产品性能的优异性、稳定性与创新性。

（三）环境保护的风险

公司属于化学原料和化学制品制造业下的合成橡胶制造细分行业，需要符合国家相关监管要求。公司现有生产经营主体项目均经过有关环保部门环评及核查合格，但是在生产过程中仍会有一定数量的废物排放，若处理不当，可能会对环境造成一定的影响和产生不良后果。此外，随着国家对环境保护的要求越来越严格，如果政府出台新的规定和政策，对行业内企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要满足更高的环保要求，或者需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上影响公司的收益水平。

（四）人工成本上升风险

虽然国内人力资源较为充裕，但随着人口红利的逐步消失，劳动力成本已呈现上升趋势。员工工资的不断提高，有利于企业的长远发展和社会稳定，也是企业社会责任的体现，但如果国内劳动力成本上升的趋势持续，将在一定程度上影响公司未来的盈利能力。

二、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

（一）税收优惠和政府补助

（1）高新技术企业所得税减免优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组《关于山东省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科[2016] 32 号）的函复，同意本公司作为高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书，自 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）公司计算应纳税所得额时加计扣除享受的所得税优惠政策

根据企业所得税法、企业所得税法实施条例和国税发[2008]116 号《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的规定，公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

（二）高新技术企业资格到期不能通过复审的风险

2015 年 12 月 10 日，公司通过高新技术企业认定并取得《高新技术企业证书》，有效期三年（2015 年至 2017 年）。在高新技术企业资格到期后，发行人需申请并通过高新技术企业重新认定，才能继续享受高新技术企业所得税优惠政策。若发行人未申请或未通过高新技术企业认定，发行人将执行 25% 的企业所得税税率，税收成本上升将直接导致净利润的减少。

目前公司已按相关规定提交高新技术企业重新认定申请。

三、技术风险

（一）技术、产品更新不及时的风险

随着下游产业近年来的发展和转型升级，下游厂商对 TPU 材料生产商的技术储备、市场反应能力、快速研发和差异化生产的能力都提出了更高要求；同时，随着 TPU 技术的不断进步，不排除出现性能更为优异的 TPU 材料和更先进的生产技术。如果公司未来不能够持续地加大研发投入，不能够及时地把握 TPU 技术的发展方向，无法快速更新 TPU 材料技术和产品，将会面临市场占有率下降和产品利润率下滑的风险，对公司市场竞争能力和盈利能力将产生不利影响。

（二）核心技术人员流失及技术泄露风险

TPU 行业准入门槛不高，但中高端市场对生产商的研发技术、制造工艺与技术服务要求很高。公

司核心成员均在 TPU 行业拥有多年的从业经历，在产品配方、工艺设计、生产设备、产品销售、技术服务等方面具备丰富经验。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，对公司持续、快速发展起到了关键作用。

公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制，以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。尽管如此，由于我国 TPU 行业正处于成长期，人力资源竞争激烈、人才流动性较强。若公司人才引进与培养不足，将面临人才流失、技术失密的风险。

四、宏观经济波动的风险

2014 年以来，国内宏观经济运行总体平稳，但 GDP 增速有所下滑。在“调结构、促改革、稳增长”的宏观政策取向下，宏观经济仍处于结构调整的阵痛期，对短期内的经济增长带来一定影响，可能对公司下游相关行业产生影响。同时，受国际经济环境仍然复杂严峻、世界经济复苏比较缓慢、我国劳动力成本不断上升等因素影响，对行业发展造成一定波动，在一定程度上影响着公司的业绩。

五、实际控制人控制不当风险

公司控股股东和实际控制人为王仁鸿先生。截至 2018 年 6 月 30 日，王仁鸿先生直接持有公司 51.80%股份，通过杭州瑞创投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 11.04%股份，通过杭州尚格投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.55%股份，共计持有公司 63.39%股份。同时，王仁鸿先生担任公司董事长兼总经理职务，且为杭州瑞创与杭州尚格的执行事务合伙人，对公司股权实际控制比例为 71.80%，能够对公司的经营决策产生重大影响。

公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。

四、 企业社会责任

报告期内，美瑞始终坚持“梦想创造奇迹”的企业使命，积极参与资助教育事业，高度关注人才培养，承担社会责任，深化与多所院校合作，设立“实习基地”、“美瑞奖学金”，鼓励青年学生奋发向上、完善自我、服务社会；董事长王仁鸿先生受聘担任高校“青年创业导师”，支持大学生及乡村青年创业，为人才培养贡献力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	第四节、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、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
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	第四节、二、 (二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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） 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
王仁鸿	关联担保	12,355,626.72	是	2016年8月 12日	2016022

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：

以上偶发性关联交易为2016年度发生、报告期内持续的，实际控制人为公司授信提供的担保，对公司经营有益。截至报告日，本公司担保合同涉及的授信事项已结束，对应的担保义务已履行完毕，该事项完结。

(二) 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
货币资金	保证	58,660,496.00	13.75%	保证金
固定资产	抵押	27,657,767.32	6.48%	抵押房产用于票据融资
无形资产	抵押	3,294,058.69	0.77%	抵押土地使用权用于票据融资
总计	-	89,612,322.01	21.00%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	-	-375,000	12,125,000	-
	其中：控股股东、实际控制人	6,350,000	50.80%	125,000	6,475,000	53.40%
	董事、监事、高管	3,650,000	29.20%	-501,000	3,149,000	25.97%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	-	375,000	37,875,000	-
	其中：控股股东、实际控制人	19,050,000	50.80%	375,000	19,425,000	51.29%
	董事、监事、高管	10,950,000	29.20%	0	10,950,000	29.20%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末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	王仁鸿	25,400,000	500,000	25,900,000	51.80%	19,425,000	6,475,000
2	张生	8,200,000	0	8,200,000	16.40%	6,150,000	2,050,000

3	杭州瑞创	6,000,000	0	6,000,000	12.00%	4,500,000	1,500,000
4	杭州尚格	4,000,000	0	4,000,000	8.00%	3,000,000	1,000,000
5	赵玮	2,200,000	-501,000	1,699,000	3.40%	1,650,000	49,000
6	郭少红	2,200,000	0	2,200,000	4.40%	1,650,000	550,000
7	任光雷	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000
8	吕永庆	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,875,000	12,125,000

前十名股东间相互关系说明：

王仁鸿是杭州尚格及杭州瑞创的执行事务合伙人，分别持有杭州尚格 6.875% 的出资额及杭州瑞创 92.00% 的出资额。其它股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 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

王仁鸿，男，1977 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1999 年 7 月毕业于青岛科技大学化工工艺专业取得工科学士学位，2009 年取得香港科技大学 EMBA 学位。1999 年 7 月至 2006 年 4 月于万华化学集团股份有限公司工作，历任车间技术员、车间主任、TPU 部经理；2006 年 4 月至 2009 年 4 月，任烟台万华新材料科技有限公司总经理；2009 年 5 月至 2014 年 1 月，任烟台美瑞总经理；2013 年 5 月至 2015 年 8 月，任山东美瑞董事长、总经理；2015 年 8 月至今，任美瑞新材董事长、总经理。

截至报告期末，王仁鸿先生直接持有公司 51.80% 股份，通过杭州瑞创间接持有公司 11.04% 股份，通过杭州尚格间接持有公司 0.55% 股份，共计持有公司 63.39% 股份。同时，王仁鸿先生担任公司董事长兼总经理职务，且为杭州瑞创与杭州尚格的执行事务合伙人，对公司股权实际控制比例为 71.80%。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
----	----	----	------	----	----	-----------

王仁鸿	董事长兼总经理	男	1977年4月9日	硕士	2015年8月-2018年8月	是
张生	董事、副总经理兼财务总监	男	1978年2月4日	硕士	2015年8月-2018年8月	是
冷敏娟	独立董事	女	1970年5月27日	本科	2017年8月-2018年8月	是
段咏欣	独立董事	女	1976年11月10日	博士	2015年8月-2018年8月	是
刘沪光	董事	男	1971年12月3日	硕士	2015年8月-2018年8月	否
赵玮	监事会主席	男	1980年3月27日	硕士	2016年1月-2018年8月	是
任光雷	监事	男	1979年12月9日	硕士	2015年8月-2018年8月	是
宋红玮	监事	男	1983年8月16日	硕士	2016年1月-2018年8月	是
郭少红	董事会秘书	女	1976年9月12日	本科	2016年1月-2018年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
王仁鸿	董事长兼总经理	31,195,000	500,000	31,695,000	63.39%	0
张生	董事、副总经理兼财务总监	8,200,000	0	8,200,000	16.40%	0
冷敏娟	独立董事	0	0	0	-	0
段咏欣	独立董事	0	0	0	-	0
刘沪光	董事	1,600,000	0	1,600,000	3.20%	0
赵玮	监事会主席	2,200,000	-501,000	1,699,000	3.40%	0
任光雷	监事	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0
郭少红	董事会秘书	2,200,000	0	2,200,000	4.40%	0
宋红玮	监事	480,000	0	480,000	0.96%	0
合计	-	47,875,000	-1,000	47,874,000	95.75%	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

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
技术人员	49	46
生产人员	72	77
销售人员	19	20
行政管理人员	27	31
员工总计	167	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	28	29
本科	65	67
专科	21	23
专科以下	53	55
员工总计	167	174

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：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司未认定核心员工。公司核心技术人员 4 名，皆为董事、监事及高级管理人员。报告期内，公司核心技术团队稳定，核心技术人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

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	第八节、五（一）	157,781,306.67	164,396,112.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、五（二）	28,342,465.23	12,275,737.12
预付款项	第八节、五（三）	8,630,684.22	5,728,727.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五（四）	160,003.54	221,125.00
买入返售金融资产			
存货	第八节、五（五）	75,284,604.35	43,593,331.23

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、五（六）	3,361,885.55	362,443.49
流动资产合计		273,560,949.56	226,577,477.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节、五（七）	98,831,012.35	90,533,528.94
在建工程	第八节、五（八）	14,164,149.84	7,118,190.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、五（九）	8,547,712.18	8,152,835.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、五（十）	681,501.51	580,128.88
其他非流动资产	第八节、五（十一）	30,852,300.28	19,648,649.87
非流动资产合计		153,076,676.16	126,033,332.96
资产总计		426,637,625.72	352,610,810.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	第八节、五（十二）	229,995.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、五（十三）	238,149,572.19	186,209,909.99
预收款项	第八节、五（十四）	4,447,307.90	2,831,139.51
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、五（十五）	42,916.16	3,236,519.53
应交税费	第八节、五（十六）	1,696,934.18	3,633,360.65
其他应付款	第八节、五（十七）	292,833.91	180,543.71

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	第八节、五（十八）		2,281,433.22
其他流动负债			
流动负债合计		244,859,559.34	198,372,906.61
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	第八节、五（十九）	3,669,091.88	3,001,930.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,669,091.88	3,001,930.57
负债合计		248,528,651.22	201,374,837.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五（二十）	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	第八节、五（二十一）	34,094,504.36	34,094,504.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、五（二十二）	8,572,480.49	8,572,480.49
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五（二十三）	85,441,989.65	58,568,988.20
归属于母公司所有者权益合计		178,108,974.50	151,235,973.05
少数股东权益			
所有者权益合计		178,108,974.50	151,235,973.05
负债和所有者权益总计		426,637,625.72	352,610,810.23

法定代表人：王仁鸿

主管会计工作负责人：张生

会计机构负责人：王丽娟

(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		295,575,835.94	236,285,136.84
其中：营业收入	第八节、五（二十四）	295,575,835.94	236,285,136.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		265,847,918.38	213,780,584.94
其中：营业成本	第八节、五（二十四）	241,024,937.28	193,002,998.96
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	第八节、五（二十五）	891,115.53	835,881.13
销售费用	第八节、五（二十六）	8,808,168.58	6,701,275.61
管理费用	第八节、五（二十七）	5,589,589.32	3,331,606.08
研发费用	第八节、五（二十八）	10,257,269.48	9,069,972.43
财务费用	第八节、五（二十九）	-1,168,984.33	505,732.14
资产减值损失	第八节、五（三十）	445,822.52	333,118.59
加：其他收益	第八节、五（三十一）	179,827.61	57,053.60
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五（三十二）		235,686.68
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）	第八节、五（三十三）	-229,995.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,677,750.17	22,797,292.18
加：营业外收入	第八节、五（三十四）	7,160.00	2,061,470.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,684,910.17	24,858,762.18
减：所得税费用	第八节、五（三十五）	2,811,908.72	2,894,625.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,873,001.45	21,964,136.60
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		26,873,001.45	21,964,136.60
2.终止经营净利润			

(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		26,873,001.45	21,964,136.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,873,001.45	21,964,136.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,873,001.45	21,964,136.60
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.54	0.44
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：王仁鸿

主管会计工作负责人：张生

会计机构负责人：王丽娟

(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		241,995,825.33	168,984,513.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五 (三十六)	2,499,492.94	2,538,851.10
经营活动现金流入小计		244,495,318.27	171,523,364.64
购买商品、接受劳务支付的现金		198,661,784.38	119,086,037.83
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		12,471,058.26	9,257,422.19
支付的各项税费		6,366,461.43	5,213,467.65
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五 (三十六)	6,374,928.68	3,987,896.42
经营活动现金流出小计		223,874,232.75	137,544,824.09
经营活动产生的现金流量净额	第八节、五 (三十七)	20,621,085.52	33,978,540.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			235,686.68
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			7,235,686.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,275,661.80	26,763,845.25
投资支付的现金		200,000.00	7,000,000.00
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		19,475,661.80	33,763,845.25
投资活动产生的现金流量净额		-19,475,661.80	-26,528,158.57
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五 (三十六)	43,224,897.24	12,211,800.00
筹资活动现金流入小计		43,224,897.24	12,211,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、五 (三十六)	64,771,533.28	31,471,106.68
筹资活动现金流出小计		64,771,533.28	31,471,106.68
筹资活动产生的现金流量净额		-21,546,636.04	-19,259,306.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		168,586.64	-296,262.40
五、现金及现金等价物净增加额		-20,232,625.68	-12,105,187.10
加：期初现金及现金等价物余额		119,353,436.35	64,997,429.39
六、期末现金及现金等价物余额		99,120,810.67	52,892,242.29

法定代表人：王仁鸿

主管会计工作负责人：张生

会计机构负责人：王丽娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第八节、一（二）、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第八节、一（二）、2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。详见第八节、二、附注事项详情 三、（二十五）。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

季节性：受夏季高温对 TPU 可加工性能因素影响，TPU 行业的产品销售存在一定季节性。

周期性：TPU 行业本身没有明显的周期性，但是随着宏观经济的波动和下游不同应用行业的景气变化，行业整体也呈现一定的波动。

二、 附注详情：

美瑞新材料股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

美瑞新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2015 年 8 月经烟台市工商行政管理局批准，由王仁鸿、张生、郭少红、赵玮和任光雷共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码号：91370600694422442C。2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为合成橡胶制造业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,000.00 万，注册资本为 5,000.00 万元，注册地：烟台开发区长沙大街 35 号。本公司主要经营范围为：弹性体、聚酯多元醇、改性异氰酸酯、聚氨脂、改性聚氨脂树脂、塑料制品的研发、制造、销售；不干胶纸、纸箱、化工原料（不含危险品）的销售；化工新材料的研发、技术服务；货物、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为王仁鸿。

本财务报表经公司全体董事于 2018 年 8 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内无子公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注、“三、（十一）存货、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财

务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上

述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在

取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：本公司将余额大于 50 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	单独测试未发生减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

提示：如本期期末存货项目的可变现净值不是以资产负债表日市场价格为基础确定的，应充分披露具体原因。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投

资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
研发设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	3-6	3	16.17-32.33
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

融资租入固定资产：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
研发设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	3-6	3	16.17-32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资

产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	使用期限
软件	5	直线法	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地

社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现

后确定最佳估计数。

(二十) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 境内销售

商品出库经客户确认收货后，本公司认定商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入同时结转成本。

(2) 境外销售

商品出库完成报关手续，货物已按合同约定在发货地港口装船且出口报关数据已上传到电子口岸系统，本公司认定商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入同时结转成本。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊 转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。分别下列情况处理：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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府补助资金款项实际使用后，若能形成可辨认的资产，或减少购建长期资产所需的支出，则划分为与资产相关的补助，其余划分为与收益相关的补助。

2、 确认时点

实际收到时或有足够证据表明可收到时确认为政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁**1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”， 2018.6.30 金额 28,342,465.23 元，

款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	2017.12.31 金额 12,275,737.12 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018.6.30 金额 238,149,572.19 元，2017.12.31 金额 186,209,909.99 元；
(2)在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年 1-6 月金额 10,257,269.48 元, 2017 年 1-6 月金额 9,069,972.43 元, 重分类至“研发费用”。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按应交增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组《关于山东省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科〔2016〕32 号）的函复，同意本公司作为高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书，故本公司自 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。2018 年度本公司高新技术企业重新认定工作正在进行，2018 年 1-6 月，本公司暂按 15%计提并申报企业所得税。

五、报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,372.21	86,855.50
银行存款	99,106,438.46	119,266,580.85
其他货币资金	58,660,496.00	45,042,676.44
合 计	157,781,306.67	164,396,112.79
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	58,460,496.00	45,042,676.44

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	200,000.00	
合 计	58,660,496.00	45,042,676.44

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	12,992,349.00	4,321,370.19
应收账款	15,350,116.23	7,954,366.93
合 计	28,342,465.23	12,275,737.12

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,992,349.00	4,321,370.19
合 计	12,992,349.00	4,321,370.19

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,537,540.53	
合 计	70,537,540.53	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	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	16,158,017.08	100.00	807,900.85	5.00	15,350,116.23	8,373,017.82	100.00	418,650.89	5.00	7,954,366.93
组合 1：货款及往来款	16,158,017.08	100.00	807,900.85	5.00	15,350,116.23	8,373,017.82	100.00	418,650.89	5.00	7,954,366.93
组合 2：关联方往来款										
组合 3：备用金										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,158,017.08	100.00	807,900.85	5.00	15,350,116.23	8,373,017.82	100.00	418,650.89	5.00	7,954,366.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,158,017.08	807,900.85	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	16,158,017.08	807,900.85	5.00

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 389,249.96 元。

(3) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏三木页岩气高压软管有限公司	3,935,000.00	24.35	196,750.00
河北燕阳特种纺织品有限公司	3,009,012.50	18.62	150,450.63
广州钰鑫新材料有限公司	1,108,900.00	6.86	55,445.00
泰州市三江消防器材有限公司	1,103,075.00	6.83	55,153.75
厦门旺普萝科技有限公司	690,650.00	4.27	34,532.50
合计	9,846,637.50	60.93	492,331.88

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,534,367.52	75.71	5,258,901.50	91.80
1 至 2 年	1,626,490.56	18.85	469,826.14	8.20
2 至 3 年	469,826.14	5.44		
3 年以上				
合计	8,630,684.22	100.00	5,728,727.64	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
巴斯夫（中国）有限公司	2,662,715.38	30.85
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 北京分所	1,674,528.30	19.40
神马实业股份有限公司	1,230,912.36	14.26
国网山东省电力公司烟台供电公司	687,975.79	7.97
北京市金杜律师事务所	469,826.14	5.44
合计	6,725,957.97	77.93

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	160,003.54	221,125.00
合计	160,003.54	221,125.00

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	305,451.10	100	145,447.56	47.62	160,003.54	310,000.00	100	88,875.00	28.67	221,125.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	305,451.10	100	145,447.56	47.62	160,003.54	310,000.00	100	88,875.00	28.67	221,125.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,951.10	947.56	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	284,000.00	142,000.00	50.00
3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	305,451.10	145,447.56	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 56,572.56 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	18,951.10	23,500.00
押金及保证金	286,500.00	286,500.00
合计	305,451.10	310,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台经济技术开发区住房和建设管理局	保证金	284,000.00	2-3 年	92.98	142,000.00
张宇鹏	备用金	15,000.00	1 年以内	4.91	750.00
史新蕾	备用金	3,951.10	1 年以内	1.29	197.56
烟台市福山区福源气体有限公司	押金	2,500.00	3-4 年	0.82	2,500.00
合计		305,451.10	-	100.00	145,447.56

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,161,477.92		14,161,477.92	12,286,153.05		12,286,153.05
库存商品	48,424,770.83		48,424,770.83	24,072,881.86		24,072,881.86
发出商品	12,098,209.76		12,098,209.76	7,126,942.60		7,126,942.60
委托加工物资	600,145.84		600,145.84	107,353.72		107,353.72
合计	75,284,604.35		75,284,604.35	43,593,331.23		43,593,331.23

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

待抵扣进项税	3,361,885.55	362,443.49
合计	3,361,885.55	362,443.49

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	57,178,962.78	43,058,961.00	4,118,774.27	1,559,600.11	680,038.55	106,596,336.71
(2) 本期增加金额		11,432,180.60	1,021,068.53		735,180.96	13,188,430.09
—购置			769,652.91		735,180.96	1,504,833.87
—在建工程转入		11,432,180.60	251,415.62			11,683,596.22
(3) 本期减少金额	42,342.31	2,783.85				45,126.16
—处置或报废						
—其他减少	42,342.31	2,783.85				45,126.16
(4) 期末余额	57,136,620.47	54,488,357.75	5,139,842.80	1,559,600.11	1,415,219.51	119,739,640.64
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	5,081,855.27	8,559,916.63	1,175,644.17	905,065.80	340,325.90	16,062,807.77
(2) 本期增加金额	1,385,562.60	2,680,633.75	512,827.37	149,344.06	117,452.74	4,845,820.52
—计提	1,385,562.60	2,680,633.75	512,827.37	149,344.06	117,452.74	4,845,820.52
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	6,467,417.87	11,240,550.38	1,688,471.54	1,054,409.86	457,778.64	20,908,628.29
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	50,669,202.60	43,247,807.37	3,451,371.26	505,190.25	957,440.87	98,831,012.35
(2) 年初账面价值	52,097,107.51	34,499,044.37	2,943,130.10	654,534.31	339,712.65	90,533,528.94

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目	13,405,644.46	-	13,405,644.46	7,118,190.27	-	7,118,190.27
实验室装修改造	758,505.38	-	758,505.38	-	-	-
合计	14,164,149.84	-	14,164,149.84	7,118,190.27	-	7,118,190.27

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2018.6.30	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：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
实验室装 修	190 万元		1,009,921.00	251,415.62		758,505.38	53	53				自筹
二期项目	11,000 万 元	7,118,190.27	15,320,788.36	9,033,334.17		13,405,644.46	60	60				自筹
一期新增 设备	500 万元		2,398,846.43	2,398,846.43			48	48				自筹
合计		7,118,190.27	18,729,555.79	11,683,596.22		14,164,149.84						

注：本年度根据公司智能制造规划，二期项目预算由 7,400 万元变更至 11,000 万元。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	8,693,025.47	266,571.13	8,959,596.60
（2）本期增加金额		537,073.04	537,073.04
—购置		537,073.04	537,073.04
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	8,693,025.47	803,644.17	9,496,669.64
2. 累计摊销			
（1）年初余额	701,277.44	105,484.16	806,761.60
（2）本期增加金额	88,685.10	53,510.76	142,195.86
—计提	88,685.10	53,510.76	142,195.86
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	789,962.54	158,994.92	948,957.46
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	7,903,062.93	644,649.25	8,547,712.18
（2）年初账面价值	7,991,748.03	161,086.97	8,152,835.00

截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备等	1,183,343.41	177,501.51	507,525.89	76,128.88
股权激励	3,360,000.00	504,000.00	3,360,000.00	504,000.00
合计	4,543,343.41	681,501.51	3,867,525.89	580,128.88

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款及设备款	13,755,923.97	2,552,273.56
预付土地出让金	17,096,376.31	17,096,376.31
合计	30,852,300.28	19,648,649.87

(十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	229,995.00	
其他		
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		
合计	229,995.00	

(十三) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	204,667,820.00	153,101,060.24
应付账款	33,481,752.19	33,108,849.75
合计	238,149,572.19	186,209,909.99

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	204,667,820.00	153,101,060.24
商业承兑汇票		
合计	204,667,820.00	153,101,060.24

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	32,854,913.67	32,381,642.18
1-2 年（含 2 年）	305,250.50	684,329.11
2-3 年（含 3 年）	280,006.06	34,091.38
3 年以上	41,581.96	8,787.08
合计	33,481,752.19	33,108,849.75

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
胜利油田营海建设工程有限公司	358,923.31	工程尚未结算
浙江合飞阀门有限公司	67,234.50	设备款尚未结算
合计	426,157.81	

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

应付对象	款项性质	期末余额	账龄
万华化学（烟台）销售有限公司	原料款	11,857,677.04	1 年以内
长连化工（盘锦）有限公司	原料款	5,729,537.44	1 年以内
山东四方安装工程有限公司	工程款	2,527,184.49	1 年以内
烟台苏格化工有限公司	原料款	2,241,394.82	1 年以内
烟台昌隆运输有限责任公司	运输费	933,891.55	1 年以内
合计		23,289,685.34	

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,407,840.37	2,829,118.93
1-2 年（含 2 年）	37,446.95	1,399.86
2-3 年（含 3 年）	1,399.86	620.72
3 年以上	620.72	
合计	4,447,307.90	2,831,139.51

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,222,400.45	8,220,950.29	11,418,859.36	24,491.38
离职后福利-设定提存计划	14,119.08	1,056,504.60	1,052,198.90	18,424.78
合计	3,236,519.53	9,277,454.89	12,471,058.26	42,916.16

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,200,000.00	7,199,247.76	10,399,247.76	
(2) 职工福利费		171,576.69	171,576.69	
(3) 社会保险费	10,473.05	512,997.30	510,906.37	12,563.98
其中：医疗保险费	2,353.58	395,482.71	393,870.89	3,965.40
工伤保险费	8,045.36	61,017.06	60,768.21	8,294.21
生育保险费	74.11	56,497.53	56,267.27	304.37
(4) 住房公积金	11,927.40	337,128.54	337,128.54	11,927.40
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,222,400.45	8,220,950.29	11,418,859.36	24,491.38

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,456.60	1,016,955.45	1,012,810.85	10,601.20
失业保险费	7,662.48	39,549.15	39,388.05	7,823.58
合计	14,119.08	1,056,504.60	1,052,198.90	18,424.78

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	96,649.84	1,163,712.64
企业所得税	1,298,023.48	2,013,073.89
个人所得税	43,745.14	67,746.85
城市维护建设税	68,309.35	113,208.54
教育费附加	29,275.44	48,517.94
地方教育费附加	19,516.96	32,345.30
土地使用税		50,837.29
房产税	98,773.13	103,311.98
其他税费	42,640.84	40,606.22
合计	1,696,934.18	3,633,360.65

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	292,833.91	180,543.71
合计	292,833.91	180,543.71

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣个人承担社保公积金	62,991.31	52,959.01
未付费用款	129,842.60	27,584.70
押金及保证金	100,000.00	100,000.00
合计	292,833.91	180,543.71

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台欣运国际物流有限公司	100,000.00	保证金未到期

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		2,281,433.22
合计		2,281,433.22

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,417,916.57	1,200,000.00	95,527.61	3,522,388.96	基础设施补助
融资租赁	584,014.00		437,311.08	146,702.92	售后回租
合计	3,001,930.57	1,200,000.00	532,838.69	3,669,091.88	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	1,455,416.58		44,553.54		1,410,863.04	与资产相关
工业提质增效项目	962,499.99		25,000.02		937,499.97	与资产相关
固定资产投资补贴款		1,200,000.00	25,974.05		1,174,025.95	与资产相关
合计	2,417,916.57	1,200,000.00	95,527.61		3,522,388.96	

(二十) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王仁鸿	25,400,000.00	500,000.00		25,900,000.00
张生	8,200,000.00			8,200,000.00
郭少红	2,200,000.00			2,200,000.00
赵玮	2,200,000.00		501,000.00	1,699,000.00
任光雷	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州瑞创投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州尚格投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00
吕永庆		1,000.00		1,000.00
合计	50,000,000.00	501,000.00	501,000.00	50,000,000.00

注：2018年6月29日，股东赵玮通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的本公司股份501,000股，本公司大股东王仁鸿受让其中500,000股，自然人吕永庆，受让其中1000股。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,734,504.36			30,734,504.36
股份支付	3,360,000.00			3,360,000.00
合计	34,094,504.36			34,094,504.36

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,572,480.49			8,572,480.49
合计	8,572,480.49			8,572,480.49

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,568,988.20	25,099,603.00
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	58,568,988.20	25,099,603.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,873,001.45	44,410,428.00
减：提取法定盈余公积		4,441,042.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,500,000.00
转作股本的普通股股利		
其他结转		
期末未分配利润	85,441,989.65	58,568,988.20

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 主营业务（分业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,415,077.32	240,904,627.99	235,987,610.34	192,341,474.17
其他业务	160,758.62	120,309.29	297,526.50	661,524.79
合计	295,575,835.94	241,024,937.28	236,285,136.84	193,002,998.96

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
热塑性 聚氨酯 弹性体	295,415,077.32	240,904,627.99	235,987,610.34	192,341,474.17
合计	295,415,077.32	240,904,627.99	235,987,610.34	192,341,474.17

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	245,069.51	220,148.15
教育费附加	105,029.79	94,349.21
地方教育费附加	70,019.87	62,899.45
地方水利基金	17,504.97	31,449.74
房产税	202,085.11	159,969.94
土地使用税	56,384.78	125,346.44
印花税	187,031.50	141,718.20
其他	7,990.00	
合计	891,115.53	835,881.13

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,281,180.00	804,186.24
运费	5,380,002.08	4,645,908.12
差旅费	638,790.97	356,870.65
广告宣传费	1,004,700.50	354,152.28
业务招待费	102,519.98	161,528.10
其他	400,975.05	378,630.22
合计	8,808,168.58	6,701,275.61

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,972,718.80	1,478,390.24
固定资产折旧费	491,556.11	433,701.22
无形资产摊销	142,195.86	110,874.24
业务招待费	418,623.55	284,406.62
差旅费	271,914.00	415,657.54
车费	19,431.33	47,286.00
办公费	1,048,290.88	291,315.65
低值易耗品摊销		10,122.58
其他	1,224,858.79	259,851.99
合计	5,589,589.32	3,331,606.08

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,463,935.04	1,792,851.35
直接投入	7,933,654.41	6,715,770.60
折旧与摊销	481,323.49	251,597.83
其他	378,356.54	309,752.65
合计	10,257,269.48	9,069,972.43

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,404.02	216,280.33
减：利息收入	1,178,520.14	298,630.62
汇兑损益	-213,260.31	382,869.11
手续费	150,392.10	205,213.32
合计	-1,168,984.33	505,732.14

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	445,822.52	333,118.59
合计	445,822.52	333,118.59

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
基础设施补助	44,553.54	44,553.60
工业提质增效专项资金	25,000.02	12,500.00
固定资产投资补贴款	25,974.05	
中央外经贸发展专项基金	35,000.00	
升级服务业发展基金	49,300.00	
合计	179,827.61	57,053.60

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		235,686.68
合 计		235,686.68

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-229,995.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-229,995.00	

(三十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	本期发生额	上期发生额	
政府补助		2,051,950.00	
其他利得	7,160.00	9,520.00	7,160.00
合计	7,160.00	2,061,470.00	7,160.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持发展资金		2,000,000.00	与收益相关
专利补助		16,000.00	与收益相关
2016 年中央外经贸资金		35,950.00	与收益相关
合计		2,051,950.00	

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,913,281.35	2,944,593.37
递延所得税费用	-101,372.63	-49,967.79
合计	2,811,908.72	2,894,625.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	29,684,910.17	24,858,762.18
按法定税率计算的所得税费用	4,452,736.53	3,728,814.33
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-1,759,139.91	-852,386.79
非应税收入的影响		-8,558.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,312.10	26,756.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	2,811,908.72	2,894,625.58

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	1,178,520.14	298,630.62
政府补助	1,284,300.00	2,051,950.00
保证金	29,512.80	89,627.00
其他代收款	7,160.00	98,643.48
合 计	2,499,492.94	2,538,851.10

2、 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
日常费用及其他代付款	6,374,928.68	3,987,896.42
合 计	6,374,928.68	3,987,896.42

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	43,224,897.24	12,211,800.00
合 计	43,224,897.24	12,211,800.00

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	62,091,696.04	27,222,200.00
融资租赁费	2,354,837.24	3,088,906.68
上市融资费用	325,000.00	1,160,000.00
合 计	64,771,533.28	31,471,106.68

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	
净利润	26,873,001.45	21,964,136.60
加：资产减值准备	445,822.52	333,118.59
固定资产等折旧	4,845,820.52	3,289,941.97
无形资产摊销	142,195.86	110,874.24
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	229,995.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-96,182.62	599,149.44

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-235,686.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,372.63	-49,967.79
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）	-31,691,273.12	9,344,800.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,352,827.81	-3,198,049.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,325,906.35	1,820,222.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,621,085.52	33,978,540.55
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	99,120,810.67	52,892,242.29
减：现金的期初余额	119,353,436.35	64,997,429.39
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	-20,232,625.68	-12,105,187.10

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	99,120,810.67	119,353,436.35
其中：库存现金	14,372.21	86,855.50
可随时用于支付的银行存款	99,106,438.46	119,266,580.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	99,120,810.67	119,353,436.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	期末余额	年初余额	
货币资金	58,660,496.00	45,042,676.44	保证金
存货		16,064,500.00	库存商品抵押用于票据融资
固定资产	27,657,767.32	28,448,783.68	抵押房产用于票据融资
无形资产	3,294,058.69	3,332,736.49	抵押土地使用权用于票据融资
合计	89,612,322.01	92,888,696.61	

六、合并范围的变更

本公司本期无合并范围的变更。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

王仁鸿先生直接持有本公司 51.80%股份，通过杭州瑞创投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 11.04%股份，通过杭州尚格投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.55%股份，共计持有本公司 63.39%股份，王仁鸿先生为公司控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司本期末无子公司。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张生	董事、副总经理、财务总监
冷敏娟	独立董事
段咏欣	独立董事
刘沪光	董事
赵玮	监事会主席
任光雷	监事
宋红玮	监事
郭少红	董事会秘书
舒宗涛	原子公司少数股东
黄莉	王仁鸿配偶
杭州瑞创投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 12.00%
杭州尚格投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 8.00%

(四) 关联交易情况

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
王仁鸿	12,355,626.72	2016年8月	债务履行期限届满之日后两年止	是 担保合同对应授信事项已完结

八、承诺及或有事项

本公司本期无此项目内容。

九、 资产负债表日后事项

本公司拟按每 10 股派发人民币 2 元（含税），分配现金股利。共涉及股本 5,000 万股，预计支出分红资金 1,000 万元，待公司 2018 年第三次临时股东大会决议通过后两个月内完成，上述股利分配预案尚未经董事会审议通过。

十、 其他重要事项

本公司 2016 年 8 月与远东国际租赁有限公司（以下简称：远东租赁公司）签订《所有权转让协议》和《售后回租赁合同》。《所有权转让协议》约定：租赁物件原购买价值 12,015,236.00 元，现双方确认租赁物件协议价款为 11,764,705.00 元，租赁合同项下，本公司应向远东租赁公司支付保证金，经双方同意，远东租赁公司向本公司支付协议价款时直接抵扣，以电汇方式支付本公司 200 万元，以银行承兑汇票方式支付本公司 800 万元。《售后回租赁合同》约定：租赁物件租赁成本为 11,764,705.00 元，租赁期间共 24 个月，起租日为 2016 年 9 月 15 日，租金计算方式为等额租金法；本公司需向远东租赁公司支付保证金 1,764,705.00 元，双方同意保证金在远东租赁公司按所有权转让协议约定向本公司支付的租赁物件协议价款中直接抵扣；租赁物件留购价款为 1,000 元，王仁鸿提供连带责任保证，并出具保证函。截至报告日，本公司该合同义务已履行完毕，该合同事项完结。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

本公司本期无此项目内容。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	179,827.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-229,995.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,160.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,451.11	
少数股东权益影响额		
合计	-36,556.28	

(二) 净资产收益率及每股收益：

本期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.32	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.34	0.54	0.54

美瑞新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十七日