



美畅新材

NEEQ : 872859

杨凌美畅新材料股份有限公司

Yangling Metron New Material Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

- 1、2018年1月20日，公司召开2018年第一次临时股东大会作出决议，同意增加公司注册资本至114,230,771.00元，新增注册资本由如东新泉等8名新增股东认缴并以现金出资，增资价格59.09元/股。
- 2、2018年2月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会作出决议，同意按股东持股比例同比例转增注册资本，转增后公司总股本增加至360,000,000股，全部以公司以往股东投入的股本溢价形成的资本公积进行转增。
- 3、2018年9月3日，公司取得中国质量认证中心（CQC）的《质量管理体系认证证书》《环境管理体系认证证书》《职业健康安全管理体系认证证书》。
- 4、经全国中小企业股份转让系统同意，公司股票于2018年9月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：美畅新材，证券代码：872859，转让方式：集合竞价转让，所属层级：基础层。
- 5、2018年12月18日，公司召开2018年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司2018年半年度利润分配的议案》，同意公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利25元。公司已于2018年12月27日实施完毕此次利润分配。
- 6、2018年11月28日，公司向中国证监会提交了首次发行股票并在创业板上市的应用文件，2018年12月10日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统暂停转让。2019年3月22日，公司根据《反馈意见》进行了书面回复以及申报材料的更新，并报送至中国证监会。目前，公司首次公开发行股票并在创业板上市事宜仍在持续推进中。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	48

## 释义

释义项目	指	释义
美畅新材、公司、本公司	指	杨凌美畅新材料股份有限公司
美畅有限	指	杨凌美畅新材料有限公司
美畅科技	指	杨凌美畅科技有限公司，公司全资子公司
沔京美畅	指	陕西沔京美畅新材料科技有限公司，公司全资子公司
宝美升	指	江苏宝美升精密钢丝有限公司，公司参股子公司
如东恒远	指	如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）
如东新泉	指	如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杨凌美畅新材料股份有限公司章程》
金刚石线	指	金刚石切割线的简称，是把金刚石的微小颗粒固结在切割钢线上，制成的金刚石切割线，用于切割玻璃、陶瓷、硅、宝石等硬脆材料
电镀金刚石线	指	用电镀的方法在金属线上沉积一层金属，用沉积的金属镀层来固结金刚石磨料制成的金刚石线
硬脆材料	指	硬度高、脆性大的材料，通常为非导体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和稀土磁性材料等
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶体，是用高纯多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法制得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同。用于制备硅单晶的高纯多晶硅主要是由改良的西门子法将冶金级多晶硅纯化而来
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片，主要用于太阳能电池
蓝宝石	指	刚玉宝石中除红色的红宝石之外，其它颜色刚玉宝石通称为蓝宝石，主要成分是氧化铝（Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> ）。人工合成的蓝宝石主要是用作 LED 衬底材料及光学窗口，具有硬度高、耐磨等特点，广泛用于 LED 及光学窗口等领域
LED	指	发光二极管的简称，在电路及仪器中作为指示灯，或者组成文字或数字显示
母线	指	又称胚线或基线，用于生产金刚石线的钢丝，作为固结金刚石的基体
光伏	指	太阳能光伏发电系统（photovoltaic power system）的简称，是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统
GW	指	吉瓦，功率单位，1 吉瓦（GW）=1,000,000,000 瓦（W）
μm	指	微米，长度单位，1 毫米（mm）=1,000 微米（μm）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴英、主管会计工作负责人周湘及会计机构负责人（会计主管人员）周湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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
市场竞争加剧的风险	我国金刚石线行业起步至今得到了快速发展，在过去几年光伏行业的快速发展以及晶硅片切割方式转换的行业背景下，金刚石线制造行业市场规模快速扩大，高利润高回报吸引了众多厂商的加入，从事金刚石线研发生产的公司和人员数量不断增长，金刚石线行业的市场竞争程度正在加剧。
技术创新与产品研发不足的风险	公司若不能针对现有产品和工艺进行不断的技术升级，拓展自身业务链条，满足客户的多元化需求，则可能降低公司的市场占有率；受国内光伏行业政策变动影响，金刚石线的市场需求将有所下滑，若公司不能通过对新技术的研究不断推出新产品，持续引领和创造新需求、新市场，则公司营业收入将存在下降的风险。
经营规模扩大而管理能力不足的风险	近几年来公司一直处于高速的发展态势中，如若公司无法迅速适应未来经营规模的扩大对人才、技术、内部控制等诸多方面的管理需求，则其可能因管理能力不足而无法实现预期经营目标，从而面临因生产经营规模扩大而导致的管理风险。
实际控制人控制的风险	公司控股股东、实际控制人吴英直接持有公司 55.11%的股份，可能通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响，公司存在实际控制人控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杨凌美畅新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Yangling Metron New Material Co., Ltd.
证券简称	美畅新材
证券代码	872859
法定代表人	吴英
办公地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周湘
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	029-87038269
传真	029-87039962
电子邮箱	securities@ylmetron.com
公司网址	http://www.ylmetron.com
联系地址及邮政编码	712100
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	美畅新材证券部

### 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	2015年7月7日
挂牌时间	2018年9月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	新材料
主要产品与服务项目	金刚石工具及相关产业链中的材料和制品的研发、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）	360,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴英
实际控制人及其一致行动人	吴英

### 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	91610403338742407M	否
注册地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富	否

	海工业园	
注册资本（元）	360,000,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座三层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	唐健、李春华
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦10层

## 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	2,157,858,047.72	1,242,136,614.98	73.72%
毛利率%	63.56%	71.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,024,403,015.11	677,536,498.88	51.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,020,561,032.56	673,256,403.47	51.59%
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）	63.14%	124.95%	-
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）	62.91%	124.16%	-
基本每股收益	3.21	6.16	-47.89%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,508,699,164.91	1,338,379,685.78	12.73%
负债总计	253,298,477.18	457,382,013.16	-44.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,255,400,687.73	880,997,672.62	42.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	8.01	-56.46%
资产负债率%（母公司）	26.97%	33.28%	-
资产负债率%（合并）	16.79%	34.17%	-
流动比率	4.53	2.10	-
利息保障倍数	17,270.24	481.96	-

#### 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	973,483,155.68	126,512,672.18	669.47%
应收账款周转率	8.88	6.73	-
存货周转率	4.37	4.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.73%	308.67%	-
营业收入增长率%	73.72%	572.97%	-
净利润增长率%	51.20%	620.76%	-

#### 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	360,000,000	110,000,000	227.27%
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
非流动资产处置损益	-47,873.76
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）	3,533,900
理财产品投资收益	737,029.99
无需支付的应付款项	213,714.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,666.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,521,437.50</b>
所得税影响数	679,454.95
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,841,982.55</b>

#### 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	159,262,931.81	0	408,804,000.38	0
应收账款	212,934,851.86	0	261,689,271.12	0
应收票据及应收账款	0	372,197,783.67	0	670,493,271.50
应付票据	18,613,724.40	0	7,213,269.65	0
应付账款	127,815,471.48	0	110,681,745.72	0
应付票据及应付账款	0	146,429,195.88	0	117,895,015.37
管理费用	95,984,138.37	44,985,214.88	48,678,202.28	27,883,632.00
研发费用	0	50,998,923.49	0	20,795,570.28

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

#### (一) 公司的主营业务和主要产品

公司所在行业属于大类“C30 非金属矿物制品业”中“C3099 其他非金属矿物制品制造”。公司是一家从事金刚石工具及相关产业链的材料和制品的研发、生产及销售的新材料企业，公司主要产品为电镀金刚石线，电镀金刚石线目前主要用于晶体硅、蓝宝石、水晶、磁性材料等硬脆材料的切割。公司电镀金刚石线产品目前广泛用于单晶硅和多晶硅切片，可适配各种型号的硅片切割专用机和改造机，并根据客户机型和切割工艺的需要定制各种类型的金刚石线产品。

#### (二) 公司的经营模式

##### 1、采购模式

公司生产所需的主要原材料为金刚石微粉和母线，主要辅助原材料为镍、化学品（氨基磺酸镍、硼酸等）、包装材料等。公司设置了物控管理部门负责原材料的采购工作，具体包括供应链管理和物流管理两部分工作。公司已建立了较为完善的采购管理体系，制定了《供应商开发与管理制度》、《订单管理制度》、《招议标管理制度》等制度文件，对采购环节涉及的各项活动进行规范管理。

公司在选定供应商时，供应商需进行送样、小试、中试等测试流程，通过测试之后可向公司进行供货；开始供货后，公司通过供应商的产品进检合格率以及多次质量稽核对供应商供货质量进行评价，最终确定是否将其纳入合格供应商目录。在向供应商采购时，公司逐步进行小批量、中批量、大批量采购，以验证其供货能力及质量的稳定性，控制原材料的采购风险。公司建立了供应商动态评价管理制度，定期对原辅材料供应商进行综合考核，主要从品质、交货期、价格、服务等方面对供应商评分，以动态调整合格供应商名录。

公司采购主要根据生产需求确定，以保证原材料安全库存，待该品类供应日趋稳定后，安全库存量会根据产能、供应商情况每个月进行回顾、调整。报告期内，公司采购模式保持稳定，影响采购模式的主要因素未发生变化。

##### 2、生产模式

公司生产管理部综合在手订单量以及对市场需求的预测来确定生产节奏，按照销售部门订单及销售计划编制年度、季度、月度生产计划，组织各生产车间进行生产，通过每日编报汇总生产报表，实现对生产过程的精确控制。报告期内，公司主要采取“订单驱动、适度备货”的生产模式，与主要客户展开定制化战略合作，这一方面保证了客户的个性化需求，另一方面有利于灵活调整生产能力、更快地适应市场需要的发展变化。报告期内，公司生产模式保持稳定，影响生产模式的主要因素未发生变化。

##### 3、销售模式

公司的销售模式是直销为主，经销为辅。针对国内大中型光伏企业，公司主要采取直销的方式，以确保对客户的服务质量及快速响应；对于境内小型企业和部分境外市场的销售，公司主要采取与经销商合作的方式进行销售，经销商在细分市场内拥有一定的渠道优势，也能以更高的成本效益比提供相关销售服务，如产品试用、技术交流、与终端客户沟通、协助商务谈判等。

公司直销的业务流程为：（1）获得客户订单；（2）备货并按期发出货物；（3）客户收货；（4）如客户反映出现产品质量问题，公司协助调查并提供相应售后服务；（5）公司按月对账并开具发票；个别客户采用寄售模式进行结算，即客户在生产领用后，按照当月实际领用量与公司对账，然后公司开具发票。

公司经销的业务流程为：（1）获得经销商订单；（2）备货并按期向经销商或直接向最终客户发出货物；（3）由经销商或最终客户收货；（4）如最终客户反映出现产品质量问题，公司协助调查并提供相应

售后服务；(5) 公司与经销商按月对账并开具发票。

报告期内，公司建立了完善的客户服务体系，在售前、售中、售后环节对终端客户提供技术指导，快速响应客户服务需求，并定期组织客户关系维护活动，关切客户需求。公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并签订了长期战略合作协议。报告期内，公司销售模式保持稳定，影响销售模式的主要因素未发生变化。

### (三) 公司主营业务、主要产品及经营模式的演变情况

公司于 2015 年 7 月成立，公司自成立以来，主要从事电镀金刚石线的研发、生产及销售，是目前国内生产规模、市场份额领先的金刚石线生产企业。自设立以来，公司的主营业务未发生重大变化。

公司始终坚持以技术研发为核心，在电镀金刚石线生产的核心技术、工艺控制、装备制造等环节均拥有自主知识产权，掌握了包括电镀液配方、添加剂、金刚石预处理、上砂、镀液在线处理等在内的金刚石线生产全套核心技术。基于公司的电镀工艺及技术优势，公司产品在稳定性、切割质量、工艺适用性等方面均有较强的竞争优势；公司自主研发的“单机六线”生产线工艺国际领先，生产效率更高，是公司能够在较短时间内实现产能快速扩张的重要因素。

通过持续的研发投入，公司金刚石线产品朝着“五化”方向不断更新优化（“五化”即“细线化、快切化、省线化、低 TTV 化、切割高稳定化”），公司将继续通过技术创新、品质和性能提升为下游客户创造价值，巩固在金刚石线行业的竞争优势，同时积极研发试验金刚石线在蓝宝石、精密陶瓷、磁性材料等硬脆材料切割领域的应用，并利用技术及行业发展经验，逐步在其他金刚石工具领域投入研发资源，丰富公司当前的产品品种，为公司经营业绩提供新的增长点。

#### 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、公司经营业绩

2018 年，公司进一步发展，年末公司资产总额 150,869.92 万元，同比增长 12.73%，营业收入 215,785.80 万元，较 2017 年增长 73.72%，实现净利润 102,440 万元，同比增长 51.2%，全年生产、销售同比增长明显，实现产量 1892 万公里、销量 1743 万公里，产量同比增长 137.06%，销量同比增长 144.37%，圆满出色地完成了年初制定的各项计划指标；公司主营电镀金刚石线的研发、生产及销售业务，主营业务未发生重大变化，公司产品产销量不断扩大、市场地位持续提升，为公司的持续经营及战略发展规划奠定了坚实的基础。

#### 2、公司的管理情况

公司严格遵守已制订的“三会”议事规则、《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《对外投资

管理办法》等规章制度，提高公司及管理层规范运作意识、切实执行及完善相关制度，保障公司持续经营管理、持续发展，为公司资本增值及品牌形象等方面提供保障；使公司在体制、内部管理、经营效率等方面有据可依，提高和促进了企业管理水平，增进了公司经济效益，完善了激励与监督机制。

## （二） 行业情况

### 1、金刚石线行业基本情况

金刚石线是通过一定的方法，将金刚石微粉颗粒以一定的分布密度均匀地固结在高强度钢丝基体上制成的。通过金刚石线切割机，金刚石线与物件间进行高速磨削运动，从而实现切割的目的。

金刚石线最开始应用于蓝宝石切割，规模应用于蓝宝石切割始于 2007 年，应用于光伏晶体硅片的切割始于 2010 年。

金刚石线切割技术作为近几年出现的新型切割技术，具有切割速度快、单片耗材低、出片率高的巨大优势，能够大幅降低硅片生产企业的生产成本。因此，最近几年金刚石线快速取代游离磨料砂浆线成为光伏行业晶硅切片的主流切割工艺。根据 2018 年 3 月发布的《国际光伏技术路线图（第 9 版）》（International Technology Roadmap for Photovoltaic, Ninth Edition），金刚石线切割技术 2018 年在单晶硅片领域的渗透率约为 95%，在多晶硅片领域的渗透率约为 50%；根据中国光伏行业协会 2019 年 1 月发布的《中国光伏产业发展路线图》（2018 年版），单晶硅领域金刚石线切割技术 2017 年已全面取代砂浆切片技术，2018 年多晶硅切片基本从砂浆切片向金刚线转换，占比约为 95%，预计 2019 年将被全面取代，金刚石线在多晶硅片领域渗透率的快速提高使得金刚石线市场需求在 2018 年继续大幅增长。

在蓝宝石切割领域，根据 Digitimes 发布的《Global diamond wire demand rising》中披露的数据，全球 2017 年金刚石线需求量约为 110 万公里。

在磁性材料切割领域，金刚石线使用比例仍然较低，且目前磁性材料切割对金刚石线的需求相对晶体硅、蓝宝石较低。

综上，金刚石线的需求量按应用领域划分，用于光伏晶硅切片的金刚石线用量最大，占当前金刚石线总需求量的比例超过 90%。因此，金刚石线的市场需求主要受下游光伏行业的发展情况影响。

### 2、下游光伏行业发展现状

中国光伏产业在国家政策支持和各方共同努力下，已成长为我国为数不多的、同步参与国际竞争、产业化占有竞争优势的产业，在推动能源转型中发挥了重要作用。中国光伏产业装机规模持续扩大，已成为全球最大的应用市场，我国光伏发电新增装机规模连续 5 年全球第一，累计装机规模连续 3 年位居全球第一。光伏技术不断创新突破，已形成具有国际竞争力的完整的光伏产业链；近年来，我国光伏产业已经由“两头在外”的典型世界加工基地，逐步转变成为全产业链全球光伏发展创新制造基地。

我国光伏产业发展在取得显著成绩的同时，也遇到了一些困难和问题，突出表现为光伏补贴缺口持续扩大等问题。国家发改委、财政部及国家能源局等部门于 2018 年 5 月 31 日联合发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》（简称“光伏 531 新政”），拟通过政策将光伏行业的发展重点由扩大规模引导到提质增效上来，着力推进技术进步、降低发电成本、减少补贴依赖，激发光伏企业内生动力，淘汰一批技术落后的产能，从而推动行业有序发展、高质量发展。

“光伏 531 新政”出台后，普通光伏电站的建设不再是补贴对象，国家继续予以补贴的光伏项目包括分布式光伏电站、领跑者基地建设、光伏扶贫项目，不需要补贴的项目各省可自行安排建设规模，不加以限制。根据行业测算，分布式光伏电站、领跑者基地建设、光伏扶贫以及国内部分不需要补贴的光伏项目，加总后年装机量最低在 25GW 左右。同时，受“光伏 531 新政”影响，国内光伏组件价格的大幅下降，将刺激海外光伏装机量的增长，一定程度上可对冲“光伏 531 新政”对国内光伏带来的负面影响。

进入 21 世纪以来，全球范围内能源结构升级的需求日益迫切，光伏行业在能源行业中的地位不断上升。我国政府高度重视清洁能源的发展，营造了良好的宏观政策环境，为太阳能产业提供了发展机遇。

新一轮电力体制改革正在逐步放开发用电计划、建立优先发电制度、推进售电侧开放和电价形成机制改革、构建现代竞争性电力市场，有利于可再生能源优先发展和公平参与市场交易。随着售电侧改革的推进，分布式发电将会以更灵活、更多元的方式发展，有望通过市场机制创新解决困扰分布式光伏发展所面临的问题，推动太阳能发电全面市场化发展。

### 3、下游蓝宝石行业发展现状

蓝宝石晶体是一种氧化铝单晶，具有高硬度、高强度等优质性能；具有耐雨水、沙尘、盐雾等腐蚀的稳定化学性能；具有高表面平滑度、高电阻率及高介电性能。优良的光学、力学、热学、化学及电学性能决定了蓝宝石在军事及民用领域中的重要地位和作用。

由于蓝宝石属硬脆材料，其莫氏硬度达到 8.5，仅次于金刚石、碳化硅等，其切割加工较为困难。传统砂浆线及金刚石结合力较弱的树脂金刚石线都难以有效完成蓝宝石的切割，因此，电镀金刚石线在蓝宝石切割领域得到推广并大范围应用，目前已替代了传统砂浆线和树脂金刚石线。

蓝宝石晶体在微电子及光电子产业是极为重要的基础材料，其市场需求主要为 LED 行业的蓝宝石衬底材料需求和消费电子行业光学蓝宝石材料需求。

根据调研机构 YOLE 的数据，蓝宝石有超过 80% 比例系用于 LED 衬底材料。LED 是指将电能转化为光能的固态半导体器件，与普通白炽灯、节能灯相比 LED 具有寿命长、高效节能的优点，是未来照明领域的发展趋势。目前我国已成为全球最大的半导体照明产品生产、消费和出口国。根据发改委数据，“十二五”期间，我国半导体照明产值平均年增长率约 30%，2015 年，我国半导体照明产业整体产值达 4,245 亿元人民币；LED 照明产品产量约 60 亿只；2017 年半导体照明产业整体产值约 6,538 亿元，同比增长 25.34%。根据《半导体照明产业“十三五”发展规划》，到 2020 年，我国半导体照明产业整体产值要突破 1 万亿元，LED 照明产品渗透率要达到 70%，拓展 LED 照明产品的应用范围，推动 LED 在智慧照明、农业照明、健康医疗照明、汽车照明、文化旅游、水处理、可见光通信等领域的应用，满足不同应用需求。可见，“十三五”期间我国将实现从 LED 照明产业大国向强国转变，将极大地带动蓝宝石衬底市场的持续发展，进而推动蓝宝石衬底切割用金刚石线需求的不断增长。

自苹果公司在 iPhone5 中首次使用高透光性的双抛光蓝宝石作为手机镜头保护盖以来，蓝宝石在消费电子行业中得到了广泛的应用。近几年，智能手机生产企业纷纷使用蓝宝石作为摄像头保护玻璃、指纹识别保护镜片，甚至是整块屏幕的保护玻璃。

### 4、下游磁性材料等其他领域用金刚石线需求

目前，金刚石线主要应用于光伏晶硅切割和蓝宝石切割，随着切割技术的发展及大范围的推广，金刚石线的应用已开始向磁性材料和精密陶瓷等其他硬脆材料领域拓展。

我国是磁性材料生产大国，磁性材料是工业和信息化发展的基础性材料，其硬度高、性脆、忌温度骤变，机械加工存在一定难度。随着磁性材料应用的发展，生产企业对加工精度、加工技术的要求也越来越高，传统的砂浆切割已无法满足高精度高效率切割的要求。目前，国内磁性材料切割已有少量应用金刚石线，但尚处于由砂浆切割向金刚石线切割的转型阶段，磁性材料规模化应用金刚石线切割首先要解决的是切割设备改造问题。因此，未来金刚石线在磁性材料领域的市场份额将由设备改造速度和改造规模决定。

可以预见，金刚石线将凭借其优异的切割性能成为未来硬脆材料切割领域的主流切割工具，而硬脆材料及制品已广泛应用于军工、航空航天、电子、汽车、精密制造、医疗、机场、清洁能源、高速铁路、石油与天然气钻井、地质勘探、家庭装修等诸多领域，几乎涉及国计民生的各个领域。因此，作为硬脆材料切割工具，金刚石线极大地提高了硬脆材料的加工效率和加工质量，将随着硬脆材料应用领域的不断拓展而随之向相关领域延伸。金刚石线技术仍将不断进步，未来市场发展空间巨大。

### (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	325,446,683.25	21.57%	22,308,131.12	1.67%	1,358.8702%
应收票据与应收账款	372,197,783.67	24.67%	670,493,271.50	50.10%	-44.4890%
存货	231,003,831.92	15.31%	129,262,791.6	9.66%	78.7087%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	2,258,186.70	0.15%	2,023,829.27	0.15%	11.5799%
固定资产	438,579,035.76	29.07%	281,950,410.15	21.07%	55.5518%
在建工程	26,632,997.40	1.77%	30,732,994.91	2.30%	-13.3407%
短期借款		0%		0%	0%
长期借款		0%		0%	0%
应付票据及应付账款	1,464,299,195.88	9.71%	117,895,015.37	8.81%	24.2030%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018 年末货币资金余额较 2017 年末增长了 30,313.86 万元，增幅较大，主要原因如下：公司 2018 年经营规模持续增长，当年经营性现金净流入 97,348.32 万元。
- 2、2018 年末公司应收票据余额增长，主要是因为公司客户结算方式以票据结算为主，公司销售收入大幅增长所致。2018 年末，公司应收账款余额较 2017 年末减少 3,754.73 万元，主要系 2018 年 4 季度销售收入较 2017 年同期减少所致。
- 4、2018 年末，公司存货余额较 2017 年末增加较多主要是因为原材料余额较 2017 年末增加。为保证生产经营稳定，公司按照对 2018 年 1-6 月的预估耗用量及保持 3 个月安全库存的标准，于 2017 年底至 2018 年初与国内主要金刚石微粉供应商签署了长期供货协议并一次性将货款全部预付，上述金刚石微粉原料于 2018 年陆续到位。受“光伏 531 新政”的影响，下游光伏市场需求降低，2018 年公司实际金刚石微粉生产耗用量低于年初预估量，使得公司 2018 年末的金刚石微粉库存较 2017 年末增幅较大。金刚石微粉稳定性较好、保质期较长，上述金刚石微粉预计将于 2019 年内逐步耗用完毕。
- 5、公司固定资产规模逐年增长，主要是产能扩张生产设备大幅增长所致。
- 6、公司与供应商采购的结算方式主要为承兑汇票，根据公司与供应商的账期约定，公司在收到发票后通常有 30-60 天的信用期。2018 年末，应付账款余额较 2017 年末小幅增加，主要为应付设备采购款的增加所致。

#### 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	2,157,858,047.72	-	1,242,136,614.98	-	73.72%

营业成本	786,377,969.03	36.44%	358,752,705.92	28.88%	119.20%
毛利率%	63.56%	-	71.12%	-	-
管理费用	44,985,214.88	2.08%	27,883,632.00	2.24%	61.33%
研发费用	50,998,923.49	2.36%	20,795,570.28	1.67%	145.24%
销售费用	40,392,432.94	1.87%	18,115,993.82	1.46%	122.97%
财务费用	-4,798,632.59	-0.22%	8,725,441.06	0.70%	-155.00%
资产减值损失	19,381,208.53	0.90%	-537,790.32	-0.04%	-3,703.86%
其他收益	69,981.39	0%	0	0%	
投资收益	1,125,680.70	0.05%	-130,464.01	-0.01%	-962.83%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	-10,449.48	0%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	1,194,269,090.20	55.35%	790,786,248.35	63.66%	51.02%
营业外收入	3,840,543.41	0.18%	5,447,505.67	0.44%	-29.50%
营业外支出	56,135.90	0%	400,611.59	0.03%	-85.99%
净利润	1,024,403,015.11	47.47%	677,536,498.88	54.55%	51.20%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入变动原因

公司主营业务为电镀金刚石线的研发、生产及销售，主营业务收入占营业收入的平均比重达 99%以上，主营业务突出。其他业务收入主要系销售砂轮、变卖废品等收入。

2018 年公司主营业务收入较 2017 年增长主要原因如下：

- 1) 2018 年金刚石线切割工艺进一步在多晶硅切割领域渗透，多晶硅片制造商基本实现多晶硅切割工艺的全面转换，推动 2018 年度公司多晶硅切割线销售收入进一步增长。
- 2) 由于金刚石线切割技术较早应用于单晶硅切割领域，目前已基本实现 100%渗透，且凭借自身产品的性价比优势赢得了诸多单晶制造企业的高度认可，2018 年度单晶硅金刚石线整体销售规模持续保持平稳增长。
- 3) 2018 年度公司继续加强产能布局，年产能突破 2,100 万公里，较 2017 年实现翻番，为 2018 年度公司销售规模的稳定增长奠定了良好的生产基础。

自“光伏 531 新政”出台后，下游光伏产业新增装机量速度趋缓，金刚石线整体市场规模相应缩减，在此背景下，公司凭借自身产品质量稳定、性能优异的市场表现，前期积累的优质客户资源继续保持行业的领先地位，并通过研发更具性价比的新产品、增加客户黏度以及制定更为适应市场的销售策略降低因市场规模缩减带来的不利影响，促进公司经营业绩持续稳定发展。

##### 2、营业成本变动原因

随着公司经营规模不断扩张，公司营业成本逐年增加，营业成本与营业收入变动趋势一致。公司主营业务成本占营业成本比例平均在 97%以上，主营业务成本较 2017 年增长；主营业务成本的变动主要受公司销售规模及单位成本变动两方面因素影响。

销售规模方面：公司销售规模较 2017 年大幅增长，受下游光伏行业持续发展、晶硅片切割工艺转换等有利因素的影响，公司金刚石线产品销量增长，主营业务成本也相应增长。

2018 年，公司单位成本较 2017 年下降，单位材料成本下降原因是：一方面公司规模化量产的同时良品率逐年提升，使得公司单位母线等主要原材料的耗用水平合理降低，另一方面往得型工字轮的推广

也有效的降低了材料成本；单位制造费用下降原因是：1）公司生产线的线速（电镀速率）较2017年进一步提升，单位生产线的产出进一步增加；2）生产的规模效应进一步加强，实际开机运行的生产线增加，固定性制造费用得到进一步摊低。

### 3、毛利率分析

2018年，公司主营业务毛利率较2017年有所下降，主要原因是当年产品销售均价降幅较大所致。2018年，公司各规格型号的金刚石线产品价格均存在一定幅度下降，主要是因为“光伏531新政”出台后，光伏新增装机预期需求大幅降低，进而导致金刚石线市场出现供过于求的局面，行业竞争程度加剧。在上述背景下，一方面金刚石线产品价格本身存在较大的下降压力，另一方面，公司凭借自身的规模及成本优势，也采取了主动降价的方式，以实现市场份额逆势增长的经营目标，因此，公司各规格型号产品价格均存在一定幅度的下降。

#### (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	2,155,898,523.47	1,241,712,781.92	73.62%
其他业务收入	1,959,524.25	423,833.06	362.33%
主营业务成本	766,243,098.21	356,666,392.86	114.83%
其他业务成本	20,134,870.82	2,086,313.06	865.09%

#### 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%
电镀金刚石线	2,155,898,523.47	99.91%	1,241,712,781.92	99.97%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	2,112,355,834.45	97.98%	1,227,262,123.33	98.84%
境外	43,542,689.02	2.02%	14,450,658.59	1.16%

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务为电镀金刚石线的研发、生产及销售，主营业务收入占营业收入的比重达99%以上，国内光伏晶硅片产量占全球产量比例超过80%，因此金刚石线需求也主要集中在国内，公司在报告期内主要以国内光伏厂商为主，收入构成无重大变动。

#### (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	隆基股份及其关联方合计	457,833,073.68	21.22%	否
2	保利协鑫及其关联方合计	446,015,309.33	20.67%	否
3	晶科能源有限公司	304,578,938.98	14.11%	否
4	晶澳太阳能及其关联方合计	124,002,469.79	5.75%	否

5	阿特斯及其关联方合计	122,432,382.86	5.67%	否
	<b>合计</b>	1,454,862,174.64	67.42%	-

#### (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	苏闽（张家港）新型金属材料科技有限公司	288,281,386.91	40.78%	否
2	江苏宝钢精密钢丝有限公司	64,305,652.81	9.10%	否
3	河南联合精密材料股份有限公司	48,860,006.16	6.91%	否
4	江苏宝美升精密钢丝有限公司	38,353,794.99	5.43%	是
5	江阴市一达管件科技有限公司	36,856,031.70	5.21%	否
	<b>合计</b>	476,656,872.57	67.43%	-

### 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	973,483,155.68	126,512,672.18	669.47%
投资活动产生的现金流量净额	-20,276,649.98	-71,634,389.06	-71.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-650,069,375.00	-55,924,793.53	1,062.40%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为 97,348.32 万元，与净利润的差额为-5,091.99 万元，公司经营性现金流量净额与净利润差异主要受存货、经营性应收项目、经营性应付项目三项因素的影响，2018 年度，公司经营性现金流量净额与净利润差异主要系经营性应收项目减少 40,843 万元，同时存货增加 10,174 万元，经营性应付项目减少 24,354 万元所致。

2018 年，公司投资活动产生的现金流量净额合计为-2,027.66 万元，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。收回投资收到的现金主要是收回银行理财产品及结构性存款到期本息。

2018 年，公司筹资活动现金流入主要为吸收投资收到的现金和取得借款收到的现金。公司增资而收到的股权投资款，公司向浙商银行借入的 3,700 万元质押借款。收到其他与筹资活动有关的现金主要系 2018 年定向增资时收到的投资保证金，支付其他与筹资活动有关的现金为定向融资投资保证金的返还。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 2 家全资子公司，分别为杨凌美畅科技有限公司、陕西沅京美畅新材料科技有限公司，拥有 1 家参股公司—江苏宝美升精密钢丝有限公司。截止 2018 年 12 月 31 日，上述 3 家公司的情况如下：

##### 1、杨凌美畅科技有限公司

公司名称	杨凌美畅科技有限公司	成立时间	2017 年 8 月 18 日
注册资本	10,000 万元	实收资本	10,000 万元
注册地址	陕西省杨凌示范区有邠路 9 号副 1 号自贸区综合服务大厅二层 227 室 188 号		
主要生产经营	陕西省杨凌示范区富海工业园		

地			
法定代表人	吴英		
主营业务	电镀金刚石线的生产及销售		
与公司主营业务的关系	与美畅新材主营业务相似，主要生产及销售电镀金刚石线		
股东构成	股东名称		股权比例
	杨凌美畅新材料股份有限公司		100.00%
	合计		100.00%
主要财务数据 (万元)	项目	2018. 12. 31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
	总资产	55, 186. 98	13,130.52
	净资产	42, 662. 53	9,720.71
	净利润	32, 941. 82	-279.29

## 2、陕西沅京美畅新材料科技有限公司

公司名称	陕西沅京美畅新材料科技有限公司	成立时间	2017年7月25日
注册资本	1,000 万元	实收资本	1,000 万元
注册地址	西安沅京工业园兴园路		
法定代表人	吴英		
主营业务	金刚石微粉的预处理（主要是镀镍）		
与公司主营业务的关系	美畅新材的主营业务是将金刚石微粉镀覆到微米级钢线上，金刚石微粉的预处理主要是对金刚石微粉进行镀镍，使金刚石微粉实现导电性，是美畅新材生产工序的前道工序		
股东构成	股东名称		股权比例
	杨凌美畅新材料股份有限公司		100.00%
	合计		100.00%
主要财务数据 (万元)	项目	2018. 12. 31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
	总资产	10, 285. 49	13,849.98
	净资产	2, 257. 22	893.52
	净利润	1, 363. 70	-106.48

## 3、江苏宝美升精密钢丝有限公司

公司名称	江苏宝美升精密钢丝有限公司	成立时间	2016年12月21日
注册资本	1,000 万元	实收资本	1,000 万元
注册地址	海门市海门经济技术开发区广州路 999 号		
法定代表人	吴英		
主营业务	合金钢丝、金属丝绳及其制品的生产、加工及销售		
与公司主营业务的关系	其主要产品为微米级钢线，是美畅新材生产的主要原材料		
股东构成	股东姓名/名称		股权比例
	江苏宝钢精密钢丝有限公司		41.00%

	南京东升冶金机械有限公司		25.00%
	杨凌美畅新材料股份有限公司		20.00%
	王越		14.00%
	合计		100.00%
主要财务数据 (万元)	项目	2018. 12. 31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
	总资产	3, 053. 74	1,734.85
	净资产	1, 129. 10	1,011.91
	净利润	117. 18	11.91

## 2、委托理财及衍生品投资情况

经公司第一届董事会第二次会议、2018 年第一次临时股东大会审议批准，公司 2018 年度拟使用不超过人民币 50,000 万元的自有闲置资金购买理财产品。报告期内，公司购买理财产品共实现投资收益 737,030 元。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 1、会计政策变更

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》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据及应收账款	列示 2018 年末应收票据及应收账款 372, 197, 783. 67 元；列示 2017 年末应收票据及应收账款 670, 493, 271. 50 元。
2	“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目	应收利息、应收股利、其他应收款	0
3	“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目	固定资产清理、固定资产	0 元
4	“工程物资”项目归并至“在建工程”项目	工程物资、在建工程	0 元
5	“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票	应付票据及应付账款	列示 2018 年末应付票据及应付账款 146, 429, 195. 88 元；列示 2017 年末应付票据及应付账款

	据及应付账款”项目		117,895,015.37元。
6	“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目	应付利息、应付股利、其他应付款	0元
7	“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目	专项应付款、长期应付款	0元
8	在利润表中列示持续经营损益	持续经营损益	列示2018年度持续经营损益1,024,403,015.11元；列示2017年度持续经营损益677,536,498.88元。
9	在利润表中列示终止经营损益	终止经营损益	0元
10	在利润表中新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用、研发费用	列示2017年度研发费用20,795,570.28元；列示2018年研发费用50,998,923.49元
11	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为营业外收支的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整	资产处置收益	列示2017年度资产处置收益-10,449.48元
12	部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值	相关资产科目	0元
13	部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	相关成本或费用科目	0元
14	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益	列示2018年度其他收益69,981.39元

## 2、会计估计变更

自2018年1月1日开始，公司对应收商业承兑汇票计提坏账准备，计提方法详见本节“五、主要会计政策和会计估计”之“（三）应收款项”。公司依照《企业会计准则第22号—金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，结合公司实际情况进行变更。变更后的应收款项坏账准备计提政策，能够更加真实、准确、完整地反映公司应收款项的管理状况。本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。此项会计估计变更后公司2018年归属于上市公司股东的净利润比变更前减少85.71万元。

公司于2018年9月16日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于变更公司会计估计的议案》，自2018年9月17日起，对1年以内（含1年）应收款项全部计提5%的坏账准备。公司依照《企业会计准则第22号—金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，结合公司实际情况，参考同行业公司情况进行的变更。变更后的应收款项坏账准备计提政策，能够更加真实、准确、完整地反映公司应收款项的管理状况。本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调

整。此项会计估计变更后公司 2018 年归属于上市公司股东的净利润比变更前减少 1,046.19 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，创造就业岗位，依法纳税，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益，公司按时为员工缴纳社保和公积金，承担企业对社会应有的责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，公司业务、财务等机构完全独立，保持良好的独立经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，控股股东、实际控制人未发生变动；公司及公司董监高、核心管理人员均无重大违法、违规行为。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场需求下降的风险

金刚石线需求在 2015-2017 年期间市场需求呈几何式增长，截至目前，金刚石线在晶硅片切割领域的渗透率已超过 90%。2018 年 5 月 31 日，国家发展改革委、财政部、国家能源局发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，受该政策影响，国内光伏新增装机需求短期内出现大幅下滑，政策旨在淘汰光伏产业过剩的中低端产能，倒逼光伏企业加速技术创新。在国内光伏产业政策变化或光伏发电成本进一步大幅降低前，国内光伏新增装机需求可能难以出现大幅增长的情形。因此，金刚石线市场国内需求可能受“光伏 531 新政”影响出现下滑的情形。

#### 2、原材料价格波动风险

公司主营业务成本中原材料成本占公司生产成本的比例较高，公司生产所用的原材料包括金刚石微粉、母线、镍及镍制品、工字轮等，上述主要原材料的采购单价均存在一定波动，公司的生产成本也受原材料采购价格波动影响有所变动。因此，原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。

#### 3、产品质量控制风险

金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严格，要求技术工人对各个生产环节的技术掌握程度高。作为硬脆材料的切割工具，其金刚石分布密度、均匀性和固结强度、金刚石切割能力、钢线的抗疲劳性能等都直接决定了硬脆材料切割的质量和成本。公司产品用于光伏晶硅切片，下游客户使用金刚石线时，对切割速度、耗线量、切割张力、切割时间、出片率等指标均有更为严格的要求。虽然

公司十分注重质量和服务，产品质量管理体系已通过权威机构认证，但不能完全排除未来出现因质量问题导致公司产品市场份额下降、产品整体品牌形象降低的风险。

#### **4、技术创新与产品研发不足的风险**

始终保持对行业前沿技术的研究，是公司快速发展的重要动力，同时也是公司在行业内保持领先地位的基础。公司自成立以来，凭借技术优势和产品优势，营业收入和市场占有率迅速增长。随着金刚石线市场的竞争加剧，光伏行业在补贴规模及力度下滑的背景下降本增效的需求更加强烈，因此下游的光伏厂商对金刚石线供应商的产品在细线化、省线化、快切化、低 TTV 化、切割高稳定化等指标上将提出更高的要求。

一方面，公司若不能针对现有产品和工艺进行不断的技术升级，拓展自身业务链条，满足客户的多元化需求，则可能降低公司的市场占有率；另一方面，受国内光伏行业政策变动影响，金刚石线的市场需求将有所下滑，若公司不能通过对新技术的研究不断推出新产品，持续引领和创造新需求、新市场，则公司营业收入将存在下降的风险。

#### **5、经营业绩下滑的风险**

公司量产以来，营业收入和净利润均保持良好的稳定增长趋势，但因公司下游光伏行业受宏观经济、产业政策等因素影响较大，随着“光伏 531 新政”颁发，国内光伏行业将出现一定时期的震荡调整，金刚石线行业的竞争程度也将加剧，未来公司产品的销量、单价、毛利率将存在下滑风险，进而对公司经营业绩造成不利影响。

#### **6、应收账款发生坏账的风险**

公司的应收账款均为一年以内的应收账款。随着公司业务快速发展，公司销售规模不断扩大，应收账款总额未来可能会进一步增加。若下游光伏行业发展状况恶化，或个别主要客户经营情况发生不利变化，则公司存在应收账款难以回收而发生坏账的风险。

#### **7、实际控制人控制的风险**

公司控股股东、实际控制人吴英直接持有公司 55.11% 的股份。虽然公司通过制订并实施“三会”议事规则、建立独立董事制度、建立关联交易管理办法等措施进一步完善了公司的法人治理结构，降低实际控制人对公司经营管理的影响力，但吴英作为公司的实际控制人，仍可能通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响，公司存在实际控制人控制的风险。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

### **1、销售价格下降的风险**

近几年来，由于金刚石线国产化后技术不断优化提升，金刚石线制造成本呈下降趋势，同时受下游光伏企业降本增效的要求及市场竞争关系影响，金刚石线的市场价格呈逐年下降态势。在下游光伏行业受“光伏 531 新政”影响后光伏新增装机量短期下滑的背景下，金刚石线行业的供求关系发生转变，由于前期众多厂商的进入及领先厂商的扩产，金刚石线将进入到供大于求的阶段，市场竞争程度的加剧将使金刚石线产品价格存在进一步下降的风险。

### **2、市场竞争加剧的风险**

我国金刚石线行业起步至今得到了快速发展，在过去几年光伏行业的快速发展以及晶硅片切割方式转换的行业背景下，金刚石线制造行业市场规模快速扩大，高利润高回报吸引了众多厂商的加入，从事金刚石线研发生产的公司和人员数量不断增长，金刚石线行业的市场竞争程度正在加剧。

### **3、经营规模扩大而管理能力不足的风险**

近几年来公司一直处于高速的发展态势中，产品产销量不断扩大、市场地位持续提升。尽管公司建立了较为完善的组织运营结构与管理体制体系，并拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，但随着市场行业的不断发展和募投项目的实施，公司的资产规模、经营规模均会随之扩大。如若公司无法迅

速适应未来经营规模的扩大对人才、技术、内部控制等诸多方面的管理需求，则其可能因管理能力不足而无法实现预期经营目标，从而面临因生产经营规模扩大而导致的管理风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

#### 1、告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

为贯彻落实公司发展战略，确保公司有充分的产能扩充参与市场竞争，为保障“高效金刚石线生产线建设项目”按计划进行，结合项目建设实际情况，2018年4月4日，经公司第一届董事会第六次会议审议通过，公司向陕西建工第一建设集团有限公司借出500万元，用于高效金刚石线生产线厂房建设，借款期限2个月（2018年4月-2018年6月），公司已按时收回本项借款。

为吸引和保留优秀人才，减轻员工的购房负担，2018年4月24日，经公司第一届董事会第七次会议审议通过，在不影响公司主营业务发展的前提下，公司为部分优秀员工提供借款用于购房，使员工可以在工作地安居乐业。出借金额4,784,562元，借款期间2018年4月至2023年4月，截止2018年12月31日，借款余额4,306,105.44元。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000	1,098,432.04
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江苏宝美升精密钢丝有限公司	购买原材料	38,353,794.99	已事前及时履行	2018年6月25日	

### 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：

母线作为电镀金刚石线的主要原材料之一，其供应数量以及采购价格的稳定性对公司生产运营将产生重要影响。江苏宝钢精密钢丝有限公司生产的母线在技术、质量方面具有一定优势。2018年1月30日，公司第一届董事会第三次会议及2018年2月3日，公司2018年第二次临时股东大会审议，2018年度预计向关联方江苏宝钢精密钢丝有限公司采购原材料，预计发生金额12,000万元，2018年度实际发生38,353,794.99元。

## (四) 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

2018年1月20日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于杨凌美畅新材料股份有限公司将闲置资金用于理财的议案》，为了充分利用闲置资金，增加公司收益，杨凌美畅新材料股份有限公司将部分闲置资金用于购买短期银行理财产品，购买总金额不超过50,000万元。

2018年5月3日，公司召开2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金使用方案的议案》公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市所募集资金在扣除发行费用后，拟用于投资①美畅产业园建设项目；②研发中心建设项目；③高效金刚石线建设项目；④补充流动资金项目。

## (五) 承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌时，实际控制人吴英作出如下承诺：

### 1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人吴英先生出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

“（1）截至本承诺做出之日，本人及本人直接、间接控制的其他企业所从事的业务与股份公司的业

务不存在直接或间接的同业竞争。

(2) 为避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司产生同业竞争，本人承诺：

在本人作为股份公司股东、董事、高级管理人员、核心技术人员或实际控制人期间，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 为了更有效地避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：

①通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与股份公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；

②如本人及本人直接或间接控制的其他企业存在与股份公司相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知股份公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予股份公司；

③如本人及本人直接或间接控制的其他企业出现了与股份公司相竞争的业务，本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给股份公司或作为出资投入股份公司”。

## 2、关于公司社保及住房公积金缴纳的承诺

公司控股股东、实际控制人吴英承诺：“(1) 公司将尽快按照法律、法规的规定，逐步规范公司员工社保及住房公积金缴纳；(2) 如公司因员工社保缴纳及住房公积金违反《劳动合同法》等相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，本人将全额承担补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。”

## 3、关于资金占用的承诺

控股股东、实际控制人吴英先生签署承诺，承诺今后将严格遵守公司财务管理等内控制度，杜绝发生资金占用行为。

## 4、关于减少和消除关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人吴英先生出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，该承诺函主要内容如下：

“（1）本人及所属关联方与美畅新材之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披

露而未披露的关联交易。

(2) 本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》、《关联交易管理办法》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及本人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

(3) 根据相关法律、法规和规范性文件的规定减少并规范关联交易，本人及所属关联方与美畅新材发生的关联交易，将严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。

(4) 不利用自身对美畅新材的实际控制人地位及控制性影响谋求美畅新材在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身对美畅新材的实际控制人地位及控制性影响谋求与美畅新材达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与美畅新材进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害美畅新材利益的行为。

(5) 为保证美畅新材的独立运作，本人承诺在作为美畅新材的实际控制人期间，保证自身以及所属关联方与美畅新材在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。

(6) 本人承诺杜绝一切非法占用美畅新材的资金、资产的行为。”

**承诺事项的履行情况：**在报告期内，公司控股股东、实际控制人没有出现同业竞争的情况，公司已逐步规范为公司员工缴纳了社保及住房公积金，不存在公司因此受到处罚或损失，没有出现公司实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产以及其他资源的行为。

## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	110,000,000	100%	250,000,000	360,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	62,951,719	57.23%	135,441,575	198,393,294	55.11%	
	董事、监事、高管	73,976,570	67.25%	23,720,133	233,138,278	64.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		110,000,000	-	250,000,000	360,000,000	-	
普通股股东人数							23

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴英	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.11%	198,393,294	0
2	张迎九	19,388,627	41,714,924	61,103,551	16.97%	61,103,551	0
3	贾海波	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.65%	34,744,984	0
4	苏建国	2,880,952	6,198,412	9,079,364	2.52%	9,079,364	0
5	如东恒远	2,357,143	5,071,429	7,428,572	2.06%	7,428,572	0
合计		98,603,292	212,146,473	310,749,765	86.31%	310,749,765	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%以上股东间互相不存在关联关系。

### 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

吴英持有公司 198,393,294 股，持股比例为 55.11%，自公司设立至今一直为公司第一大股东并担任公司董事长，能够对公司日常经营及重大决策施加重大影响，系公司控股股东、实际控制人。

吴英，男，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 8 月至 2003 年 6 月，就职于机械科学研究院，曾任计算机室主任；2003 年 6 月至今，任北京汇博隆仪器有限公司执行董事；2011 年 1 月至今，任北京堀场汇博隆精密仪器有限公司董事长；2018 年 11 月至今，任江苏宝美升精密钢丝有限公司董事长；2015 年 7 月至今，历任美畅有限、美畅新材董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生过变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 2 月 4 日	0	0	21.51
2018 年 12 月 26 日	25	0	0
合计	25	0	21.51

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴英	董事长	男	1964年4月	本科	2017.11-2020.11	是
贾海波	董事、总经理	男	1975年3月	硕士	2017.11-2020.11	是
任海斌	董事	男	1978年10月	硕士	2017.11-2020.11	否
成刚	董事	男	1980年2月	本科	2017.11-2020.11	否
王明智	独立董事	男	1952年4月	本科	2018.02-2020.11	是
汪方军	独立董事	男	1975年4月	博士	2018.02-2020.11	是
刘新梅	独立董事	女	1962年7月	博士	2018.02-2020.11	是
邢国华	监事会主席	男	1967年4月	本科	2017.11-2020.11	是
苏旭东	监事	男	1979年3月	硕士	2017.11-2020.11	是
刘海涛	监事	男	1991年12月	硕士	2017.11-2020.11	是
郭向华	副总经理	男	1981年6月	博士	2017.11-2020.11	是
尚永红	副总经理	男	1981年6月	本科	2017.11-2020.11	是
周湘	财务总监、董事会秘书	女	1980年5月	本科	2017.11-2020.11	是
董事会人数:						7
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、高级管理人员之间无关联关系，公司控股股东、实际控制人吴英担任公司董事长，其他董事、监事、高级管理人员与吴英之间无关联关系。

#### (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
吴英	董事长	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.11%	0
贾海波	董事、总经理	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.65%	0
合计	-	73,976,570	159,161,708	233,138,278	64.76%	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	□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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
ZHANG WEI	董事	离任	营销中心总经理	自愿请辞
王明智	无	新任	独立董事	新选聘
汪方军	无	新任	独立董事	新选聘
刘新梅	无	新任	独立董事	新选聘

**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

王明智，男，独立董事，1952年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。任燕山大学材料学院无机材料系研究员、博导；任湖南富栎新材料股份有限公司独立董事；任美畅新材独立董事。

刘新梅，女，独立董事，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。任西安交通大学管理学院教授；任美畅新材独立董事。

汪方军，男，独立董事，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，会计学专业副教授，中共党员。曾任西安交通大学管理学院讲师。现任西安交通大学管理学院副教授、博士生导师，天地源股份有限公司独立董事、中航电测仪器股份有限公司独立董事、西安曲江文化旅游股份有限公司独立董事，任公司独立董事。

## 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
行政管理人员	38	49
财务人员	9	13
技术及质量管理人员	197	279
销售人员	24	26
采购人员	13	16
生产人员	1,303	1,171
<b>员工总计</b>	<b>1,584</b>	<b>1,554</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	20	19
本科	163	166
专科	370	377
专科以下	1,029	990

员工总计	1,584	1,554
------	-------	-------

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，除少数实习生、退休返聘及已经在其他单位缴交社保、公积金的员工外，为多数员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线采购、销售、维护人员的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司未来的发展奠定坚实的人力资源基础。

报告期期末，尚无需公司承担费用的离退休员工。

**(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

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司于2018年公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司董事会及股东大会审议通过了22项制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营的效率和效果，促进企业实现发展战略，保证公司风险管理体系的有效性。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，并在《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司制定有专门的《投资者关系管理制度》，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要对外投资、融资、关联交易等事项已履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行过 5 次章程修改，具体情况如下：

1、2018 年 1 月 20 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司章程原规定《公司章程》第五条：公司注册资本为人民币 11,000 万元。第十七条公司的股份总数为 110,000,000.00 股，均为普通股。现修改为：第五条公司注册资本为人民币 114,230,771.00 元，第七条公司的股份总数为 114,230,771.00 股，均为普通股。

2、2018 年 2 月 3 日公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改情况如下：

公司章程原规定《公司章程》第五条：公司注册资本为人民币 114,230,771 元。

第十七条公司的股份总数为 114,230,771.00 股，均为普通股。

第三十八条公司下列对外担保行为，须经董事会审议通过后提交股东大会审议通过：（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；（二）公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；（三）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产 30%以后提供的任何担保；（四）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；（五）在一年内或连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；（六）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对金额超过 5,000 万元人民币；（七）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；（八）全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定的其他情形。董事会审议有关对外担保议案时，须经全体董事的过半数、出席会议的三分之二以上董事同意。股东大会审议本条第一款第（五）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供担保的议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的过半数通过。其中，股东大会审议本条第一款第（五）项担保事项涉及为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，应经出席股东大会的其他股东所持表决权三分之二以上通过；审议本条第一款第（五）项以外的担保事项涉及为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，应经出席股东大会的其他股东所持表决权过半数通过。

第九十五条：董事会由 7 名董事组成，由股东大会选举产生。

现修改为：第十五条公司注册资本为人民币 36,000 万元；

第十七条公司的股份总数为 360,000,000.00 股，均为普通股。

第三十八条公司下列对外担保行为，须经董事会审议通过后提交股东大会审议通过：（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；（二）公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；（三）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产 30%以后提供的任何担保；（四）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；（五）在一年内或连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；（六）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对金额超过 3,000 万元人民币；（七）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；（八）法律法规、规范性文件规定的其他情形。董事会审议有关对外担保议案时，须经全体董事的过半数、出席会议的三分之二以上董事同意。股东大会审议本条第一款第（五）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供担保的议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的过半数通过。其中，股东大会审议本条第一款第（五）项担保事项涉及为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，应经出席股东大会的其他股东所持表决权三分之二以上通过；审议本条第一款第（五）项以外的担保事项涉及为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，应经出席股东大会的其他股东所持表决权过半数通过。

第九十五条：董事会由 7 名董事组成，由股东大会选举产生。

3、2018 年 3 月 18 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于制定〈杨凌美畅新材料股份有限公司章程〉的议案》，新的章程于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起适用。

4、2018年5月3日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于审议〈杨凌美畅新材料股份有限公司章程（草案）〉的议案》，新章程经公司股东大会审议通过并于公司首次公开发行股票并在证券交易所挂牌交易之日起施行。

5、2018年5月10日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过《关于制定〈公司章程〉（草案）的议案》，重新制定《杨凌美畅新材料股份有限公司章程》，补充独立董事的相关制度规定。新章程自股东大会审议通过、公司取得全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见后，于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起适用。

## （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	10	<p>1、公司于2018年1月5日召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于增加注册资本的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于授权公司董事会负责办理变更公司章程等有关事项的议案》《关于公司闲置资金用于理财的议案》《关于召开杨凌美畅新材料股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、公司于2018年1月30日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于〈资本公积转增股本预案〉的议案》《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》《关于独立董事薪酬的议案》《关于制订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于设立董事会专门委员会的议案》《关于制订〈董事会战略与决策委员会工作细则〉的议案》《关于制订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》《关于制订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》《关于制订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》《关于增设公司内部审计机构的议案》《关于制定〈内部审计制度〉的议案》《关于〈投资者关系管理制度〉的议案》《关于制定〈筹资管理制度〉的议案》《关于制定〈累积投票制实施细则〉的议案》《关于制定〈子公司管理制度〉的议案》《关于制定〈募集资金专项存储及使用管理制度〉的议案》《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》《关于制定〈资金管理制度〉的议案》《关于预计2018年日常性关联交易的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于授权公司董事会负责办理变更公司章程等有关事项的议案》《关于召开2018年第二次临时股东</p>

		<p>大会的议案》《关于豁免公司提前十五天通知召开本次股东大会会议的议案》；</p> <p>3、公司于2018年3月2日召开了第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取集合竞价转让方式的议案》《关于授权公司董事会办理本次挂牌相关具体事宜的议案》《关于聘请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的中介机构的议案》《关于制定〈公司章程〉的议案》《关于通过杨凌美畅新材料股份有限公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》《关于通过公司〈投资者关系管理制度〉议案》《关于通过〈信息披露制度〉的议案》《关于通过〈募集资金管理制度〉的议案》《关于确认报告期内发生的关联交易情况的议案》《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、公司于2018年3月12日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金使用方案的议案》《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在创业板上市相关具体事宜的议案》《关于审议〈章程（草案）〉的议案》《关于审议〈公司上市后三年股东分红回报规划〉的议案》《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案的议案》《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺并提出相关约束措施的议案》《关于填补本次公开发行股票被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》《关于公司聘请中信建投证券股份有限公司为保荐机构和主承销商的议案》《关于制定〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》《关于制定〈对外报送信息管理制度〉的议案》《关于制定〈内部控制制度〉的议案》《关于制定〈重大信息内部报告制度〉的议案》《关于公司2016年度、2017年度财务报表报出的议案》《关于更换会计师事务所的议案》《关于召开2018年</p>
--	--	--

		<p>第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、公司于 2018 年 4 月 4 日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过《关于向陕西建工第一建设集团有限公司借出款项的议案》；</p> <p>6、公司于 2018 年 4 月 24 日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于向部分公司员工提供借款的议案》《关于制定〈杨凌美畅新材料股份有限公司对外借款管理制度〉的议案》《关于制定〈公司章程〉（草案）的议案》《关于召开公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、公司于 2018 年 6 月 8 日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈2017 年总经理工作报告〉的议案》《关于〈2017 年董事会工作报告〉的议案》《关于〈预计公司 2018 年度日常关联交易〉的议案》《关于投资建设金刚石微粉项目的议案》《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>8、公司于 2018 年 9 月 16 日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司组织结构的议案》《关于变更公司会计估计的议案》《关于公司拟与 voestalpine（奥钢联集团）下属公司开展合作的议案》；</p> <p>9、公司于 2018 年 11 月 12 日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度利润分配的议案》《关于同意公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月财务报表报出的议案》《关于信息披露文件的差异说明的议案》《关于〈公司 2018 年半年度报告〉的议案》；</p> <p>10、公司于 2018 年 12 月 3 日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、公司于 2018 年 1 月 30 日召开了第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于〈资本公积转增股本预案〉的议案》；</p> <p>2、公司于 2018 年 3 月 12 日召开了第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于杨凌</p>

		<p>美畅新材料股份有限公司 2016 年度、2017 年度财务报表报出的议案》；</p> <p>3、公司于 2018 年 6 月 8 日召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于〈杨凌美畅新材料股份有限公司 2017 年监事会工作报告〉的议案》《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>4、公司于 2018 年 9 月 16 日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更公司会计估计的议案》；</p> <p>5、公司于 2018 年 11 月 12 日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度利润分配的议案》《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月财务报表报出的议案》《关于〈公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>1、公司于 2018 年 1 月 20 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加注册资本的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于授权公司董事会负责办理变更公司章程等有关事项的议案》《关于杨凌美畅新材料股份有限公司将闲置资金用于理财的议案》</p> <p>2、公司于 2018 年 2 月 3 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈资本公积转增股本预案〉的议案》《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》《关于公司独立董事薪酬的议案》《关于制订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于设立董事会专门委员会的议案》《关于制定〈筹资管理制度〉的议案》《关于制定〈募集资金专项存储及使用管理制度〉的议案》《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于授权公司董事会负责办理变更公司章程等有关事项的议案》《关于豁免公司提前十五天通知召开本次股东大会会议的议案》</p> <p>3、公司于 2018 年 3 月 18 日召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》《关于确定公司股票在全国中小企</p>

		<p>业股份转让系统挂牌后采取集合竞价转让方式的议案》《关于授权公司董事会办理本次挂牌相关具体事宜的议案》《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的中介机构的议案》《关于制定〈公司章程〉的议案》《关于通过〈信息披露制度〉的议案》《关于通过〈募集资金管理制度〉的议案》《关于确认报告期内发生的关联交易情况的议案》；</p> <p>4、公司于 2018 年 5 月 3 日召开了 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金使用方案的议案》《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在创业板上市相关具体事宜的议案》《关于审议〈杨凌美畅新材料股份有限公司章程（草案）〉的议案》《关于审议〈公司上市后三年股东分红回报规划〉的议案》《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案的议案》《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺并提出相关约束措施的议案》《关于填补本次公开发行股票被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》《关于聘请中信建投证券股份有限公司为保荐机构和主承销商的议案》《关于更换会计师事务所的议案》；</p> <p>5、公司于 2018 年 5 月 10 日召开了 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于制定〈公司章程〉（草案）的议案》；</p> <p>6、公司于 2018 年 6 月 28 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2017 年董事会工作报告〉的议案》《关于〈2017 年监事会工作报告〉的议案》《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>7、公司于 2018 年 12 月 18 日召开了 2018 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年半年度利润分配的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司按照《公司章程》和《董事会议事规则》的要求进行董事会会议的通知、召开、表决等项程序，不存在公司董事、监事、高管违反《公司章程》《董事会议事规则》等规章制度要求行使职权的行为。公司建立了完善的董事会会议决策机制和运行机制，为规范公司的运作和高效的业务运营发挥了积极作用。

公司严格遵守《公司章程》《监事会议事规则》的有关要求进行监事会会议的通知、召开、表决等程序。公司监事会依据相关规章制度要求，独立充分行使权力，认真履行了对公司运营、董事、高级管理人员工作的监督职责，依法维护公司和全体股东的合法权益。

2018年第二次临时股东大会全体股东同意豁免公司章程及相关规定中关于召开股东大会期限的规定，自愿放弃提前15天收到本次股东大会会议通知的权利，除该次股东大会外，公司其余股东大会均按照法律、法规和《公司章程》的规定履行了历次股东大会的召集、议事、表决等程序。股东大会的审议内容及签署均严格符合相关制度要求，不存在公司董事、监事、高级管理人员违反《公司章程》《股东大会议事规则》要求行使职权的行为。公司建立了完善的股东大会制度并良好运行，维护了公司和股东的合法权益。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司进一步建立健全了股东大会、董事会、监事会等挂牌公司适用的相关制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

公司董事、监事和高级管理人员不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识，公司不定期组织公司董事、监事、高级管理人员进行公司治理方面以及全国中小企业股份转让系统相关的知识培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更加规范。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

为规范公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化，公司制定了《投资者关系管理制度》。确定了公司投资者关系管理的内容包括但不限于公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针、公司依法披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等除公司保密事项外投资者关心的相关信息，沟通方式包括但不限于定期报告与临时公告、股东大会、分析师会议、业绩说明会和路演、网站、现场参观、电子邮件和电话咨询等。

2018年6月25日公司在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了首次信息披露，同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，充分保证投资者的知情权益；公司接待投资者到公司参观了解，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。公司2019年将继续加强与各类机构及个人投资者的沟通，并积极接待各类机构及个人投资者到公司参观了解，以确保公司的股权投资人及潜在投资者之间形成更加畅通有效的沟通关系。

## (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

报告期内，公司董事会下设各专门委员会严格按照《公司章程》以及各委员会议事规则的规定履行职责。董事会战略委员会对公司经营状况和发展前景进行深入地分析，为公司发展规划提出积极的建设性意见。公司董事会审计委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责，审议公司定期报告、日常审计和专项审计等事项，提高了公司规范化运作水平。董事会下设各专门委员会的规范运作，促进了公司治理结构的完善和治理水平的进一步提高。

## (六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王明智	8	8	0	0
汪方军	8	8	0	0
刘新梅	8	8	0	0

### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事按规定出席董事会及相关专门委员会会议，并对相关事项发表了独立意见。报告期内，不存在独立董事对董事会议案及其他议案提出异议的情形，不存在独立董事对公司有关建议未被采纳的情形。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产完整

公司通过有限公司整体变更的方式设立，原美畅有限拥有的所有资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立、完整的采购、生产和销售配套设施及资产，对与生产经营、营销服务相关的设备、厂房、土地以及商标、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司资产与股东财产严格区分，不存在公司资金、资产被股东占用的情况。不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式，依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情况。

#### 2、人员独立

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在持有公司 5%以上股权的股东单位及其下属企业担任职务或领取薪酬，也不存在自营或为他人经营与公司相同或相似业务的情形。

公司的董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员任职，系根据《公司法》及其它法律、法规、规范性文件、公司章程等规定的程序进行推选与任免，不存在超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。

公司拥有独立于控股股东及其控制的其他企业的员工，并在有关社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理。

### 3、财务独立

公司建立了独立的财务会计部门、独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的控股子公司与公司执行统一的财务核算和管理制度。公司根据有关会计制度的要求，独立进行财务决策。

公司拥有独立的银行账户，不与股东单位或其他任何单位或人士共用银行账户。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业任职。

公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在将公司的借款转借给股东单位使用的情况。

### 4、机构独立

公司按照《公司法》要求，建立健全了包括股东大会、董事会、监事会和经营管理层在内的组织机构体系。公司的生产经营和办公机构与控股股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。控股股东及其控制的其他企业未干预公司的机构设置。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

### 5、业务独立

公司主要从事电镀金刚石线的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的电镀金刚石线研发、生产和销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力。

公司实际控制人及其控制的其他企业不存在从事与本公司相同或相似业务的情形；同时，公司实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函，因此公司具有完全独立面向市场自主经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部环境

公司治理的基本情况：公司严格按照《企业内部控制基本规范》和其它有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作。

公司股东及股东大会：公司确保所有股东享有平等权利；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求和规定；对于公司的重大关联交易及其它重大事项，公司的独立董事均发表了专项意见，公司与关联方签订了相关的书面协议，并及时进行了信息披露。

关于控股股东和公司：公司与控股股东在人员、资产、财务方面完全分开，公司经营业务、机构运作、财务核算独立并独立承担经营责任和风险。公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求做出。

关于董事及董事会：公司 7 名董事，其中包括 3 名独立董事，董事会成员结构合理，公司董事选聘程序规范、透明，董事选聘过程公开、公平、公正、独立，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得有关组织和本人的同意，并有书面承诺；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会等四个专门委员会，制定了公司《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬和考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》，各委员会正发挥着各自的工作职能，以确保公司董事会公正、科学、高效决策，充分履行董事会各项职能。

监事和监事会：公司监事会成员都具有相关专业知识和工作经验；监事会根据公司章程赋予的职权，

独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

高级管理人员和经理层：负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作，涉及到投资、筹资、担保、关联方交易或其他重大事项，依据公司章程规定提交董事会决策。

关于公司利益相关者：公司充分尊重和员工、供应商、销售商、社区等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，共同推进公司持续、健康、稳定地发展。

关于信息披露与投资者关系管理：公司建立了有专人负责投资者关系管理制度，能及时为股东及其他投资者提供服务，接待股东来访和接收投资者的咨询。

## 2、风险评估

公司通过风险评估能及时识别、系统分析经营活动中的相关风险，合理确定风险应对策略。公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，确保内部控制目标的实现。到目前为止各类风险基本得到了有效的控制。

## 3、控制活动

公司通过多年的实践和不断改进，建立了一套行之有效的管理和风险防范体系，定期召开经营分析会等生产经营工作会议，及时处理公司出现的新问题，分析市场的新动态，寻求最佳的解决方案，保证公司生产经营正常、有序、稳定的运转，及时防范各类风险。

## 4、信息与沟通

公司制订了《重大信息内部报告制度》，明确了相关信息的收集、处理及传递程序，确保信息传递的及时、有效、畅通。公司充分利用 K3 等办公软件，使得信息在各管理层级、各业务单位以及员工与管理层之间的传递更迅速、沟通更便捷。

公司通过使用金蝶 K/3 V14.2 仓库管理系统，对采购、销售等重要业务环节实施动态控制，进一步提升了管理水平，促进公司资源得到合理高效利用，同时为企业高层经营决策提供了科学依据。

公司保持与相关监管部门、中介机构、行业协会、业务往来单位的密切联系，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

## 5、内部监督

公司设有较完善的内部监督体系，公司监事会、审计委员会以及下设的审计部都是公司内部监督体系的组成部分。

监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，监事会成员由股东大会和公司职工民主选举产生。

审计委员会是公司董事会下设机构，由公司董事成员中的 3 人组成，其中独立董事 2 人，召集人是具有会计专业背景的独立董事。审计委员会按照公司《审计委员会议事规则》，负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度、重大关联交易，负责提议聘请或更换外部审计机构。

审计部对审计委员会负责，审计部依规定对公司及其各分子公司财务收支及各项经济活动进行监督、审计，并对内部控制制度的完整性、合法性、有效性进行监督和评价。

以上三个机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制的有效性。

## 6、内部控制工作有关计划

公司将继续按照中国证券监督管理委员会以及全国中小企业股份转让系统的要求，不断完善公司的风险评估制度，针对风险评估中发现的风险，将不断完善公司的各项规章制度。

公司的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》等的有关规范标准中与财务报表相关的内部控制，公司内部控制制度设计健全合理、执行有效。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高杨凌美畅新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》《证券法》《会计法》《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挂牌公司信息披露细则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，公司在第一届董事会第四次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件的规定，执行情况良好。截至目前公司尚未出现年报信息披露重大差错，亦未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	立信中联审字[2019]D-0341 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 10 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	唐健、李春华
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

**杨凌美畅新材料股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了杨凌美畅新材料股份有限公司（以下简称美畅新材）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美畅新材 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美畅新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

美畅新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美畅新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美畅新材的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美畅新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美畅新材不能持续经营。

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

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

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

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	325,446,683.25	22,308,131.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	372,197,783.67	670,493,271.50
预付款项	五（三）	22,032,089.80	132,936,034.87
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）	1,761,161.49	992,675.23
买入返售金融资产			
存货	五（五）	231,003,831.92	129,262,791.60

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）	16,328,558.39	5,119,457.65
<b>流动资产合计</b>		968,770,108.52	961,112,361.97
<b>非流动资产：</b>			
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	五（七）	4,090,800.17	
长期股权投资	五（八）	2,258,186.70	2,023,829.27
投资性房地产			
固定资产	五（九）	438,579,035.76	281,950,410.15
在建工程	五（十）	26,632,997.40	30,732,994.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	31,256,670.15	33,971,749.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	21,637,827.53	13,101,694.69
递延所得税资产	五（十三）	7,699,134.04	472,851.77
其他非流动资产	五（十四）	7,774,404.64	15,013,793.92
<b>非流动资产合计</b>		539,929,056.39	377,267,323.81
<b>资产总计</b>		1,508,699,164.91	1,338,379,685.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	146,429,195.88	117,895,015.37
预收款项	五（十六）	10,751,673.36	224,286,937.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	16,783,739.84	20,127,002.87
应交税费	五（十八）	30,326,726.86	86,780,758.60
其他应付款	五（十九）	9,108,366.69	7,849,938.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十）	461,136.62	442,361.11
<b>流动负债合计</b>		213,860,839.25	457,382,013.16
<b>非流动负债：</b>			
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	五（二十一）	20,000,000.00	
递延所得税负债	五（十三）	19,437,637.93	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39,437,637.93	
<b>负债合计</b>		253,298,477.18	457,382,013.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	360,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	242,187,900.08	242,187,900.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	138,491,518.45	68,139,422.37
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	514,721,269.20	460,670,350.17
归属于母公司所有者权益合计		1,255,400,687.73	880,997,672.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,255,400,687.73	880,997,672.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,508,699,164.91	1,338,379,685.78

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		319,585,620.70	21,435,169.97
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	十六（一）	371,316,930.17	670,243,271.50
预付款项		7,143,576.09	39,808,043.88
其他应收款	十六（二）	76,358,161.93	129,727,879.13
存货		146,430,798.16	91,362,413.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,796,052.30	1,680,217.82
<b>流动资产合计</b>		<b>925,631,139.35</b>	<b>954,256,995.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		3,720,539.02	
长期股权投资	十六（三）	112,258,186.70	111,869,535.99
投资性房地产			
固定资产		192,671,067.54	210,920,973.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,256,670.15	33,971,749.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,240,695.25	13,101,694.69
递延所得税资产		3,538,355.80	472,851.77
其他非流动资产		606,130.82	1,687,568.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>359,291,645.28</b>	<b>372,024,373.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,284,922,784.63</b>	<b>1,326,281,369.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		281,268,324.56	104,586,287.32
预收款项		10,351,673.36	224,286,937.06
应付职工薪酬		10,724,624.80	17,791,886.62
应交税费		15,192,037.28	86,704,647.78
其他应付款		7,150,393.89	7,613,851.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		461,136.62	442,361.11
<b>流动负债合计</b>		<b>325,148,190.51</b>	<b>441,425,971.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		20,000,000.00	
递延所得税负债		1,398,235.90	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,398,235.90	
<b>负债合计</b>		346,546,426.41	441,425,971.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		360,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		242,187,900.08	242,187,900.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		138,491,518.45	68,139,422.37
一般风险准备			
未分配利润		197,696,939.69	464,528,075.02
<b>所有者权益合计</b>		938,376,358.22	884,855,397.47
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,284,922,784.63	1,326,281,369.21

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,157,858,047.72	1,242,136,614.98
其中：营业收入	五(二十六)	2,157,858,047.72	1,242,136,614.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		964,784,619.61	451,209,453.14
其中：营业成本	五(二十六)	786,377,969.03	358,752,705.92
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(二十七)	27,447,503.33	17,473,900.38
销售费用	五(二十八)	40,392,432.94	18,115,993.82
管理费用	五(二十九)	44,985,214.88	27,883,632.00
研发费用	五(三十)	50,998,923.49	20,795,570.28
财务费用	五(三十一)	-4,798,632.59	8,725,441.06
其中：利息费用		69,375.00	1,654,679.20
利息收入		21,568,377.46	78,781.12
资产减值损失	五(三十二)	19,381,208.53	-537,790.32
加：其他收益	五(三十三)	69,981.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	1,125,680.70	-130,464.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		388,650.71	-130,464.01
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(三十五)		-10,449.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,194,269,090.20	790,786,248.35
加：营业外收入	五(三十六)	3,840,543.41	5,447,505.67
减：营业外支出	五(三十七)	56,135.90	400,611.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,198,053,497.71	795,833,142.43
减：所得税费用	五(三十八)	173,650,482.60	118,296,643.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,024,403,015.11	677,536,498.88
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）		1,024,403,015.11	677,536,498.88
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		1,024,403,015.11	677,536,498.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,024,403,015.11	677,536,498.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,024,403,015.11	677,536,498.88
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		3.21	6.16
（二）稀释每股收益		3.21	6.16

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	2,269,058,273.50	1,248,344,917.73
减：营业成本	十六（四）	1,287,596,772.91	364,653,404.46
税金及附加		21,858,491.59	17,370,569.73
销售费用		40,049,016.40	18,115,993.82
管理费用		40,770,689.71	24,459,072.53
研发费用		47,717,420.75	20,765,228.40
财务费用		-5,071,009.41	8,728,552.42
其中：利息费用		69,375.00	1,654,679.20
利息收入		21,550,254.20	74,578.10
资产减值损失		19,361,721.10	-537,790.32
加：其他收益		68,593.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	1,125,680.70	-130,464.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		388,650.71	-130,464.01
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）			-10,449.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		817,969,444.18	794,648,973.20
加：营业外收入		3,840,543.41	5,442,505.67
减：营业外支出		47,494.29	400,611.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		821,762,493.30	799,690,867.28
减：所得税费用		118,241,532.55	118,296,643.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		703,520,960.75	681,394,223.73
（一）持续经营净利润		703,520,960.75	681,394,223.73
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		703,520,960.75	681,394,223.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,766,188,847.05	539,344,208.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	140,692,115.08	6,924,823.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,906,880,962.13	546,269,032.11
购买商品、接受劳务支付的现金		164,838,789.60	84,702,460.27
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		190,541,242.58	83,912,034.72
支付的各项税费		442,386,764.88	197,064,502.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	135,631,009.39	54,077,362.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		933,397,806.45	419,756,359.93

经营活动产生的现金流量净额		973,483,155.68	126,512,672.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,050,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		737,029.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,249.06
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,050,737,029.99	3,249.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,013,679.97	69,637,638.12
投资支付的现金		1,050,000,000.00	2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,071,013,679.97	71,637,638.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,276,649.98	-71,634,389.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	
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		37,000,000.00	50,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	28,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		315,000,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	105,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,069,375.00	924,793.53
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（三十九）	28,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		965,069,375.00	106,824,793.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-650,069,375.00	-55,924,793.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		303,137,130.70	-1,046,510.41
加：期初现金及现金等价物余额		21,841,346.22	22,887,856.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		324,978,476.92	21,841,346.22

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,722,281,592.71	539,344,208.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		203,344,877.72	106,815,927.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,925,626,470.43	646,160,136.09
购买商品、接受劳务支付的现金		255,960,194.04	83,055,023.99
支付给职工以及为职工支付的现金		139,405,834.55	81,538,310.69
支付的各项税费		370,849,762.30	196,997,034.48
支付其他与经营活动有关的现金		196,474,739.92	53,457,562.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		962,690,530.81	415,047,931.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		962,935,939.62	231,112,204.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,050,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		737,029.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,249.06
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,050,737,029.99	3,249.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,454,565.31	65,110,131.77
投资支付的现金		1,050,000,000.00	112,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,065,454,565.31	177,110,131.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,717,535.32	-177,106,882.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	
取得借款收到的现金		37,000,000.00	50,900,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		28,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		315,000,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	105,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,069,375.00	924,793.53
支付其他与筹资活动有关的现金		28,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		965,069,375.00	106,824,793.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-650,069,375.00	-55,924,793.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		298,149,029.30	-1,919,471.56
加：期初现金及现金等价物余额		20,968,385.07	22,887,856.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		319,117,414.37	20,968,385.07



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		460,670,350.17		880,997,672.62
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	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		460,670,350.17		880,997,672.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	250,000,000.00							70,352,096.08			54,050,919.03		374,403,015.11
（一）综合收益总额											1,024,403,015.11		1,024,403,015.11
（二）所有者投入和减少资本	4,230,771.00				245,769,229.00								250,000,000.00
1. 股东投入的普通	4,230,771.00				245,769,229.00								250,000,000.00

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								70,352,096.08	-970,352,096.08			-900,000,000.00	
1. 提取盈余公积								70,352,096.08	-70,352,096.08				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-900,000,000.00	-900,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	245,769,229.00											-245,769,229.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	245,769,229.00											-245,769,229.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		514,721,269.20	1,255,400,687.73

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	110,000,000.00							9,346,117.37		84,115,056.37		203,461,173.74
： 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	110,000,000.00							9,346,117.37		84,115,056.37		203,461,173.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					242,187,900.08			58,793,305.00		376,555,293.80		677,536,498.88
(一) 综合收益总额										677,536,498.88		677,536,498.88
(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								68,139,422.37	-68,139,422.37				
1. 提取盈余公积								68,139,422.37	-68,139,422.37				
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				242,187,900.08				-9,346,117.37	-232,841,782.71				
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				242,187,900.08				-9,346,117.37	-232,841,782.71				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		460,670,350.17	880,997,672.62

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		464,528,075.02	884,855,397.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		464,528,075.02	884,855,397.47
三、本期增减变动金额	250,000,000.00							70,352,096.08		-266,831,135.33	53,520,960.75	

(减少以 “-”号填 列)											
(一) 综合 收益总额										703,520,960.75	703,520,960.75
(二) 所有 者投入和减 少资本	4,230,771.00			245,769,229.00							250,000,000.00
1. 股东投入 的普通股	4,230,771.00			245,769,229.00							250,000,000.00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本											
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润 分配							70,352,096.08			-970,352,096.08	-900,000,000.00
1. 提取盈余 公积							70,352,096.08			-70,352,096.08	
2. 提取一般 风险准备											
3. 对所有 者(或股 东)的分配										-900,000,000.00	-900,000,000.00

4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	245,769,229.00				-245,769,229.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	245,769,229.00				-245,769,229.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>360,000,000.00</b>				<b>242,187,900.08</b>			<b>138,491,518.45</b>		<b>197,696,939.69</b>	<b>938,376,358.22</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00							9,346,117.37		84,115,056.37	203,461,173.74	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00							9,346,117.37		84,115,056.37	203,461,173.74	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				242,187,900.08				58,793,305.00		380,413,018.65	681,394,223.73	
（一）综合收益总额										681,394,223.73	681,394,223.73	
（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							68,139,422.37			-68,139,422.37		
1. 提取盈余公 积							68,139,422.37			-68,139,422.37		
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				242,187,900.08			-9,346,117.37			-232,841,782.71		
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				242,187,900.08				-9,346,117.37		-232,841,782.71	
（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	110,000,000.00			242,187,900.08				68,139,422.37		464,528,075.02	884,855,397.47

财务报表附注：

**杨凌美畅新材料股份有限公司**  
**二〇一八年度财务报表附注**  
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

公司基本情况

公司概况

**有限公司设立及历史沿革**

杨凌美畅新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（前称杨凌美畅新材料有限公司），于 2015 年 7 月 7 日在杨凌示范区工商行政管理局核准登记，取得注册号为 610403100028554 的《营业执照》。本公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为吴英。本公司地址位于陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园。

本公司申请登记的注册资本为人民币 11000 万元，注册资本首期（30%部分）3300 万元已于 2015 年 7 月由各股东缴足，本期出资后股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	84,000,000.00	25,200,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	6,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	720,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	420,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	360,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	300,000.00	0.91
合 计	110,000,000.00	33,000,000.00	100.00

本公司于 2016 年 1 月 8 日换取了杨凌示范区工商行政管理局换发的注册号为 91610403338742407M 的《营业执照》。

公司注册资本第二期（70%部分）7700 万元已于 2016 年 2 月和 2016 年 3 月由各股东陆续缴足，本期出资后股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	84,000,000.00	84,000,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	20,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	2,400,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	1,400,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	1,200,000.00	1.09

刘少华	1,000,000.00	1,000,000.00	0.91
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

上述出资业经陕西秦龙会计师事务所有限公司审验，并于 2017 年 8 月 24 日出具陕秦龙验字[2017]20 号验资报告。

2016 年 9 月 23 日，吴英、任军强、房坤、柳成渊、刘少华作为出让方，张迎九、贾海波作为受让方签署了《股权转让协议》，协议约定股权转让如下：

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	张迎九	1,576,940.00	1.4336	1,576,940.00
	贾海波	11,346,120.00	10.3147	11,346,120.00
任军强	贾海波	369,180.00	0.3356	369,180.00
房坤		215,410.00	0.1958	215,410.00
柳成渊		184,590.00	0.1678	184,590.00
刘少华		153,880.00	0.1399	153,880.00

本次股权转让后，本公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	71,076,940.00	71,076,940.00	64.62
张迎九	21,576,940.00	21,576,940.00	19.62
任军强	2,030,820.00	2,030,820.00	1.85
房坤	1,184,590.00	1,184,590.00	1.08
柳成渊	1,015,410.00	1,015,410.00	0.92
刘少华	846,120.00	846,120.00	0.77
贾海波	12,269,180.00	12,269,180.00	11.15
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

2017 年 10 月 18 日，根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议，公司 7 名原股东转让部分股权给 8 名新增股东。出让方与受让方已于 2017 年 9 月至 2017 年 10 月陆续签订《股权转让协议》，受让方已于 2017 年 9 月至 11 月陆续支付了股权转让款，杨凌美畅新材料有限公司于 2017 年 10 月 30 日办理了工商变更登记手续，具体转让情况如下：

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667.00	0.8333	35,000,000.00

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	上海擎达投资中心 （有限合伙）	1,015,385.00	0.9231	38,769,240.00
张迎九		308,242.00	0.2802	11,769,240.00
任军强		29,012.00	0.0264	1,107,720.00
房坤		16,923.00	0.0154	646,140.00
柳成渊		14,506.00	0.0132	553,860.00
刘少华		12,087.00	0.0110	461,520.00
贾海波		175,274.00	0.1593	6,692,280.00
吴英	宁波梅山保税港区诚 忆誉达股权投资合伙 企业（有限合伙）	439,999.00	0.4000	16,800,004.00
张迎九		133,572.00	0.1214	5,100,004.00
任军强		12,572.00	0.0114	480,012.00
房坤		7,333.00	0.0067	279,994.00
柳成渊		6,286.00	0.0057	240,006.00
刘少华		5,238.00	0.0048	199,992.00
贾海波		75,952.00	0.0690	2,899,988.00
吴英	如东恒远新材料股权 投资基金合伙企业 （有限合伙）	1,523,077.00	1.3846	58,153,860.00
张迎九		462,363.00	0.4203	17,653,860.00
任军强		43,518.00	0.0396	1,661,580.00
房坤		25,384.00	0.0231	969,210.00
柳成渊		21,759.00	0.0198	830,790.00
刘少华		18,131.00	0.0165	692,280.00
贾海波		262,911.00	0.2390	10,038,420.00
吴英	如东无尽藏金刚新材 料股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	1,218,462.00	1.1077	46,523,088.00
张迎九		369,890.00	0.3363	14,123,088.00
任军强		34,814.00	0.0316	1,329,264.00
房坤		20,307.00	0.0185	775,368.00
柳成渊		17,407.00	0.0158	664,632.00
刘少华		14,505.00	0.0132	553,824.00
贾海波		210,329.00	0.1912	8,030,736.00
吴英	陕西金资长乐新材料 投资基金合伙企业 （有限合伙）	794,708.00	0.7225	30,343,391.84
张迎九		241,251.00	0.2193	9,211,391.84
任军强		22,707.00	0.0206	866,975.52
房坤		13,245.00	0.0120	505,712.24

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
柳成渊		11,353.00	0.0103	433,487.76
刘少华		9,460.00	0.0086	361,216.32
贾海波		137,181.00	0.1247	5,237,824.48
吴英	苏建国	1,861,539.00	1.6923	71,076,940.00
张迎九		565,110.00	0.5137	21,576,940.00
任军强		53,188.00	0.0484	2,030,820.00
房坤		31,025.00	0.0282	1,184,590.00
柳成渊		26,594.00	0.0242	1,015,410.00
刘少华		22,160.00	0.0201	846,120.00
贾海波		321,336.00	0.2921	12,269,180.00
吴英		355,384.00	0.3231	13,569,234.00
张迎九		107,885.00	0.0981	4,119,234.00
任军强		西安西高投盈石投资	10,154.00	0.0092
房坤	基金合伙企业（有限	5,923.00	0.0054	226,149.00
柳成渊	合伙）	5,077.00	0.0046	193,851.00
刘少华		4,231.00	0.0038	161,532.00
贾海波		61,346.00	0.0558	2,342,298.00

本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	62,951,719.00	62,951,719.00	57.2288
张迎九	19,388,627.00	19,388,627.00	17.6260
任军强	1,824,855.00	1,824,855.00	1.6590
房坤	1,064,450.00	1,064,450.00	0.9677
柳成渊	912,428.00	912,428.00	0.8295
刘少华	760,308.00	760,308.00	0.6912
贾海波	11,024,851.00	11,024,851.00	10.0226
苏建国	2,880,952.00	2,880,952.00	2.6190
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429.00	1,571,429.00	1.4286
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952.00	680,952.00	0.6190
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143.00	2,357,143.00	2.1429

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,885,714.00	1,885,714.00	1.7143
西安西高投盈石投资基金合伙企业(有限合伙)	550,000.00	550,000.00	0.5000
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业(有限合伙)	1,229,905.00	1,229,905.00	1.1181
广州元睿腾飞创业投资中心(有限合伙)	916,667.00	916,667.00	0.8333
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.0000

### 股份公司设立情况

2017年7月26日,根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议,同意公司整体变更为股份有限公司,以2017年6月30日为基准日对公司进行审计、评估,并以审计结果作为杨凌美畅新材料有限公司整体变更为股份有限公司的依据。原杨凌美畅新材料有限公司的债权债务均由变更后的杨凌美畅新材料股份有限公司承接。

2017年9月5日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了以2017年6月30日为基准日的《审计报告》(信会师报字[2017]第ZA51793号)。

2017年9月20日,北京天健兴业资产评估有限公司出具了以2017年6月30日为基准日的《评估报告》(天兴评报字(2017)第0974号)。

2017年10月30日,杨凌美畅新材料有限公司股东会作出决议,以2017年6月30日为基准日,将杨凌美畅新材料有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币11,000万元,2017年10月股权转让后的15名股东即为本公司的全体股东。各股东以其所拥有的截至2017年6月30日止杨凌美畅新材料有限公司的净资产352,187,900.08元,按出资比例认购公司股份,按1:0.3123的比例折合股份总额,共计11,000万股,每股面值1元,共计股本人民币11,000万元,净资产大于股本部分242,187,900.08元计入资本公积。

2017年11月27日,本公司召开创立大会暨第一次股东大会,选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

2017年12月14日,本公司在杨凌示范区工商行政管理局完成了工商变更登记手续,并领取了《营业执照》,统一社会信用代码为91610403338742407M。

2018年1月5日,公司召开董事会,全体董事一致同意公司注册资本增至114,230,771.00元,新增注册资本4,230,771.00元,新增注册资本由如东新泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)、如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区并

冈鼎坤股权投资合伙企业(有限合伙)、张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)、迟健、许国大、苏州博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)等8名新增股东认缴并现金出资。

2018年1月20日,公司召开股东大会,全体股东一致同意公司本次增资相关议案。

本次新增股东出资明细如下:

股东姓名或名称	认缴出资(元)	资本公积(元)	实缴金额(元)
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,030,770.00	117,969,230.00	120,000,000.00
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	676,923.00	39,323,077.00	40,000,000.00
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)	467,077.00	27,132,923.00	27,600,000.00
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业(有限合伙)	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
迟健	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
许国大	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
苏州博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)	40,615.00	2,359,385.00	2,400,000.00
合计	4,230,771.00	245,769,229.00	250,000,000.00

2018年1月26日,公司本次增资完成工商备案。本次增资后,公司股东及股权结构如下:

投资方	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股
刘少华	760,308	0.6656	净资产折股
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
上海擎达投资中心(有限合伙)	1,571,429	1.3757	净资产折股
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业(有限合伙)	680,952	0.5961	净资产折股

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	2.0635	净资产折股
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	1.6508	净资产折股
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	0.4815	净资产折股
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	1.0767	净资产折股
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667	0.8025	净资产折股
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	0.5926	货币
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770	1.7778	货币
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	0.4089	货币
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	0.0356	货币
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
迟健	169,231	0.1481	货币
许国大	169,231	0.1481	货币
合计	114,230,771	100.0000	

2018年1月30日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案>的议案》，同意公司以资本公积转增注册资本，本次增资后，注册资本为360,000,000.00元，在册股东同比例增资。

2018年2月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会，全体股东审议通过《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案>的议案》，一致同意公司本次增资方案。本次转增后，在册股东转增股份数量及持股比例如下：

投资方	转增前持股数量（股）	转增股本数量（股）	转增后持股数量（股）	持股比例（%）
-----	------------	-----------	------------	---------

投资方	转增前持股数 量（股）	转增股本数 量（股）	转增后持股 数量（股）	持股比例 （%）
吴英	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.1092
张迎九	19,388,627	41,714,924	61,103,551	16.9732
任军强	1,824,855	3,926,203	5,751,058	1.5975
房坤	1,064,450	2,290,180	3,354,630	0.9318
柳成渊	912,428	1,963,103	2,875,531	0.7988
刘少华	760,308	1,635,814	2,396,122	0.6656
贾海波	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.6514
苏建国	2,880,952	6,198,412	9,079,364	2.5220
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	3,380,953	4,952,382	1.3757
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	1,465,079	2,146,031	0.5961
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	5,071,429	7,428,572	2.0635
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	4,057,142	5,942,856	1.6508
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	1,183,333	1,733,333	0.4815
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	2,646,159	3,876,064	1.0767
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667	1,972,223	2,888,890	0.8025
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	1,456,410	2,133,333	0.5926
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770	4,369,232	6,400,002	1.7778
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	1,004,923	1,472,000	0.4089
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	87,384	127,999	0.0356
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
张家港保税区金锦联城投资企业	338,462	728,206	1,066,668	0.2963

投资方	转增前持股数 量（股）	转增股本数 量（股）	转增后持股 数量（股）	持股比例 （%）
（有限合伙）				
迟健	169,231	364,103	533,334	0.1481
许国大	169,231	364,103	533,334	0.1481
合计	114,230,771	245,769,229	360,000,000	100.00

2018年2月6日，公司本次增资完成工商登记，本次增资后，公司的股东及股权结构如下：

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股
	135,441,575		资本公积转增
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
	41,714,924		资本公积转增
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
	23,720,133		资本公积转增
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
	6,198,412		资本公积转增
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	2.0635	净资产折股
	5,071,429		资本公积转增
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770	1.7778	货币
	4,369,232		资本公积转增
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	1.6508	净资产折股
	4,057,142		资本公积转增
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
	3,926,203		资本公积转增
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	1.3757	净资产折股
	3,380,953		资本公积转增
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	1.0767	净资产折股
	2,646,159		资本公积转增
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
	2,290,180		资本公积转增
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合	916,667	0.8025	净资产折股

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
伙)	1,972,223		资本公积转增
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股
	1,963,103		资本公积转增
刘少华	760,308	0.6656	净资产折股
	1,635,814		资本公积转增
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	0.5961	净资产折股
	1,465,079		资本公积转增
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	0.5926	货币
	1,456,410		资本公积转增
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	0.4815	净资产折股
	1,183,333		资本公积转增
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	0.4089	货币
	1,004,923		资本公积转增
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
	728,206		资本公积转增
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
	728,206		资本公积转增
迟健	169,231	0.1481	货币
	364,103		资本公积转增
许国大	169,231	0.1481	货币
	364,103		资本公积转增
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	0.0356	货币
	87,384		资本公积转增

2018年6月21日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2018）2141号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。公司股票于2018年9月10日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为美畅新材，证券代码872859，所属层级为基础层。

本公司的经营范围：金刚石工具及相关产业链中的材料和制品的研发、生产、销售；货物及技术的进出口业务。（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）。

本公司最终控制方是吴英。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年4月19日批准报出。

## 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杨凌美畅科技有限公司
陕西沣京美畅新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 财务报表的编制基础

### 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。

### 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生怀疑的因素。

## 重要会计政策及会计估计

### 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。

### 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 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。

## 合并财务报表的编制方法

### 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。

### 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （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。

### 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。

## 外币业务和外币报表折算

### 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。

### 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。

## 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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。

### 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。

## 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。

#### 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。

#### 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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 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。

### 应收款项坏账准备

#### 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：应收商业承兑汇票余额大于 100 万元，应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元。

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。

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

除已单独计提减值准备的应收票据、应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备的计提比例。	账龄分析法
--	-------

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%	5%
1—2 年	10%	10%	10%
2—3 年	30%	30%	30%
3—4 年	50%	50%	50%

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5年	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

经评估信用风险较低的押金、保证金、政策机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

#### 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 存货

### 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 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。

### 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 长期股权投资

#### 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。

#### 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

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账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。

## 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量,以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 固定资产

### 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。

### 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。

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	10-20	5	4.75-9.50
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 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。

## 借款费用

### 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。

### 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的各部分分别完工,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。

### 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。

### 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。

## 无形资产

### 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(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。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
电脑软件	5年
非专利技术	10年

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，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。

#### 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。

## 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营性租赁租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用。

### 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 摊销年限

以长期待摊费用的受益期确认摊销年限，经营性租赁租入固定资产改良支出摊销年限为5年或10年；预付长期租赁费用在租赁期内平均摊销。

## 职工薪酬

### 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。

### 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。

### 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。

## 预计负债

### 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。

### 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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 收入

### 销售商品收入确认的一般原则：

- (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。

### 提供劳务收入确认的一般原则：

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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

### 具体原则

- (1) 国内销售：
  - ①国内销售、买断式经销：公司已根据约定的交货方式将货物发给客户，并经客户收货确认后，确认收入实现。
  - ②寄售销售：公司根据客户实际使用数量并经客户确认后，确认收入实现。
- (2) 出口销售：公司在取得海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后，确认收入实现。

## 政府补助

### 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。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。

### 确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

### 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。

### 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。

## 租赁

### 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。

### 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。

## 重要会计政策和会计估计的变更

### 重要会计政策变更

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。 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
<p>(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。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 372,197,783.67 元，上期金额 670,493,271.50 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 146,429,195.88 元，上期金额 117,895,015.37 元；</p>
<p>(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；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 50,998,923.49 元，上期金额 20,795,570.28 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>无</p>

### 重要会计估计变更

(1) 自 2018 年 1 月 1 日开始，公司对应收商业承兑汇票计提坏账准备，计提方法详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”。公司依照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，结合公司实际情况进行变更。变更后的应收款项坏账准备计提政策，能够更加真实、准确、完整地反映公司应收款项的管理状况。本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。此项会计估计变更后公司 2018 年归属于上市公司股东的净利润比变更前减少 857,109.12 元。

(2) 公司于 2018 年 9 月 16 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于变更公司会计估计的议案》，自 2018 年 9 月 17 日起，对 1 年以内（含 1 年）应收款项全部计提 5% 的坏账准备。公司依照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，结合公司实际情况，参考同行业公司情况进行的变更。变更后的应收款项坏账准备计提政策，能够更加真实、准确、完整地反映公司应收款项的管理状况。本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。此项会计估计变更后

公司 2018 年归属于上市公司股东的净利润比变更前减少 8,892,596.95 元。

## 税项

### 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	2018 年 1-4 月 17%、11%；2018 年 5 月变更为 16%、10%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 9%，2018 年 11 月变更为 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%；5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
水利建设基金	按实际营业收入计缴	0.06%

公司不存在不同企业所得税税率纳税主体的。

### 税收优惠

(1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)的相关规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受 15% 的企业所得税优惠税率，享受优惠期间自 2015 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。子公司杨凌美畅科技有限公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受 15% 的企业所得税优惠税率，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；2018 年 3 月 23 日，杨凌工业园区国家税务局出具《税务事项通知书》，准予受理杨凌美畅科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请，杨凌美畅科技有限公司目前暂按 15% 的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司陕西沔京美畅新材料科技有限公司已向户县国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受 15% 的企业所得税优惠税率，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；2018 年 3 月 26 日，西安市户县国家税务局出具《税务事项通知书》，准予受理陕西沔京

美畅新材料科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请，陕西沣京美畅新材料科技有限公司目前暂按 15% 的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 报告期内，公司主要出口产品电镀金刚石线锯（商品出口编码为 82029910）享受增值税 9% 出口“免、抵、退”税收优惠政策；2018 年 11 月出口退税率变更为 13%。

## 合并财务报表项目注释

### 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,763.97	73,464.22
银行存款	324,685,352.63	10,635,043.66
其他货币资金	726,566.65	11,599,623.24
合计	325,446,683.25	22,308,131.12
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
保证金存款	468,206.33	466,784.90
合计	468,206.33	466,784.90

### 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	159,262,931.81	408,804,000.38
应收账款	212,934,851.86	261,689,271.12
合计	372,197,783.67	670,493,271.50

### 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	140,104,022.10	358,619,932.04

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	19,158,909.71	50,184,068.34
合计	159,262,931.81	408,804,000.38

## (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,178,604.64
合计	20,178,604.64

## (3) 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	614,200,141.10	
商业承兑汇票		
合计	614,200,141.10	

## (4) 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
其中:3 个月以内			
3-12 个月	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
1 年以内小计	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
合计	20,167,273.38	1,008,363.67	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据无。

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	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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47	5.00	212,934,851.86	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47		212,934,851.86	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12

## 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	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00
其中：3 个月内	209,237,575.13	10,461,878.76	5.00
3-12 个月	14,904,374.20	745,218.71	5.00
1 年以内小计	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00
合计	224,141,949.33	11,207,097.47	

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,207,097.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
晶科能源有限公司	51,913,611.00	23.16	2,595,680.55
保利协鑫及其关联方	43,181,806.81	19.27	2,159,090.34
隆基股份及其关联方	39,170,699.88	17.48	1,958,534.99
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司及其 关联方	34,140,750.00	15.23	1,707,037.50
天津鑫天和电子科技有限公司	17,859,982.20	7.97	892,999.11
合计	186,266,849.89	83.11	9,313,342.49

注：保利协鑫及其关联方主要为协鑫光伏电力科技控股有限公司旗下控股子公司；隆基股份及其关联方主要为隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司；下同。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 预付款项

### 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	9,804,787.78	44.51	132,430,443.76	99.62
1至2年	12,070,003.73	54.78	505,591.11	0.38
2至3年	157,298.29	0.71		
3年以上				
合计	22,032,089.80	100.00	132,936,034.87	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付河南联合精密材料股份有限公司10,323,831.17元，主要为预付采购金刚石裸粉款项，因为实际采购量发生变化（减少），该款项尚未结算。

### 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	占预付款项期末余额合计数的比例
河南联合精密材料股份有限公司	13,440,689.16	61.01
昆山三青化工应用材料有限公司	1,693,881.00	7.69
柘城惠丰钻石科技股份有限公司	1,681,583.63	7.63
苏州佩廷进出口贸易有限公司	1,199,861.99	5.45
河南四方达超硬材料股份有限公司	730,357.10	3.31
合计	18,746,372.88	85.09

## 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	1,761,161.49	992,675.23
合计	1,761,161.49	992,675.23

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值	年初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	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	1,761,161.49	100.00			1,761,161.49	992,675.23	100.00		992,675.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	1,761,161.49	100.00			1,761,161.49	992,675.23	100.00		992,675.23

## 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	1,073,571.49		
其中：3个月内	108,207.82		
3-12个月	965,363.67		
1年以内小计	1,073,571.49		
1至2年	685,060.00		
2至3年	2,530.00		
合计	1,761,161.49		

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	136,108.15	106,195.23
押金	1,185,926.00	886,480.00
合同保证金	439,127.34	
合计	1,761,161.49	992,675.23

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
陕西福天宝环保 科技有限公司	厂房租赁押 金	1,164,096.00	其中：3-12个月 597,096.00元；1-2 年567,000.00元	66.10	
苏州纬承招标服	招标保证金	339,127.34	3-12个月	19.26	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
务有限公司					
杨凌工业园区建设投资有限公司	厂房及宿舍 租赁押金	118,000.00	其中：3-12个月 0.4 万元；1-2年 11.4 万	6.70	
山本裕三	备用金	32,337.73	3个月内	1.84	
白婷婷	备用金	30,000.00	3个月内	1.70	
合计		1,683,561.07		95.60	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 存货

## 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	90,141,855.94		90,141,855.94	49,625,674.31		49,625,674.31
周转材料	6,746,962.01		6,746,962.01	3,757,788.68		3,757,788.68
委托加工物资	2,148,254.43		2,148,254.43	663,600.67		663,600.67
在产品	70,248,871.73		70,248,871.73	30,702,516.77		30,702,516.77
库存商品	15,253,967.37		15,253,967.37	8,860,788.03		8,860,788.03
发出商品	46,463,920.44		46,463,920.44	35,652,423.14		35,652,423.14
合计	231,003,831.92		231,003,831.92	129,262,791.60		129,262,791.60

## 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊房租	1,328,991.19	667,793.33
待摊保险费	51,138.02	56,142.28
待摊律师顾问费	55,048.75	61,657.68
待摊光伏展会费		109,358.49
待摊 K3 系统服务费		47,574.14
待抵扣进项税	8,046,333.37	1,789,548.80
待认证进项税	3,537,326.50	2,387,382.93
软件租赁费	13,653.43	
IPO 发行费	3,296,067.13	
合计	16,328,558.39	5,119,457.65

## 长期应收款

### 长期应收款情况

项目	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
员工长期借款	4,306,105.44	215,305.27	4,090,800.17			
合计	4,306,105.44	215,305.27	4,090,800.17			

### 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

### 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝有限公司	2,023,829.27			234,357.43					2,258,186.70		
小计	2,023,829.27			234,357.43					2,258,186.70		
合计	2,023,829.27			234,357.43					2,258,186.70		

## 固定资产

## 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	438,579,035.76	281,950,410.15
固定资产清理		
合计	438,579,035.76	281,950,410.15

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	87,380.00	289,042,450.15	2,268,027.02	4,955,988.54	1,491,519.59	297,845,365.30
(2) 本期增加金额	2,320,676.60	196,275,758.84	2,670,892.49	759,702.90	2,690,853.75	204,717,884.58
—购置	1,715,271.19	27,087,736.44	2,670,892.49	759,702.90	2,690,853.75	34,924,456.77
—在建工程转入	605,405.41	169,188,022.40				169,793,427.81
(3) 本期减少金额		100,993.66	1,111.11	8,943.41	2,393.16	113,441.34
—处置或报废		100,993.66	1,111.11	8,943.41	2,393.16	113,441.34
(4) 期末余额	2,408,056.60	485,217,215.33	4,937,808.40	5,706,748.03	4,179,980.18	502,449,808.54
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	6,956.06	14,558,293.55	241,730.56	937,867.37	150,107.61	15,894,955.15
(2) 本期增加金额	32,107.39	38,639,182.32	548,208.63	1,297,507.47	534,893.48	41,051,899.29
—计提	32,107.39	38,639,182.32	548,208.63	1,297,507.47	534,893.48	41,051,899.29
(3) 本期减少金额		21,655.63	263.88	4,036.07	568.20	26,523.78
—处置或报废		21,655.63	263.88	4,036.07	568.20	26,523.78
(4) 期末余额	39,063.45	53,175,820.24	789,675.31	2,231,338.77	684,432.89	56,920,330.66
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额		6,950,442.12				6,950,442.12

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
—计提		6,950,442.12				6,950,442.12
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		6,950,442.12				6,950,442.12
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,368,993.15	425,090,952.97	4,148,133.09	3,475,409.26	3,495,547.29	438,579,035.76
(2) 年初账面价值	80,423.94	274,484,156.60	2,026,296.46	4,018,121.17	1,341,411.98	281,950,410.15

**暂时闲置的固定资产**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	17,251,473.27	2,466,203.90	6,950,442.12	7,834,827.25	
合计	17,251,473.27	2,466,203.90	6,950,442.12	7,834,827.25	

**通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

**通过经营租赁租出的固定资产情况**

无。

**未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

**在建工程****在建工程及工程物资**

项目	期末余额	年初余额
在建工程	26,632,997.40	30,732,994.91
工程物资		
合计	26,632,997.40	30,732,994.91

**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
B16-B12 污水系统				233,018.01		233,018.01
B16 厂房配电工程				3,149,549.55		3,149,549.55
三期生产线				27,350,427.35		27,350,427.35
C7 高效金刚线生产线	25,726,790.52		25,726,790.52			
电镀废水处理工程	906,206.88		906,206.88			
合计	26,632,997.40		26,632,997.40	30,732,994.91		30,732,994.91

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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
高效金刚线生产线	13,367 万	27,350,427.35	74,280,700.40	101,631,127.75			125.25	100%				自筹
C7 高效金刚线生产线	8,200 万		80,308,606.77	54,581,816.25		25,726,790.52	97.94	68.29%				自筹
合计		27,350,427.35	154,589,307.17	156,212,944.00		25,726,790.52						

## 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 无形资产

## 无形资产情况

项目	电脑软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	284,764.65	35,849,700.00	36,134,464.65
(2) 本期增加金额	977,586.18		977,586.18
—购置	977,586.18		977,586.18
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,262,350.83	35,849,700.00	37,112,050.83
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	71,813.43	2,090,902.12	2,162,715.55
(2) 本期增加金额	105,852.17	3,586,812.96	3,692,665.13
—计提	105,852.17	3,586,812.96	3,692,665.13
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	177,665.60	5,677,715.08	5,855,380.68
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	1,084,685.23	30,171,984.92	31,256,670.15
(2) 年初账面价值	212,951.22	33,758,797.88	33,971,749.10

## 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

### 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	13,101,694.69	10,719,343.13	3,776,216.91		20,044,820.91
预付长期租赁费用		1,991,258.30	398,251.68		1,593,006.62
合计	13,101,694.69	12,710,601.43	4,174,468.59		21,637,827.53

### 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	19,381,208.53	2,907,181.28		
内部交易未实现利润	26,086,074.18	3,912,911.13		
计提的免租期房屋租金	5,860,277.52	879,041.63	3,152,345.10	472,851.77
合计	51,327,560.23	7,699,134.04	3,152,345.10	472,851.77

#### 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	129,584,252.85	19,437,637.93		
合计	129,584,252.85	19,437,637.93		

#### 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

#### 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		102,815.99
可抵扣亏损		3,620,556.45
合计		3,723,372.44

截止 2017 年末，由于子公司杨凌美畅科技有限公司、陕西沅京美畅新材料科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

#### 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年		3,620,556.45	
2023 年			
合计		3,620,556.45	

注：截止 2018 年 12 月 31 日，子公司 2017 年度可抵扣亏损 3,620,556.45 元已弥补完毕。

#### 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	3,144,715.97	9,328,308.91
预付工程款	4,629,688.67	5,680,267.01
预付租入固定资产改良支出		5,218.00
合计	7,774,404.64	15,013,793.92

#### 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	18,613,724.40	7,213,269.65
应付账款	127,815,471.48	110,681,745.72
合计	146,429,195.88	117,895,015.37

#### 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,613,724.40	7,213,269.65
商业承兑汇票		
合计	18,613,724.40	7,213,269.65

本期末已到期未支付的应付票据总额：无。

### 应付账款

#### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付设备款	57,356,159.87	19,370,378.61
应付工程款	2,926,493.03	1,303,242.31
应付材料款	58,369,267.73	71,599,312.14
应付能源费	3,162,877.26	2,196,594.72
应付非专利技术款项	6,000,673.59	16,212,217.94
合计	127,815,471.48	110,681,745.72

#### (2) 账龄超过一年的重要应付账款：

无。

### 预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	10,751,673.36	224,286,937.06
合计	10,751,673.36	224,286,937.06

#### 账龄超过一年的重要预收款项

无。

### 应付职工薪酬

#### 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	17,675,610.41	174,355,202.52	175,863,988.54	16,166,824.39
离职后福利-设定提存计划	1,456,421.08	15,643,478.12	16,982,730.30	117,168.90

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	994,971.38	208,086.87	703,311.70	499,746.55
一年内到期的其他福利				
合计	20,127,002.87	190,206,767.51	193,550,030.54	16,783,739.84

### 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	16,285,572.19	149,464,783.29	149,696,917.20	16,053,438.28
(2) 职工福利费		13,078,025.56	13,078,025.56	
(3) 社会保险费	824,082.93	5,120,763.27	5,899,127.45	45,718.75
其中：医疗保险费	768,659.07	4,517,696.97	5,247,031.13	39,324.91
工伤保险费	34,464.77	290,633.00	321,495.88	3,601.89
生育保险费	20,959.09	312,433.30	330,600.44	2,791.95
(4) 住房公积金	556,151.20	6,541,432.80	7,049,298.00	48,286.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,804.09	150,197.60	140,620.33	19,381.36
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,675,610.41	174,355,202.52	175,863,988.54	16,166,824.39

### 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	1,404,823.29	15,226,699.06	16,517,945.91	113,576.44
失业保险费	51,597.79	416,779.06	464,784.39	3,592.46
企业年金缴费				
合计	1,456,421.08	15,643,478.12	16,982,730.30	117,168.90

### 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	17,212,655.20	26,092,994.47
企业所得税	11,084,174.93	57,060,223.86

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	824,626.31	198,711.73
城市维护建设税	557,905.77	1,777,250.90
教育费附加	239,102.47	761,678.96
地方教育费附加	159,401.67	507,785.98
水利建设基金	146,388.89	140,521.80
印花税	102,214.40	241,590.90
环境保护税	257.22	
合计	30,326,726.86	86,780,758.60

## 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	9,108,366.69	7,849,938.15
合计	9,108,366.69	7,849,938.15

## 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工报销款	150,499.12	224,024.94
经营往来款	2,943,590.05	4,240,288.11
应付厂房租金	5,860,277.52	3,385,625.10
保证金	154,000.00	
合计	9,108,366.69	7,849,938.15

## (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
经营往来款-厂房租金	2,161,091.27	免租期应分摊的租金，尚无需支付
合计	2,161,091.27	

## 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预提房租费	18,775.51	
贷款手续费	442,361.11	442,361.11
合计	461,136.62	442,361.11

### 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		20,000,000.00		20,000,000.00	用于“高效金刚线生产项目”的项目研发，尚未开始使用
合计		20,000,000.00		20,000,000.00	

#### 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	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“高效金刚线生产项目”的项目研发扶持		20,000,000.00			20,000,000.00	与收益相关
合计		20,000,000.00			20,000,000.00	

### 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	110,000,000.00	4,230,771.00		245,769,229.00		250,000,000.00	360,000,000.00

其他说明：股本变动情况说明详见本附注一、（一）公司概况。

### 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）	242,187,900.08	245,769,229.00	245,769,229.00	242,187,900.08
其他资本公积				
合计	242,187,900.08	245,769,229.00	245,769,229.00	242,187,900.08

本期增加数系新增注册资本 4,230,771.00 元对应的股本溢价投入，本期减少数系转

增股本所致。

### 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	68,139,422.37	70,352,096.08		138,491,518.45
合计	68,139,422.37	70,352,096.08		138,491,518.45

本期增加数系从税后利润中提取的、经批准用于弥补亏损和转增股本的法定盈余公积。

### 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	460,670,350.17	84,115,056.37
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	460,670,350.17	84,115,056.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,024,403,015.11	677,536,498.88
减：提取法定盈余公积	70,352,096.08	68,139,422.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	900,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		232,841,782.71
期末未分配利润	514,721,269.20	460,670,350.17

说明：

（1）其他系公司以截止 2017 年 6 月 30 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 352,187,900.08 元（其中未分配利润 232,841,782.71 元），按照 1：0.3123 的比例折合股份总额 11,000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 11,000.00 万元，大于股本部分 242,187,900.08 元计入资本公积。

（2）根据公司于 2018 年 11 月 12 日召开第一届董事会第十次会议决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 25 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照“财税[2015]101 号”《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》等有关规定执行。

### 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,155,898,523.47	766,243,098.21	1,241,712,781.92	356,666,392.86
其他业务	1,959,524.25	20,134,870.82	423,833.06	2,086,313.06
合计	2,157,858,047.72	786,377,969.03	1,242,136,614.98	358,752,705.92

## 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,033,999.02	9,200,076.22
教育费附加	6,051,557.62	3,942,889.82
地方教育费附加	4,034,371.74	2,628,593.21
水利建设基金	1,663,888.10	953,840.39
车船税	3,912.00	2,352.00
印花税	1,658,405.60	746,148.74
环境保护税	1,369.25	
合计	27,447,503.33	17,473,900.38

## 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	14,139,286.96	6,432,061.04
职工薪酬	5,461,083.62	4,158,485.23
其他费用	795,229.78	708,448.79
差旅费	2,022,662.46	1,440,380.57
业务招待费	1,623,661.25	834,549.99
售后服务费	15,276,175.83	3,667,874.87
租赁费	54,111.19	106,617.11
保险费	210,166.54	196,006.66
折旧费	5,541.28	3,870.48
办公费	18,268.00	21,934.65
展会费	777,552.03	376,885.80
广告费及业务宣传费	8,694.00	168,878.63
合计	40,392,432.94	18,115,993.82

### 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,863,763.96	14,106,711.48
技术服务费	9,014,625.00	4,857,115.80
折旧与摊销	5,415,663.77	2,026,148.45
咨询、审计、评估等中介费用	3,870,359.44	1,022,157.10
其他费用	2,720,844.83	2,832,770.02
低值易耗品摊销	579,706.26	1,204,244.79
业务招待费	1,632,638.58	314,191.23
租赁费	43,896.60	233,280.00
广告与业务宣传费	167,208.80	
办公费	907,271.35	528,826.84
差旅费	671,409.19	224,587.49
开办费	97,827.10	533,598.80
合计	44,985,214.88	27,883,632.00

### 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	34,856,978.69	7,695,042.46
职工薪酬	11,888,921.57	10,517,819.22
折旧与摊销	2,137,122.24	1,222,539.66
其他费用	189,026.72	694,883.74
技术开发费	1,746,977.63	498,600.00
专利及专利代理费	165,961.04	103,348.26
业务招待费	13,935.60	52,975.24
检测费		10,361.70
合计	50,998,923.49	20,795,570.28

### 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	69,375.00	1,654,679.20
减：利息收入	21,568,377.46	78,781.12

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	851,842.89	-758,500.74
手续费	66,104.42	55,638.94
现金折扣	75,500.00	
贴现息	15,701,715.89	7,472,249.98
其他	5,206.67	380,154.80
合计	-4,798,632.59	8,725,441.06

### 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,430,766.41	-537,790.32
固定资产减值损失	6,950,442.12	
合计	19,381,208.53	-537,790.32

### 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	69,981.39		与收益相关
合计	69,981.39		

### 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	388,650.71	-130,464.01
理财产品投资收益	737,029.99	
合计	1,125,680.70	-130,464.01

### 资产处置收益

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
固定资产处置收益		-10,449.48	
合计		-10,449.48	

### 营业外收入

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

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
杨凌富海工业园产业发展补助		5,056,787.93	
政府补助	3,533,900.00	280,000.00	3,533,900.00
员工罚款	1,517.00	11,210.00	1,517.00
无需支付的应付款项	213,714.56		213,714.56
其他	91,411.85	99,507.74	91,411.85
合计	3,840,543.41	5,447,505.67	3,840,543.41

## 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
杨凌示范区 2016 年度经济发展贡献奖		50,000.00	与收益相关
2016 年度示范区招商引资及产业化项目建设先进单位奖励金		30,000.00	与收益相关
2016 年度新进规上工业企业奖励金		100,000.00	与收益相关
2017 年上半年杨凌示范区工程技术研究中心经费		100,000.00	与收益相关
2017 年度产业化项目建设先进单位奖励	30,000.00		与收益相关
杨凌示范区专利申请资助款	11,000.00		与收益相关
2018 年杨凌示范区科学技术局产学研用项目资助资金	200,000.00		与收益相关
2017 年杨凌示范区瞪羚企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
2017 年规模以上工业企业产值贡献增长奖励资金	300,000.00		与收益相关
新三板挂牌阶段性奖励资金	500,000.00		与收益相关
2017 年度杨凌示范区经济发展突出贡献奖	200,000.00		与收益相关
突出贡献企业奖励金	10,000.00		与收益相关
2018 年陕西省工业转型升级专项资金（企业技术中心奖励）	300,000.00		与收益相关
陕西省科技技术厅重大研发计划重点项目奖励	300,000.00		与收益相关
2018 年失业保险稳岗补贴	81,900.00		与收益相关
专利授权资助费（一种碳纤维基复合电镀金	1,000.00		与收益相关

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
刚线)			
新三板挂牌奖励(示范区补助)	1,000,000.00		与收益相关
重点上市储备企业上市前期补助费	500,000.00		与收益相关
合计	3,533,900.00	280,000.00	

### 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	3,000.00		3,000.00
非流动资产毁损报废损失	47,873.76	398,061.59	47,873.76
税收滞纳金	8.39	2,550.00	8.39
社保滞纳金	5,253.75		5,253.75
合计	56,135.90	400,611.59	56,135.90

### 所得税费用

#### 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	161,439,126.94	119,560,884.48
递延所得税费用	12,211,355.66	-392,183.22
计入本期的上年所得税汇算清缴		-872,057.71
合计	173,650,482.60	118,296,643.55

#### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,198,053,497.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	179,708,024.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	117,658.48

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,137.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-543,083.47
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	
加计扣除影响额	-5,679,790.31
购置节能节水设备投资额抵免税额	-93,166.67
权益法确认投资收益的影响	-58,297.61
所得税费用	173,650,482.60

### 现金流量表项目

#### 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
收回往来款、代垫款	95,214,634.25	1,400,000.00
专项补贴、补助款	23,535,288.36	280,000.00
利息收入	21,566,956.03	77,317.48
营业外收入	306,643.41	5,167,505.67
代扣个人所得税手续费收入	68,593.03	
合计	140,692,115.08	6,924,823.15

#### 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
企业间往来	2,975,033.64	19,840,620.40
员工购房借款	4,784,562.00	
销售费用支出	19,195,548.91	13,953,638.11
管理费用支出	18,490,412.20	19,844,760.05
财务费用支出	146,811.09	435,793.74
营业外支出	8,262.14	2,550.00
代付税费	90,030,379.41	
合计	135,631,009.39	54,077,362.30

#### 收到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
收到股东投资保证金	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

#### 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
归还股东投资保证金	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

### 现金流量表补充资料

#### 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	1,024,403,015.11	677,536,498.88
加：资产减值准备	19,381,208.53	-537,790.32
固定资产折旧	41,051,899.29	13,549,171.04
无形资产摊销	3,692,665.13	2,141,531.78
长期待摊费用摊销	4,174,468.59	929,034.21
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）		408,511.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,873.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	69,375.00	1,654,679.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,125,680.70	130,464.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,226,282.27	-392,183.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,437,637.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,586,747.04	-98,462,569.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	377,747,809.65	-695,908,249.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-406,584,087.30	225,463,574.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	973,483,155.68	126,512,672.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	324,978,476.92	21,841,346.22
减：现金的期初余额	21,841,346.22	22,887,856.63
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	303,137,130.70	-1,046,510.41

#### 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

#### 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

#### 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	324,978,476.92	21,841,346.22
其中：库存现金	34,763.97	73,464.22
可随时用于支付的银行存款	324,685,352.63	10,635,043.66
可随时用于支付的其他货币资金	258,360.32	11,132,838.34
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	324,978,476.92	21,841,346.22
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		

#### 所有者权益变动表项目注释

无。

## 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
货币资金	468,206.33	保证金
应收票据	20,178,604.64	票据质押
合计	20,646,810.97	

## 外币货币性项目

## 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,395,536.83
其中：日元	101,195,700.00	0.061887	6,262,698.29
欧元	271,792.66	7.8473	2,132,838.54

## 境外经营实体说明

无。

## 合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

## 在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杨凌美畅科技有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌示范区有邠路9号副1号自贸区综合服务大厅二层227室188号	金刚石工具及制品的研发、生产、销售	100.00		设立取得
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	陕西沔京	西安沔京工业园兴园路	金刚石制品的生产、加工、销售	100.00		设立取得

## 重要的非全资子公司

无。

#### 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

#### 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### 在合营安排或联营企业中的权益

##### 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方 法
				直接	间接	
江苏宝美升精密 钢丝有限公司	陕西杨凌	海门市海门 经济技术开 发区广州路 999号	合金钢丝、 金属丝绳及 其制品的生 产、加工、 销售	20.00		权益法

##### 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	江苏宝美升精密钢丝有限公 司	江苏宝美升精密钢丝有限 公司
流动资产	17,861,550.35	7,928,478.23
非流动资产	12,675,871.86	9,420,005.90
资产合计	30,537,422.21	17,348,484.13
流动负债	19,246,488.69	7,229,337.76
非流动负债		
负债合计	19,246,488.69	7,229,337.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,290,933.52	10,119,146.37

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	江苏宝美升精密钢丝有限公 司	江苏宝美升精密钢丝有限 公司
按持股比例计算的净资产份额	2,258,186.70	2,023,829.27
调整事项		-154,293.28
—商誉		
—内部交易未实现利润		-154,293.28
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,258,186.70	1,869,535.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	44,252,886.34	1,918,230.70
净利润	1,171,787.15	119,146.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,171,787.15	119,146.37
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

**合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无。

**与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

**重要的共同经营**

无。

### 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本公司期末无银行长期借款以及应付债券，故本公司的利率风险较小。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关，本公司各期末以外币结算的如下：

项目	期末余额			年初余额		
	日元	欧元	合计	日元	其他外币	合计
应付非专利技术	101,195,700.00		101,195,700.00	280,086,000.00		280,086,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	日元	欧元	合计	日元	其他外币	合计
款项及技术服务费						
材料采购款		271,792.66	271,792.66			
合计	101,195,700.00	271,792.66	101,467,492.66	280,086,000.00		280,086,000.00

所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响	
	本期	上期
上升 5%	339,819.35	656,208.82
下降 5%	-375,589.81	-689,019.26

### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 关联方及关联交易

#### 本公司的母公司情况

无。

本公司最终控制方是：吴英

### 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏宝美升精密钢丝有限公司	本公司持股 20%

### 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
吴英	股东、董事长、实际控制人； 持股 55.1092%
北京汇博隆仪器有限公司	受同一控制人控制的公司
北京堀场汇博隆精密仪器有限公司	受同一控制人控制企业参股的公司
张迎九	股东；持股 16.9732%
贾海波	股东、董事、总经理；持股 9.6514%
成刚	董事
任海斌	董事
刘新梅	独立董事
王明智	独立董事
汪方军	独立董事
邢国华	监事会主席
苏旭东	监事
刘海涛	监事
尚永红	副总经理
郭向华	副总经理
周湘	财务总监
武汉兆珺资产管理有限公司	任海斌持股 50% 并担任执行董事的公司
深圳兆珺资产管理有限公司	任海斌持股 40% 的公司
深圳和怡兆恒投资企业（有限合伙）	任海斌持股 2.50%，深圳兆珺资产管理有 限公司持股 95% 的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈阳思同传动技术有限公司	尚永红持股 4.05% 并担任董事的公司
沈阳思嘉科技有限公司	尚永红持股 25% 的公司
天地源股份有限公司、新华信托股份有限公司、西安开天铁路电气股份有限公司、中航电测仪器股份有限公司、西安曲江文化旅游股份有限公司	汪方军担任独立董事
湖南富栎新材料股份有限公司	王明智担任独立董事

注：除上述关联方外，公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方；持有本公司 5% 以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

## 关联交易情况

### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝美升精密钢丝有限公司	采购原材料	38,353,794.99	1,545,635.14

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝美升精密钢丝有限公司	销售纯水，代收水电费等	748,432.04	
江苏宝美升精密钢丝有限公司	空调使用费	350,000.00	

### 代购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝美升精密钢丝有限公司	代购伸线机		1,954,334.68

在江苏宝美升精密钢丝有限公司杨凌分公司设立后，由于尚未进行对外贸易经营者备案登记，故通过本公司购买从日本进口的伸线机设备，公司按照进口成本原价转让。

### 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

**关联租赁情况**

无。

**关联担保情况**

无。

**关联方资金拆借**

无。

**关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**关键管理人员薪酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,364,971.92	3,337,323.40

**关联方应收应付款项****应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	江苏宝美升精密钢丝有限公司			2,740,936.44	

**应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	江苏宝美升精密钢丝有限公司	1,527,868.73	
应付票据			
	江苏宝美升精密钢丝有限公司		850,000.00

**关联方承诺**

无。

### 股份支付

无。

### 政府补助

#### 与资产相关的政府补助

无。

#### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
杨凌示范区 2016 年度经济发展贡献奖	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2016 年度示范区招商引资及产业化项目建设先进单位奖励金	30,000.00		30,000.00	营业外收入
2016 年度新进规上工业企业奖励金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2017 年上半年杨凌示范区工程技术研究中心经费	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2017 年度产业化项目建设先进单位奖励	30,000.00	30,000.00		营业外收入
杨凌示范区专利申请资助款	11,000.00	11,000.00		营业外收入
2018 年杨凌示范区科学技术局产学研用项目资助资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2017 年杨凌示范区瞪羚企业认定奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2017 年规模以上工业企业产值贡献增长奖励资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
新三板挂牌阶段性奖励资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2017 年度杨凌示范区经济发展突出贡献奖	200,000.00	200,000.00		营业外收入
奖励金	10,000.00	10,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2018年陕西省工业转型升级专项资金（企业技术中心奖励）	300,000.00	300,000.00		营业外收入
陕西省科技技术厅重大研发计划重点项目奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2018年失业保险稳岗补贴	81,900.00	81,900.00		营业外收入
专利授权资助费（一种碳纤维基复合电镀金刚线）	1,000.00	1,000.00		营业外收入
新三板挂牌奖励（示范区补助）	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
重点上市储备企业上市前期补助费	500,000.00	500,000.00		营业外收入
“高效金钢线生产项目”的项目研发扶持	20,000,000.00			递延收益，按使用情况转入其他收益

#### 政府补助的退回

无。

#### 承诺及或有事项

##### 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

##### 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

#### 资产负债表日后事项

##### 重要的非调整事项

无。

#### 利润分配情况

无。

**销售退回**

无。

**划分为持有待售的资产和处置组**

无。

**其他重要事项**

无。

**母公司财务报表主要项目注释****应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	158,382,078.31	408,554,000.38
应收账款	212,934,851.86	261,689,271.12
合计	371,316,930.17	670,243,271.50

**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	139,223,168.60	358,369,932.04
商业承兑汇票	19,158,909.71	50,184,068.34
合计	158,382,078.31	408,554,000.38

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,497,751.14
商业承兑汇票	
合计	19,497,751.14

**(3) 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	607,439,669.64	
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	607,439,669.64	

## (4) 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收商业承 兑汇票	坏账准备	计提比 例 (%)	应收商业承 兑汇票	坏账 准备	计提比 例 (%)
1 年以内	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00	50,184,068.34		
其中:3 个月以内				26,018,368.34		
3-12 个月	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00	24,165,700.00		
1 年以内小计	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00			
合计	20,167,273.38	1,008,363.67		50,184,068.34		

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据无。

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	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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47	5.00	212,934,851.86	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47		212,934,851.86	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12

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	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00
其中：3个月以内	209,237,575.13	10,461,878.76	5.00
3-12个月	14,904,374.20	745,218.71	5.00
1年以内小计	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00
合计	224,141,949.33	11,207,097.47	

(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 11,207,097.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
晶科能源有限公司	51,913,611.00	23.16	2,595,680.55
保利协鑫及其关联方	43,181,806.81	19.27	2,159,090.34
隆基股份及其关联方	39,170,699.88	17.48	1,958,534.99
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司 及其关联方	34,140,750.00	15.23	1,707,037.50
天津鑫天和电子科技有限公司	17,859,982.20	7.97	892,999.11
合计	186,266,849.89	83.11	9,313,342.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

## 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	76,358,161.93	129,727,879.13
合计	76,358,161.93	129,727,879.13

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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	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	76,358,161.93	100.00			76,358,161.93	129,727,879.13	100.00			129,727,879.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	76,358,161.93	100.00			76,358,161.93	129,727,879.13	100.00			129,727,879.13

## 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	76,237,571.93		
其中：3个月以内	13,991,939.80		
3-12个月	62,245,632.13		
1年以内小计	76,237,571.93		
1至2年	118,060.00		
2至3年	2,530.00		
合计	76,358,161.93		

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

无。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	105,938.40	76,603.39
押金	21,830.00	323,680.00
合同保证金	439,127.34	
代付子公司款项	75,791,266.19	129,327,595.74
合计	76,358,161.93	129,727,879.13

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	代付款	75,791,266.19	3个月内 13,891,961.40元； 3-12个月 61,899,304.79元	99.26	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	339,127.34	3-12 个月	0.44	
杨凌工业园区建设投资有限公司	厂房及宿舍租赁押金	118,000.00	其中：3-12 个月 0.4 万元；1-2 年 11.4 万	0.15	
山本裕三	备用金	32,337.73	3-12 个月	0.04	
白婷婷	备用金	30,000.00	3-12 个月	0.04	
合计		76,310,731.26		99.93	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

## 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,258,186.70		2,258,186.70	1,869,535.99		1,869,535.99
合计	112,258,186.70		112,258,186.70	111,869,535.99		111,869,535.99

## 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杨凌美畅科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西沣京美畅新材料科	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
技有限公司						
合计	110,000,000.00			110,000,000.00		

## 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝有限公司	1,869,535.99			388,650.71					2,258,186.70		
小计	1,869,535.99			388,650.71					2,258,186.70		
合计	1,869,535.99			388,650.71					2,258,186.70		

## 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,068,738,030.62	1,073,449,698.76	1,241,712,781.92	356,358,788.65
其他业务	200,320,242.88	214,147,074.15	6,632,135.81	8,294,615.81
合计	2,269,058,273.50	1,287,596,772.91	1,248,344,917.73	364,653,404.46

## 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	388,650.71	-130,464.01
理财产品投资收益	737,029.99	
合计	1,125,680.70	-130,464.01

## 补充资料

## 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-47,873.76	
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）	3,533,900.00	
理财产品投资收益	737,029.99	
无需支付的应付款项	213,714.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,666.71	
所得税影响额	-679,454.95	
少数股东权益影响额		
合计	3,841,982.55	

## 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	63.14	3.21	3.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	62.91	3.20	3.20

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：

陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园 B5 杨凌美畅新材料股份有限公司证券部