美瑞新材料股份有限公司

2017-2019 年度

审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10025 号

美瑞新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了美瑞新材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度及2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十八）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（二十八）。 美瑞新材料股份有限公司TPU产品等主营业务收入2017年度525,754,034.31元；2018年度589,125,080.68元；2019年度644,768,134.79元，由于营业收入是美瑞新材关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将美瑞新材收入确认识别为关键审计事项。	我们在审计中应对关键审计事项主要执行以下审计程序： 1、我们了解、评估了管理层对美瑞新材自销售合同审批至销售收入入账以及销售回款、与客户对账等销售与收款流程的内部控制的设计，并对关键控制点运行的有效性实施了控制测试。 2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估美瑞新材产品销售收入的确认政策。 3、我们对销售收入执行了以下重要的实质性测试程序： ①实质性分析程序：将各期的主营业务收入、毛利率进行比较，分析产品销售结构和价格变动是否异常，并分析异常变动的原因；对分客户及分产品的各期的毛利率进行对比分析，并与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常；将美瑞新材各月主要产品售价的波动情况与市场行情进行对比分析，判断销售价格是否合理； ②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、报关单、提单、客户签收单等；针对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同、出库单、客户签收单、报关单、提单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； ③结合应收账款的审计，选择主要客户函证各期销售额； ④分析和检查预收账款等账户期末余额，确定不存在应在本期确认收入而未确认的情况； ⑤结合货币资金的审计，检查大额的资金收付，关注销售回款是否存在第三方付款情形； ⑥对重要的客户进行现场走访，进一步核查重要

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	客户各期的销售情况，检查报告期内经销商最终销售的大致去向，并核查主要客户与美瑞新材是否存在关联关系等。
（二）存货的存在性及存货跌价准备的计提	
存货的会计政策详情及存货的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（七）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（七）。 美瑞新材2017年末存货账面价值为43,593,331.23元，占资产总额的12.36%，存货跌价准备为0.00元；2018年末存货账面价值为38,767,152.14元，占资产总额的10.41%，存货跌价准备为0元；2019年末存货账面价值为60,086,016.19元，占资产总额的13.55%，存货跌价准备为0.00元。 美瑞新材以库存商品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。 管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。 美瑞新材报告期各期末存货账面价值较大，且涉及可变现净值的估计，为此我们确定存货的存在性及计价为关键审计事项。	我们就存货的存在性及存货跌价准备的计提实施的审计程序包括： 1、 了解并测试美瑞新材存货管理的内部控制制度，包括采购、生产、仓储管理和销售以及存货跌价准备的计提等； 2、 对存货盘点实施监盘程序，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘； 向管理层及仓库管理人员了解存货的存放地点、保管情况，以确定各存放地点的存货监盘过程同时进行，不存在因仓库间移动而重复盘点的情况发生； 由于盘点日是在会计报表日之前，我们还对盘点日至会计报表日的存货的收、发记录进行检查。将盘点日的盘点结果前推至会计报表日，并与会计报表日管理层记录的存货余额进行核对； 3、 向管理层了解并通过化工网站了解美瑞新材主要产品TPU以及主要原材料市场价格波动情况； 4、 获取美瑞新材库存商品跌价准备计算表，检查是否按美瑞新材相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分； 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：惠增强（项目合伙人）

中国注册会计师：辛庆辉

中国•上海　　2020 年 1 月 19 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司

资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	154,218,115.60	112,852,334.96	164,396,112.79
交易性金融资产				
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	（二）		33,095,301.68	4,321,370.19
应收账款	（三）	14,045,352.09	13,171,016.09	7,954,366.93
应收款项融资	（四）	25,546,555.88		
预付款项	（五）	5,698,355.49	5,236,809.26	5,728,727.64
其他应收款	（六）			221,125.00
存货	（七）	60,086,016.19	38,767,152.14	43,593,331.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（八）		107,860.47	362,443.49
流动资产合计		259,594,395.25	203,230,474.60	226,577,477.27
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	（九）	137,031,141.29	106,441,357.68	90,533,528.94
在建工程	（十）	16,003,115.20	27,551,666.99	7,118,190.27
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十一）	25,915,370.11	25,475,038.97	8,152,835.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	（十二）	702,677.89	676,267.28	580,128.88
其他非流动资产	（十三）	4,335,622.16	8,900,152.77	19,648,649.87
非流动资产合计		183,987,926.65	169,044,483.69	126,033,332.96
资产总计		443,582,321.90	372,274,958.29	352,610,810.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郝英涛　　会计机构负责人：郝英涛

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债	（十四）	377,527.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十五）		451,684.50	
衍生金融负债				
应付票据	（十六）	127,540,000.00	126,740,000.00	153,101,060.24
应付账款	（十七）	34,220,368.89	32,007,839.64	33,108,849.75
预收款项	（十八）	5,180,372.04	-3,377,230.11	2,831,139.51
应付职工薪酬	（十九）	3,782,916.16	3,342,916.16	3,236,519.53
应交税费	（二十）	6,402,736.42	3,885,187.22	3,633,360.65
其他应付款	（二十一）	721,300.34	307,760.12	180,543.71
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十二）			2,281,433.22
其他流动负债				
流动负债合计		178,425,220.85	170,112,617.75	198,372,906.61
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十三）	5,183,636.92	5,552,698.48	3,001,930.57
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,183,636.92	5,552,698.48	3,001,930.57
负债合计		183,608,857.77	175,665,316.23	201,374,837.18
所有者权益：				
股本	（二十四）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十五）	34,094,504.36	34,094,504.36	34,094,504.36
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十六）	22,446,229.60	14,109,847.39	8,572,480.49
未分配利润	（二十七）	153,432,730.17	98,405,290.31	58,568,988.20
所有者权益合计		259,973,464.13	196,609,642.06	151,235,973.05
负债和所有者权益总计		443,582,321.90	372,274,958.29	352,610,810.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：郁英涛　会计机构负责人：郁英涛

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（二十八）	648,518,070.18	591,604,994.91	526,374,924.40
减：营业成本	（二十八）	490,870,437.86	480,692,678.48	430,669,115.96
税金及附加	（二十九）	3,065,443.64	2,199,015.65	1,867,624.68
销售费用	（三十）	24,837,328.83	18,238,811.42	17,102,098.45
管理费用	（三十一）	13,898,933.93	12,133,636.48	9,120,613.63
研发费用	（三十二）	23,729,669.32	21,397,961.09	18,607,611.79
财务费用	（三十三）	-1,907,070.48	-2,442,465.61	882,392.32
其中：利息费用			72,404.02	361,748.10
利息收入		1,856,009.33	2,107,561.91	962,941.56
加：其他收益	（三十四）	3,152,781.11	1,525,418.09	776,807.16
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十五）			235,686.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	-125,842.50	-451,684.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十七）	-248,779.99		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）		-269,033.54	-225,378.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,801,485.70	60,190,057.45	48,912,583.29
加：营业外收入	（三十九）	233,980.13	509,460.00	2,414,490.05
减：营业外支出	（四十）	1,313,926.62		60,909.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,721,539.21	60,699,517.45	51,266,163.83
减：所得税费用	（四十一）	12,357,717.14	5,325,848.44	6,855,735.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,363,822.07	55,373,669.01	44,410,428.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,363,822.07	55,373,669.01	44,410,428.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
六、综合收益总额		83,363,822.07	55,373,669.01	44,410,428.00
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.67	1.11	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）		1.67	1.11	0.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：郝英清　会计机构负责人：郝英清

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		529,916,392.22	476,957,531.79	426,485,134.65
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	4,851,781.01	7,584,721.91	5,268,601.76
经营活动现金流入小计		534,768,173.23	484,542,253.70	431,753,736.41
购买商品、接受劳务支付的现金		375,643,261.49	437,644,667.97	285,314,085.96
支付给职工以及为职工支付的现金		30,110,732.74	22,771,240.77	17,060,858.91
支付的各项税费		17,145,314.93	11,525,243.08	10,351,568.84
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）	22,501,459.89	16,403,727.63	9,625,712.57
经营活动现金流出小计		445,400,769.05	488,344,879.45	322,352,226.28
经营活动产生的现金流量净额		89,367,404.18	-3,802,625.75	109,401,510.13
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				7,000,000.00
取得投资收益收到的现金				235,686.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	（四十二）		113,667.00	
投资活动现金流入小计			113,667.00	7,235,686.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,083,538.06	30,092,719.35	33,052,512.35
投资支付的现金			200,000.00	7,000,000.00
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				
投资活动现金流出小计		27,083,538.06	30,292,719.35	40,052,512.35
投资活动产生的现金流量净额		-27,083,538.06	-30,179,052.35	-32,816,825.67
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十二）	89,133,250.00	101,685,393.24	66,645,686.31
筹资活动现金流入小计		89,133,250.00	101,685,393.24	66,645,686.31
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00	6,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十二）	91,414,250.00	100,642,033.28	81,584,220.27
筹资活动现金流出小计		111,414,250.00	110,642,033.28	88,084,220.27
筹资活动产生的现金流量净额		-22,281,000.00	-8,956,640.04	-21,438,533.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		181,914.52	666,716.75	-790,143.54
五、现金及现金等价物净增加额		40,184,780.64	-42,271,601.39	54,356,006.96
加：期初现金及现金等价物余额		77,081,834.96	119,353,436.35	64,997,429.39
六、期末现金及现金等价物余额		117,266,615.60	77,081,834.96	119,353,436.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郁英涛　　会计机构负责人：郁英涛

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				34,094,504.36				14,109,847.39	98,405,290.31	196,609,642.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				34,094,504.36				14,109,847.39	98,405,290.31	196,609,642.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,336,382.21	55,027,439.86	63,363,822.07
（一）综合收益总额										83,363,822.07	83,363,822.07
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									8,336,382.21	-28,336,382.21	-20,000,000.00
1．提取盈余公积									8,336,382.21	-8,336,382.21	
2．对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				34,094,504.36				22,446,229.60	153,432,730.17	259,973,464.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：都英涛

会计机构负责人：都英涛

3-2-1-12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				34,094,504.36				8,572,480.49	58,568,988.20	151,235,973.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				34,094,504.36				8,572,480.49	58,568,988.20	151,235,973.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,537,366.90	39,836,302.11	45,373,669.01
（一）综合收益总额										55,373,669.01	55,373,669.01
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									5,537,366.90	-15,537,366.90	-10,000,000.00
1．提取盈余公积									5,537,366.90	-5,537,366.90	
2．对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				34,094,504.36				14,109,847.39	98,405,290.31	196,609,642.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：都英涛

会计机构负责人：都英涛

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				34,094,504.36				4,131,437.69	25,099,603.00	113,325,545.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				34,094,504.36				4,131,437.69	25,099,603.00	113,325,545.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,441,042.80	33,469,385.20	37,910,428.00
（一）综合收益总额										44,410,428.00	44,410,428.00
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,441,042.80	-10,941,042.80	-6,500,000.00
1．提取盈余公积									4,441,042.80	-4,441,042.80	
2．对所有者（或股东）的分配										-6,500,000.00	-6,500,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				34,094,504.36				8,572,480.49	58,568,988.20	151,235,973.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：都英涛

会计机构负责人：都英涛

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美瑞新材料股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

美瑞新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系山东美瑞新材料有限公司（以下简称：山东美瑞公司），山东美瑞公司由刘存玺、毛雪峰共同出资，于 2009 年 9 月 4 日在烟台市工商行政管理局开发区分局注册成立。本公司于 2015 年 8 月经烟台市工商行政管理局批准，并完成整体变更的工商登记手续，公司统一社会信用代码号：91370600694422442C。2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为合成橡胶制造业。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5,000.00 万，注册资本为 5,000.00 万元，注册地：烟台开发区长沙大街 35 号。本公司主要经营范围为：弹性体、聚酯多元醇、改性异氰酸酯、聚氨脂、改性聚氨脂树脂、塑料制品的研发、制造、销售；不干胶纸、纸箱、化工原料（不含危险品）的销售；化工新材料的研发、技术服务；货物、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为王仁鸿。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 1 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

1．公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。

2．对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

3．公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、（七）存货"、"三、（十八）收入"。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将余额大于 50 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
单独测试未发生减值的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(八) 持有待售

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业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对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
研发设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	3-6	3	16.17-32.33
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

差异。

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。

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

2、 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	摊销方法	依据
土地使用权	50	直接法	土地使用权证
软件	5	直接法	受益年限
专利技术	20	直接法	受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司报告期内无使用寿命不确认的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十四) 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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利。

(十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

(十七) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

(十八) 收入

1、 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。

2、 具体原则

（1）境内销售

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

（2）境外销售

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

(十九) 政府补助

1、 类型

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

实际收到时或有足够证据表明确认可收到时确认为政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业外收入			-776,807.16
其他收益			776,807.16

2、 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发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 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	列示持续经营损益 2017 年度金额 44,410,428.00 元，列示终止经营损益 2017 年度金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”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。	该项变更对本公司报告期数据无影响

3、 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则（保险公司除外）。

新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务

模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本公司执行新金融工具准则的影响如下：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具，变更后的会计政策详见附注三、（六）。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”

模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目：

以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的金融资产。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

4、 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 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
资产负债表增加“应收款项融资”项目	按照新金融工具准则的规定，将原 “应收票据”项目重分类列示在“应收款项融资”，2019 年末“应收款项融资”期末余额为 25,546,555.88 元。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填写）”项目	2019 年度“信用减值损失（损失以“-”号填写）”金额为 -248,779.99 元。

5、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	112,852,334.96	112,852,334.96			
交易性金融资产					
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	33,095,301.68		-33,095,301.68		-33,095,301.68
应收账款	13,171,016.09	13,171,016.09			
应收款项融资		33,095,301.68	33,095,301.68		33,095,301.68
预付款项	5,236,809.26	5,236,809.26			
其他应收款					
存货	38,767,152.14	38,767,152.14			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	107,860.47	107,860.47			
流动资产合计	203,230,474.60	203,230,474.60			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	106,441,357.68	106,441,357.68			
在建工程	27,551,666.99	27,551,666.99			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	25,475,038.97	25,475,038.97			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	676,267.28	676,267.28			
其他非流动资产	8,900,152.77	8,900,152.77			
非流动资产合计	169,044,483.69	169,044,483.69			
资产总计	372,274,958.29	372,274,958.29			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债		451,684.50	451,684.50		451,684.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	451,684.50		-451,684.50		-451,684.50
衍生金融负债					
应付票据	126,740,000.00	126,740,000.00			
应付账款	32,007,839.64	32,007,839.64			
预收款项	3,377,230.11	3,377,230.11			
应付职工薪酬	3,342,916.16	3,342,916.16			
应交税费	3,885,187.22	3,885,187.22			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	307,760.12	307,760.12			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	170,112,617.75	170,112,617.75			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	5,552,698.48	5,552,698.48			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,552,698.48	5,552,698.48			
负债合计	175,665,316.23	175,665,316.23			
所有者权益：					
股本	50,000,000.00	50,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	34,094,504.36	34,094,504.36			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	14,109,847.39	14,109,847.39			
未分配利润	98,405,290.31	98,405,290.31			
所有者权益合计	196,609,642.06	196,609,642.06			
负债和所有者权益总计	372,274,958.29	372,274,958.29			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	16%、13%	17%、16%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组《关于山东省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科［2016］32 号）的函复，同意本公司作为高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书，本公司自 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。2018 年经本公司申请，再次取得高新技术企业证书，有效期三年，本公司 2018 年至年 2020 年按 15%的税率征收企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	4,317.31	8,863.31	86,855.50
银行存款	117,262,298.29	77,072,971.65	119,266,580.85
其他货币资金	36,951,500.00	35,770,500.00	45,042,676.44
合计	154,218,115.60	112,852,334.96	164,396,112.79
其中：存放在境外的款项总额			

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	36,751,500.00	35,570,500.00	45,042,676.44
履约保证金	200,000.00	200,000.00	
合计	36,951,500.00	35,770,500.00	45,042,676.44

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		33,095,301.68	4,321,370.19
商业承兑汇票			
合计		33,095,301.68	4,321,370.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		12,263,814.61	
商业承兑汇票			
合计		12,263,814.61	

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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			64,719,227.35		57,845,951.46	
商业承兑汇票						
合计			64,719,227.35		57,845,951.46	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	14,689,844.32	13,845,280.10	8,373,017.82
1 至 2 年	99,999.99	20,000.00	
2 至 3 年			
3 年以上			
小计	14,789,844.31	13,865,280.10	8,373,017.82
减：坏账准备	744,492.22	694,264.01	418,650.89
合计	14,045,352.09	13,171,016.09	7,954,366.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,789,844.31	100.00	744,492.22	5.03	14,045,352.09
其中：					
按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	14,789,844.31	100.00	744,492.22	5.03	14,045,352.09
合计	14,789,844.31	100.00	744,492.22	5.03	14,045,352.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	12,604,751.79	630,237.59	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
逾期 1-30 天	1,459,790.57	72,989.53	5.00
逾期 31-60 天	364,922.84	18,246.14	5.00
逾期 61-90 天	19,250.00	962.50	5.00
逾期 91-180 天			
逾期 181-360 天	241,129.12	12,056.46	5.00
逾期 361 天以上	99,999.99	10,000.00	10.00
合计	14,789,844.31	744,492.22	5.03

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,865,280.10	100.00	694,264.01	5.01	13,171,016.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,865,280.10	100.00	694,264.01	5.01	13,171,016.09

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,373,017.82	100.00	418,650.89	5.00	7,954,366.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,373,017.82	100.00	418,650.89	5.00	7,954,366.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,845,280.10	692,264.01	5.00	8,373,017.82	418,650.89	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00			
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	13,865,280.10	694,264.01		8,373,017.82	418,650.89	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信用减值损失计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		694,264.01		694,264.01
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		248,779.99		248,779.99
本期转回				
本期转销				
本期核销		198,551.78		198,551.78
其他变动				
期末余额		744,492.22		744,492.22

应收账款账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		13,865,280.10		13,865,280.10
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		729,432,369.70		729,432,369.70
本期直接减记				
本期终止确认		730,311,874.62		730,311,874.62
其他变动		1,804,069.13		1,804,069.13
期末余额		14,789,844.31		14,789,844.31

注：本期新增的应收账款是销售商品增加的应收货款；本期终止确认的应收账款是本期收回的销售商品货款；其他变动是重分类至预收款项。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	694,264.01	248,779.99		198,551.78	744,492.22
合计	694,264.01	248,779.99		198,551.78	744,492.22

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	418,650.89	355,408.54		79,795.42	694,264.01
合计	418,650.89	355,408.54		79,795.42	694,264.01

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,700.63	258,272.01		43,321.75	418,650.89
合计	203,700.63	258,272.01		43,321.75	418,650.89

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	198,551.78	79,795.42	43,321.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
ARK Polychem Private Limited	货款	43,321.75	客户拖欠无法收回	坏账申报审批程序	否	2017 年 12 月
Quimicolla Industria Quimica LTDA	货款	79,795.42	客户拖欠无法收回	坏账申报审批程序	否	2018 年 11 月
河北瑞德集团三星橡塑有限公司	货款	28,000.00	客户拖欠无法收回	坏账申报审批程序	否	2019 年 12 月
PT TRY ON SHOE MATERIALS LIMITED	货款	98,120.33	客户拖欠无法收回	坏账申报审批程序	否	2019 年 12 月
青岛东海消防装备有限公司	货款	49,767.45	客户拖欠无法收回	坏账申报审批程序	否	2019 年 12 月
THIEN DINH PHONG CO.,LTD	货款	20,000.00	客户拖欠无法收回	坏账申报审批程序	否	2019 年 12 月
东莞市极速运动用	货款	2,664.00	客户拖欠	坏账申报	否	2019 年 12 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
品有限公司			无法收回	审批程序		
合计		321,668.95				

5、 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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市赢浩科技发展有限公司	2,382,822.50	16.11	119,141.13
REGINA MIRACLE INTERNATIONAL (GROUP) LIMITED	1,597,549.80	10.80	79,877.49
莆田市海博鞋材有限公司	1,072,801.00	7.25	53,640.05
广州钰琪璐塑胶科技有限公司	633,000.00	4.28	31,650.00
深圳市艾迪模塑有限公司	551,200.00	3.73	27,560.00
合计	6,237,373.30	42.17	311,868.67

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏三木贝岩气高压软管有限公司	1,850,000.00	13.34	92,500.00
深圳市赢浩科技发展有限公司	1,635,760.00	11.80	81,788.00
南通倍佳机械科技有限公司	1,413,500.00	10.19	70,675.00
福州福延塑胶有限公司	749,375.00	5.40	37,468.75
江苏水龙江山消防发展有限公司	718,000.00	5.18	35,900.00
合计	6,366,635.00	45.91	318,331.75

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛东海消防装备有限公司	1,217,648.15	14.54	60,882.41
江苏三木贝岩气高压软管有限公司	1,206,725.00	14.41	60,336.25
河北燕阳特种纺织品有限公司	1,053,925.00	12.59	52,696.25
广东格林精密部件股份有限公司	1,035,000.00	12.36	51,750.00
深圳市赢浩科技发展有限公司	754,250.00	9.01	37,712.50
合计	5,267,548.15	62.91	263,377.41

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019.12.31
应收票据	25,546,555.88
应收账款	
合计	25,546,555.88

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	33,095,301.68	237,981,265.67	245,530,011.47		25,546,555.88	
合计	33,095,301.68	237,981,265.67	245,530,011.47		25,546,555.88	

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	105,105,118.71	
商业承兑汇票		
合计	105,105,118.71	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,097,792.61	54.36	2,828,303.88	54.01	5,258,901.50	91.80
1 至 2 年	661,883.64	11.62	1,938,679.24	37.02	469,826.14	8.20
2 至 3 年	1,938,679.24	34.02	469,826.14	8.97		
3 年以上						
合计	5,698,355.49	100.00	5,236,809.26	100.00	5,728,727.64	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	1,957,547.17	预付上市费用
国浩律师（杭州）事务所	471,698.12	预付上市费用
合计	2,429,245.29	

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	1,367,924.53	预付上市费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
国浩律师（杭州）事务所	471,698.12	预付上市费用
北京市金杜律师事务所	469,826.14	预付国外申请专利费用
合计	2,309,448.79	

3、 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	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	2,759,433.97	48.43
国浩律师（杭州）事务所	707,547.17	12.42
雅展展览服务（上海）有限公司	306,189.80	5.37
青岛捷顺泰化工有限公司	186,540.76	3.27
烟台顺义泵业有限公司	159,190.50	2.79
合计	4,118,902.20	72.28

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	1,957,547.17	37.38
青岛捷顺泰化工有限公司	546,035.86	10.43
国浩律师（杭州）事务所	471,698.12	9.01
北京市金杜律师事务所	469,826.14	8.97
神马实业股份有限公司	363,674.43	6.94
合计	3,808,781.72	72.73

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
巴斯夫（中国）有限公司	1,696,827.96	29.62
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	1,367,924.53	23.88
国网山东省电力公司烟台供电公司	621,499.36	10.85
国浩律师（杭州）事务所	471,698.12	8.23
北京市金杜律师事务所	469,826.14	8.20
合计	4,627,776.11	80.78

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款			221,125.00
合计			221,125.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内			23,500.00
1 至 2 年			142,000.00
2 至 3 年			142,000.00
3 年以上	2,500.00	2,500.00	2,500.00
小计	2,500.00	2,500.00	310,000.00
减：坏账准备	2,500.00	2,500.00	88,875.00
合计			221,125.00

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金			23,500.00
押金及保证金	2,500.00	2,500.00	286,500.00
代收代付款项			
合计	2,500.00	2,500.00	310,000.00

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		2,500.00		2,500.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,500.00		2,500.00

注：2019 年度其他应收款账面余额无显著变动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,500.00	100.00	2,500.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,500.00	100.00	2,500.00	100.00	

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	310,000.00	100.00	88,875.00	28.67	221,125.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	310,000.00	100.00	88,875.00	28.67	221,125.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内				23,500.00	1,175.00	5.00
1 至 2 年				142,000.00	14,200.00	10.00
2 至 3 年				142,000.00	71,000.00	50.00
3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	2,500.00	2,500.00	100.00	310,000.00	88,875.00	

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,500.00				2,500.00
合计	2,500.00				2,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,875.00		86,375.00		2,500.00
合计	88,875.00		86,375.00		2,500.00

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,768.89		32,893.89		88,875.00
合计	121,768.89		32,893.89		88,875.00

（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	2019.12.31	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
烟台市福山区福源气体有限公司	押金	2,500.00	5 年以上	100.00	2,500.00
合计		2,500.00			2,500.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
烟台市福山区福源气体有限公司	押金	2,500.00	4-5 年	100.00	2,500.00
合计		2,500.00			2,500.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
烟台经济技术开发区住房和建设管理局	保证金	284,000.00	1-3 年	91.61	85,200.00
张宇鹏	备用金	23,500.00	1 年以内	7.58	1,175.00
烟台市福山区福源气体有限公司	押金	2,500.00	3-4 年	0.81	2,500.00
合计		310,000.00	/	100.00	88,875.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 存货

存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,351,891.75		16,351,891.75	9,913,530.05		9,913,530.05	12,286,153.05		12,286,153.05
库存商品	34,593,401.55		34,593,401.55	27,440,827.84		27,440,827.84	24,072,881.86		24,072,881.86
发出商品	8,911,522.31		8,911,522.31	1,061,721.46		1,061,721.46	7,126,942.60		7,126,942.60
委托加工物资	229,200.58		229,200.58	351,072.79		351,072.79	107,353.72		107,353.72
合计	60,086,016.19		60,086,016.19	38,767,152.14		38,767,152.14	43,593,331.23		43,593,331.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税		107,860.47	362,443.49
合计		107,860.47	362,443.49

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	137,031,141.29	106,441,357.68	90,533,528.94
固定资产清理			
合计	137,031,141.29	106,441,357.68	90,533,528.94

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）2016.12.31	32,922,023.11	21,310,679.19	2,673,095.76	1,451,480.44	507,739.38	58,865,017.88
（2）本期增加金额	24,256,939.67	21,748,281.81	1,445,678.51	108,119.67	172,299.17	47,731,318.83
—购置			4,615.38	108,119.67	172,299.17	285,034.22
—在建工程转入	24,256,939.67	21,748,281.81	1,441,063.13			47,446,284.61
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他减少						
（4）2017.12.31	57,178,962.78	43,058,961.00	4,118,774.27	1,559,600.11	680,038.55	106,596,336.71
2．累计折旧						
（1）2016.12.31	2,627,577.11	4,457,907.31	557,589.06	568,338.62	220,285.71	8,431,697.81
（2）本期增加金额	2,454,278.16	4,102,009.32	618,055.11	336,727.18	120,040.19	7,631,109.96
—计提	2,454,278.16	4,102,009.32	618,055.11	336,727.18	120,040.19	7,631,109.96
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—售后回租减少						
（4）2017.12.31	5,081,855.27	8,559,916.63	1,175,644.17	905,065.80	340,325.90	16,062,807.77
3．减值准备						
（1）2016.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—售后回租减少						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（4）2017.12.31						
4．账面价值						
（1）2017.12.31 账面价值	52,097,107.51	34,499,044.37	2,943,130.10	654,534.31	339,712.65	90,533,528.94
（2）2016.12.31 账面价值	30,294,446.00	16,852,771.88	2,115,506.70	883,141.82	287,453.67	50,433,320.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）2017.12.31	57,178,962.78	43,058,961.00	4,118,774.27	1,559,600.11	680,038.55	106,596,336.71
（2）本期增加金额	3,680,573.96	20,501,947.53	1,376,201.85	68,965.52	1,051,645.83	26,679,334.69
—购置			1,051,415.53	68,965.52	1,051,645.83	2,172,026.88
—在建工程转入	3,680,573.96	20,501,947.53				24,182,521.49
—其他			324,786.32			324,786.32
（3）本期减少金额		324,786.32				324,786.32
—处置或报废						
—其他减少		324,786.32				324,786.32
（4）2018.12.31	60,859,536.74	63,236,122.21	5,494,976.12	1,628,565.63	1,731,684.38	132,950,885.08
2．累计折旧						
（1）2017.12.31	5,081,855.27	8,559,916.63	1,175,644.17	905,065.80	340,325.90	16,062,807.77
（2）本期增加金额	2,765,613.20	6,070,653.43	1,045,785.80	293,588.01	302,583.51	10,478,223.95
—计提	2,765,613.20	6,070,653.43	1,014,281.48	293,588.01	302,583.51	10,446,719.63
—其他增加			31,504.32			31,504.32
（3）本期减少金额		31,504.32				31,504.32
—处置或报废						
—其他减少		31,504.32				31,504.32
（4）2018.12.31	7,847,468.47	14,599,065.74	2,221,429.97	1,198,653.81	642,909.41	26,509,527.40
3．减值准备						
（1）2017.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废						
—其他减少						
（4）2018.12.31						
4．账面价值						
（1）2018.12.31 账面价值	53,012,068.27	48,637,056.47	3,273,546.15	429,911.82	1,088,774.97	106,441,357.68
（2）2017.12.31 账面价值	52,097,107.51	34,499,044.37	2,943,130.10	654,534.31	339,712.65	90,533,528.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）2018.12.31	60,859,536.74	63,236,122.21	5,494,976.12	1,628,565.63	1,731,684.38	132,950,885.08
（2）本期增加金额	2,327,284.75	39,252,540.25	445,340.56	127,433.62	1,297,315.83	43,449,915.01
—购置			445,340.56	127,433.62	1,297,315.83	1,870,090.01
—在建工程转入	2,327,284.75	39,252,540.25				41,579,825.00
—其他增加						
（3）本期减少金额		611,974.19	51,538.46			663,512.65
—处置或报废		611,974.19	51,538.46			663,512.65
—其他减少						
（4）2019.12.31	63,186,821.49	101,876,688.27	5,888,778.22	1,755,999.25	3,029,000.21	175,737,287.44
2．累计折旧						
（1）2018.12.31	7,847,468.47	14,599,065.74	2,221,429.97	1,198,653.81	642,909.41	26,509,527.40
（2）本期增加金额	3,048,924.02	8,053,501.77	979,839.91	240,876.95	470,508.83	12,793,651.48
—计提	3,048,924.02	8,053,501.77	979,839.91	240,876.95	470,508.83	12,793,651.48
—其他增加						
（3）本期减少金额		547,641.35	49,391.38			597,032.73
—处置或报废		547,641.35	49,391.38			597,032.73
—其他减少						
（4）2019.12.31	10,896,392.49	22,104,926.16	3,151,878.50	1,439,530.76	1,113,418.24	38,706,146.15
3．减值准备						
（1）2018.12.31						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他增加						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他减少						
（4）2019.12.31						
4．账面价值						
（1）2019.12.31 账面价值	52,290,429.00	79,771,762.11	2,736,899.72	316,468.49	1,915,581.97	137,031,141.29
（2）2018.12.31 账面价值	53,012,068.27	48,637,056.47	3,273,546.15	429,911.82	1,088,774.97	106,441,357.68

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2017 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,860,180.46	1,702,708.74		7,157,471.72
研发设备	1,307,028.83	468,923.01		838,105.82
运输设备	185,731.71	107,865.62		77,866.09
合计	10,352,941.00	2,279,497.37		8,073,443.63

本公司 2016 年 8 月与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》和《售后回租赁合同》，本公司以融资租赁管理租回固定资产，融资租赁固定资产价值 10,352,941.00 元，详见“十一、其他重要事项（一）”。

4、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	16,003,115.20	27,551,666.99	7,118,190.27
工程物资			
合计	16,003,115.20	27,551,666.99	7,118,190.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目	15,463,383.56		15,463,383.56	27,551,666.99		27,551,666.99	7,118,190.27		7,118,190.27
仓库保暖项目	539,731.64		539,731.64						
合计	16,003,115.20		16,003,115.20	27,551,666.99		27,551,666.99	7,118,190.27		7,118,190.27

3、 重要在建工程项目变动情况

目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
一期项目	3884 万	1,345,726.50	2,337,299.90	3,683,026.40		0.00	100	100				自筹
二期项目	7400 万	36,821,794.91	14,059,653.57	43,763,258.21		7,118,190.27	69	69				自筹
合计		38,167,521.41	16,396,953.47	47,446,284.61		7,118,190.27	/	/				

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
实验室装修	300 万元		2,606,870.24	2,606,870.24			87	87				自筹
二期项目	11000 万元	7,118,190.27	34,614,945.06	14,181,468.34		27,551,666.99	78	78				自筹
一期新增设备	750 万元		7,394,182.91	7,394,182.91			98	98				自筹
合计		7,118,190.27	44,615,998.21	24,182,521.49		27,551,666.99						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
仓库保暖项目	58.4 万		539,731.64			539,731.64	92	92				自筹
二期项目	15000 万	27,551,666.99	18,893,515.03	30,981,798.46		15,463,383.56	70	70				自筹
一期技改设备	1100 万		10,521,849.32	10,521,849.32			96	96				自筹
实验室装修	300 万		76,177.22	76,177.22			89	89				自筹
合计		27,551,666.99	30,031,273.21	41,579,825.00		16,003,115.20						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 其他说明

无。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2016.12.31	8,693,025.47	221,891.64	8,914,917.11
（2）本期增加金额		44,679.49	44,679.49
—购置		44,679.49	44,679.49
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	8,693,025.47	266,571.13	8,959,596.60
2．累计摊销			
（1）2016.12.31	523,907.24	60,361.22	584,268.46
（2）本期增加金额	177,370.20	45,122.94	222,493.14
—计提	177,370.20	45,122.94	222,493.14
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	701,277.44	105,484.16	806,761.60
3．减值准备			
（1）2016.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31			
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	7,991,748.03	161,086.97	8,152,835.00
（2）2016.12.31 账面价值	8,169,118.23	161,530.42	8,330,648.65

截至 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	8,693,025.47	266,571.13	8,959,596.60
（2）本期增加金额	17,096,376.31	537,073.04	17,633,449.35
—购置	17,096,376.31	537,073.04	17,633,449.35
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	25,789,401.78	803,644.17	26,593,045.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	软件	合计
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	701,277.44	105,484.16	806,761.60
（2）本期增加金额	177,370.20	133,875.18	311,245.38
—计提	177,370.20	133,875.18	311,245.38
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	878,647.64	239,359.34	1,118,006.98
3．减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31			
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	24,910,754.14	564,284.83	25,475,038.97
（2）2017.12.31 账面价值	7,991,748.03	161,086.97	8,152,835.00

截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	25,789,401.78	803,644.17		26,593,045.95
（2）本期增加金额	682,800.00	173,844.40	306,857.61	1,163,502.01
—购置	682,800.00	173,844.40	306,857.61	1,163,502.01
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	26,472,201.78	977,488.57	306,857.61	27,756,547.96
2．累计摊销				
（1）2018.12.31	878,647.64	239,359.34		1,118,006.98
（2）本期增加金额	548,952.90	165,128.81	9,089.16	723,170.87
—计提	548,952.90	165,128.81	9,089.16	723,170.87
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	1,427,600.54	404,488.15	9,089.16	1,841,177.85
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	25,044,601.24	573,000.42	297,768.45	25,915,370.11
（2）2018.12.31 账面价值	24,910,754.14	564,284.83		25,475,038.97

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.11%。

2、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
烟台开发区 C47 小区编号为 370611006012GB00011，面积 62503.10 ㎡	17,407,593.59	已于 2020 年 1 月 19 日取得编号为“鲁（2020）烟台开不动产权第 0001349 号”不动产权证书。
合计	17,407,593.59	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	746,992.22	112,048.83	696,764.01	104,514.60	507,525.89	76,128.88
股权激励	3,360,000.00	504,000.00	3,360,000.00	504,000.00	3,360,000.00	504,000.00
交易性金融负债	577,527.00	86,629.06				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			451,684.50	67,752.68		
合计	4,684,519.22	702,677.89	4,508,448.51	676,267.28	3,867,525.89	580,128.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款及设备款	2,282,264.01	8,900,152.77	2,552,273.56
预付专利及商标申请费用	1,965,622.30		
土地出让金			17,096,376.31
其他	87,735.85		
合计	4,335,622.16	8,900,152.77	19,648,649.87

(十四) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		451,684.50	125,842.50		577,527.00
其中：发行的交易性债券					
衍生金融负债		451,684.50	125,842.50		577,527.00
其他					
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
合计		451,684.50	125,842.50		577,527.00

注：本公司于 2018 年度购买了 100 万美元的远期结汇合约，本公司在会计期末，以公允价值计量远期结汇合约。期末交易性金融负债的余额为远期结汇合约上约定的汇率与期末相应期间的美元远期汇率的差额。

(十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融负债	451,684.50	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	451,684.50	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	451,684.50	

(十六) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	127,540,000.00	126,740,000.00	153,101,060.24
商业承兑汇票			
合计	127,540,000.00	126,740,000.00	153,101,060.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	31,489,269.10	31,436,514.92	32,381,642.18
1-2 年（含 2 年）	2,403,590.25	265,405.82	684,329.11
2-3 年（含 3 年）	141,231.74	270,995.44	34,091.38
3 年以上	186,277.80	34,923.46	8,787.08
合计	34,220,368.89	32,007,839.64	33,108,849.75

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京井松自动化科技有限公司	1,188,965.72	未结算
烟台天成建筑装饰工程有限公司	991,935.36	未结算
胜利油田营海建设工程有限公司	239,282.21	工程质保金
烟台奥星电器设备有限公司	68,300.00	质保金
合计	2,488,483.29	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
胜利油田营海建设工程有限公司	358,923.31	未结算
浙江合飞阀门有限公司	67,234.50	未结算
烟台德润建筑有限公司第十分公司	36,232.05	未结算
合计	462,389.86	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
胜利油田营海建设工程有限公司	243,720.59	工程尚未结算
烟台新中新陶瓷有限公司	95,087.00	工程尚未结算
烟台国邦化工机械科技有限公司	71,500.00	工程尚未结算
无锡市雪浪反应釜厂	55,387.00	设备款尚未结算
烟台天天防火建筑材料有限公司	51,000.00	工程尚未结算
烟台德润建筑有限公司第十分公司	42,832.05	工程尚未结算
合计	559,526.64	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	5,158,367.03	3,337,153.03	2,829,118.93
1-2 年（含 2 年）	8,552.79	38,056.50	1,399.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2-3 年（含 3 年）	11,556.50	1,399.86	620.72
3 年以上	1,895.72	620.72	
合计	5,180,372.04	3,377,230.11	2,831,139.51

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,623,803.30	16,201,960.41	15,603,363.26	3,222,400.45
离职后福利-设定提存计划	10,799.00	1,482,188.88	1,478,868.80	14,119.08
合计	2,634,602.30	17,684,149.29	17,082,232.06	3,236,519.53

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	3,222,400.45	20,887,067.66	20,784,976.82	3,324,491.29
离职后福利-设定提存计划	14,119.08	2,190,569.74	2,186,263.95	18,424.87
合计	3,236,519.53	23,077,637.40	22,971,240.77	3,342,916.16

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,324,491.29	27,804,557.52	27,364,557.52	3,764,491.29
离职后福利-设定提存计划	18,424.87	2,527,474.02	2,527,474.02	18,424.87
辞退福利		218,701.20	218,701.20	
合计	3,342,916.16	30,550,732.74	30,110,732.74	3,782,916.16

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,600,000.00	14,620,640.83	14,020,640.83	3,200,000.00
（2）职工福利费		440,878.03	440,878.03	-
（3）社会保险费	12,240.10	676,795.51	678,562.56	10,473.05
其中：医疗保险费	3,796.58	552,164.17	553,607.17	2,353.58
工伤保险费	8,265.90	85,191.04	85,411.58	8,045.36
生育保险费	177.62	39,440.30	39,543.81	74.11
（4）住房公积金	11,563.20	463,646.04	463,281.84	11,927.40
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,623,803.30	16,201,960.41	15,603,363.26	3,222,400.45

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,200,000.00	18,475,786.39	18,375,786.39	3,300,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（2）职工福利费		650,882.05	650,882.05	
（3）社会保险费	10,473.05	1,063,653.96	1,061,563.12	12,563.89
其中：医疗保险费	2,353.58	819,998.35	818,386.52	3,965.41
工伤保险费	8,045.36	126,512.99	126,264.24	8,294.11
生育保险费	74.11	117,142.62	116,912.36	304.37
（4）住房公积金	11,927.40	696,745.26	696,745.26	11,927.40
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,222,400.45	20,887,067.66	20,784,976.82	3,324,491.29

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,300,000.00	24,646,593.37	24,206,593.37	3,740,000.00
（2）职工福利费		961,382.73	961,382.73	
（3）社会保险费	12,563.89	1,320,892.27	1,320,892.27	12,563.89
其中：医疗保险费	3,965.41	1,018,308.22	1,018,308.22	3,965.41
工伤保险费	8,294.11	157,111.46	157,111.46	8,294.11
生育保险费	304.37	145,472.59	145,472.59	304.37
（4）住房公积金	11,927.40	875,689.15	875,689.15	11,927.40
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,324,491.29	27,804,557.52	27,364,557.52	3,764,491.29

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	10,166.69	1,419,851.19	1,423,561.28	6,456.60
失业保险费	632.31	62,337.69	55,307.52	7,662.48
合计	10,799.00	1,482,188.88	1,478,868.80	14,119.08

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	6,456.60	2,108,567.16	2,104,422.47	10,601.29
失业保险费	7,662.48	82,002.58	81,841.48	7,823.58
合计	14,119.08	2,190,569.74	2,186,263.95	18,424.87

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	10,601.29	2,425,642.34	2,425,642.34	10,601.29
失业保险费	7,823.58	101,831.68	101,831.68	7,823.58
合计	18,424.87	2,527,474.02	2,527,474.02	18,424.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,110,890.83	3,058,842.96	1,163,712.64
企业所得税	2,488,693.20	131,513.10	2,013,073.89
个人所得税	57,592.36	14,899.35	67,746.85
城市维护建设税	291,750.51	277,112.50	113,208.54
教育费附加	125,035.93	118,762.50	48,517.94
地方教育费附加	83,357.29	79,175.00	32,345.30
土地使用税	87,563.00	56,384.78	50,837.29
房产税	103,311.98	103,311.98	103,311.98
其他税费	54,541.32	45,185.05	40,606.22
合计	6,402,736.42	3,885,187.22	3,633,360.65

(二十一) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	721,300.34	307,760.12	180,543.71
合计	721,300.34	307,760.12	180,543.71

其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代扣个人承担社保和公积金	81,324.58	68,126.29	52,959.01
未付费用款	539,975.76	139,633.83	27,584.70
押金及保证金	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	721,300.34	307,760.12	180,543.71

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

2019 年 12 月 31 日

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

2018 年 12 月 31 日

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

(二十二) 一年内到期的非流动负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款			2,281,433.22
合计			2,281,433.22

本公司 2016 年 8 月与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》和《售后回租赁合同》，详见“十一、其他重要事项（一）”。

(二十三) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	2,544,523.73		126,607.16	2,417,916.57	基础设施补助
融资租赁	1,459,257.84		875,243.84	584,014.00	售后回租
合计	4,003,781.57		1,001,851.00	3,001,930.57	

本公司 2016 年 8 月与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》和《售后回租赁合同》。本公司将收到的融资款与转让固定资产账面价值的差额确认为递延收益，详见“十一、其他重要事项（一）”。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	2,417,916.57	3,345,000.00	210,218.09	5,552,698.48	基础设施补助
融资租赁	584,014.00		584,014.00		售后回租
合计	3,001,930.57	3,345,000.00	794,232.09	5,552,698.48	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	5,552,698.48		184,530.78	5,368,167.70	基础设施补助
合计	5,552,698.48		184,530.78	5,368,167.70	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	1,544,523.73		89,107.15		1,455,416.58	与资产相关
工业提质增效项目	1,000,000.00		37,500.01		962,499.99	与资产相关
合计	2,544,523.73		126,607.16		2,417,916.57	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	1,455,416.58		89,107.08		1,366,309.50	与资产相关
工业提质增效项目	962,499.99		50,000.04		912,499.95	与资产相关
二期项目补偿款(TPU 项目扶持)		2,400,000.00	62,597.46		2,337,402.54	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
新材料产业集群发展专项资金项目		945,000.00	8,513.51		936,486.49	与资产相关
合计	2,417,916.57	3,345,000.00	210,218.09		5,552,698.48	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	1,366,309.50		89,107.20		1,277,202.30	与资产相关
工业提质增效项目	912,499.95		50,000.04		862,499.91	与资产相关
二期项目补偿款(TPU 项目扶持)	2,337,402.54		127,792.32		2,209,610.22	与资产相关
新材料产业集群发展专项资金项目	936,486.49		102,162.00		834,324.49	与资产相关
合计	5,552,698.48		369,061.56		5,183,636.92	

(二十四) 股本

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
王仁鸿	25,400,000.00			25,400,000.00
张生	8,200,000.00			8,200,000.00
郭少红	2,200,000.00			2,200,000.00
赵玮	2,200,000.00			2,200,000.00
任光雷	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州瑞创投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00
杭州尚格投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
王仁鸿	25,400,000.00	501,000.00		25,901,000.00
张生	8,200,000.00			8,200,000.00
郭少红	2,200,000.00			2,200,000.00
赵玮	2,200,000.00		501,000.00	1,699,000.00
任光雷	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州瑞创投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00
杭州尚格投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00
吕永庆		1,000.00	1,000.00	
合计	50,000,000.00	502,000.00	502,000.00	50,000,000.00

注：2018 年 6 月 29 日，股东赵玮通过全国中小企业股份转让系统挂牌转让其持有的本公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份 501,000 股，本公司大股东王仁鸿受让其中 500,000 股，自然人吕永庆，受让其中 1000 股；2018 年 8 月 16 日，大股东王仁鸿又从自然人吕永庆处购回 1000 股。

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
王仁鸿	25,901,000.00			25,901,000.00
张生	8,200,000.00			8,200,000.00
郭少红	2,200,000.00			2,200,000.00
赵玮	1,699,000.00			1,699,000.00
任光雷	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州瑞创投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00
杭州尚格投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	30,734,504.36			30,734,504.36
股份支付	3,360,000.00			3,360,000.00
合计	34,094,504.36			34,094,504.36

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	30,734,504.36			30,734,504.36
股份支付	3,360,000.00			3,360,000.00
合计	34,094,504.36			34,094,504.36

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	30,734,504.36			30,734,504.36
股份支付	3,360,000.00			3,360,000.00
合计	34,094,504.36			34,094,504.36

(二十六) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,131,437.69	4,441,042.80		8,572,480.49
合计	4,131,437.69	4,441,042.80		8,572,480.49

按净利润的 10%计提法定盈余公积 4,441,042.80 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,572,480.49	5,537,366.90		14,109,847.39
合计	8,572,480.49	5,537,366.90		14,109,847.39

按净利润的 10%计提法定盈余公积 5,537,366.90 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	14,109,847.39	8,336,382.21		22,446,229.60
合计	14,109,847.39	8,336,382.21		22,446,229.60

按净利润的 10%计提法定盈余公积 8,336,382.21 元。

(二十七) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	98,405,290.31	58,568,988.20	25,099,603.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	98,405,290.31	58,568,988.20	25,099,603.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,363,822.07	55,373,669.01	44,410,428.00
减：提取法定盈余公积	8,336,382.21	5,537,366.90	4,441,042.80
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	20,000,000.00	10,000,000.00	6,500,000.00
转作股本的普通股股利			
其他结转			
期末未分配利润	153,432,730.17	98,405,290.31	58,568,988.20

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,768,134.79	487,880,526.47	589,125,080.68	478,353,767.92	525,754,034.31	429,241,782.42
其他业务	3,749,935.39	2,989,911.39	2,479,914.23	2,338,910.56	620,890.09	1,427,333.54
合计	648,518,070.18	490,870,437.86	591,604,994.91	480,692,678.48	526,374,924.40	430,669,115.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十九) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	928,240.14	704,346.69	518,886.29
教育费附加	397,817.19	301,862.86	222,379.82
地方教育费附加	265,211.48	201,241.92	148,253.22
地方水利基金	66,302.87	50,310.48	50,094.81
房产税	413,247.92	408,709.07	365,412.48
土地使用税	350,252.00	143,197.63	241,267.46
印花税	370,968.30	347,000.00	321,330.60
其他	273,403.74	42,347.00	
合计	3,065,443.64	2,199,015.65	1,867,624.68

(三十) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,226,290.19	3,303,737.91	2,486,702.26
运费	15,270,100.72	11,386,655.88	11,259,352.41
差旅费	2,022,268.53	1,610,307.77	1,426,838.71
广告宣传费	909,804.71	1,065,700.50	486,992.55
业务招待费	312,489.52	245,665.68	533,468.78
保险费	805,452.68		
销售佣金	1,214,153.12	602,191.08	536,278.80
其他	76,769.36	24,552.60	372,464.94
合计	24,837,328.83	18,238,811.42	17,102,098.45

(三十一) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,560,107.28	5,014,048.60	4,103,112.06
固定资产折旧费	1,208,019.12	1,050,790.19	868,247.51
无形资产摊销	723,170.87	311,245.38	222,493.14
业务招待费	544,654.30	736,613.19	730,415.72
差旅费	525,456.99	576,086.57	879,390.66
车费	11,104.36	47,074.86	99,822.62
办公费	2,120,466.06	1,989,327.87	870,919.89
低值易耗品摊销	10,975.86	2,272.37	17,608.18
HSE	921,124.10	783,459.44	522,512.80
仓储费	851,817.66	993,762.49	154,568.58
其他	422,037.33	628,955.52	651,522.47
合计	13,898,933.93	12,133,636.48	9,120,613.63

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十二) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
薪酬	6,787,637.64	4,211,553.75	4,779,409.77
直接投入	15,108,161.61	15,463,515.37	12,655,310.86
折旧与摊销	979,839.91	1,014,281.48	600,308.02
其他	854,030.16	708,610.49	572,583.14
合计	23,729,669.32	21,397,961.09	18,607,611.79

(三十三) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出		72,404.02	361,748.10
减：利息收入	1,856,009.33	2,107,561.91	962,941.56
汇兑损益	-358,672.85	-678,675.38	980,674.99
手续费	307,611.70	271,367.66	502,910.79
合计	-1,907,070.48	-2,442,465.61	882,392.32

(三十四) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,152,781.11	1,525,418.09	776,807.16
合计	3,152,781.11	1,525,418.09	776,807.16

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	89,107.20	89,107.08	89,107.15	与资产相关
工业提质增效专项资金	50,000.04	50,000.04	37,500.01	与资产相关
2017 年技术研发创新资金			650,200.00	与收益相关
商贸发展专项资金		79,900.00		与收益相关
省级服务业发展（外经贸）资金		49,300.00		与收益相关
二期项目补偿款(TPU 项目扶持)	127,792.32	62,597.46		与资产相关
新材料产业集群发展专项资金项目	102,162.00	8,513.51		与资产相关
泰山产业领军人才工程专项经费		1,000,000.00		与收益相关
知识产权奖补	42,955.00	136,000.00		与收益相关
企事业单位伯乐奖（引才奖补）	50,000.00	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	137,564.55			与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2014、2015 年度区科技发展资金尾款	40,000.00			与收益相关
2019 年创新驱动发展专项资金	482,100.00			与收益相关
扶持企业发展资金	900,000.00			与收益相关
创新型扶持资金	700,000.00			与收益相关
2019 年省级科技创新发展资金	282,100.00			与收益相关
企业研究开发财政补助	130,000.00			与收益相关
制造业扶持资金	19,000.00			与收益相关
合计	3,152,781.11	1,525,418.09	776,807.16	

(三十五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益			235,686.68
合计			235,686.68

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融负债	-125,842.50		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-451,684.50	
合计	-125,842.50	-451,684.50	

(三十七) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	248,779.99		
合计	248,779.99		

(三十八) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		269,033.54	225,378.12
合计		269,033.54	225,378.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十九) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	200,000.00	500,000.00	2,404,850.00	200,000.00	500,000.00	2,404,850.00
其他利得	33,980.13	9,460.00	9,640.05	33,980.13	9,460.00	9,640.05
合计	233,980.13	509,460.00	2,414,490.05	233,980.13	509,460.00	2,414,490.05

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
专利补助			52,000.00	与收益相关
政府扶持发展资金			2,000,000.00	与收益相关
2016 年中央外经贸资金			35,950.00	与收益相关
创新型专项资金			266,900.00	与收益相关
烟台人才服务中心引才补助			50,000.00	与收益相关
瞪羚企业培育金		500,000.00		与收益相关
资本市场开放创新发展引导资金	200,000.00			与收益相关
合计	200,000.00	500,000.00	2,404,850.00	

(四十) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
经济赔偿	1,187,446.70			1,187,446.70		
非流动资产毁损报废损失	66,479.92			66,479.92		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他			909.51			909.51
合计	1,313,926.62		60,909.51	1,313,926.62		60,909.51

注：2019 年 8 月公司因产品质量问题赔付客户 1,187,446.70 元。为控制公司新产品首次在应用中的潜在风险，公司与中国人民财产保险股份有限公司签订了《重点新材料首批次应用综合保险》，保险日期自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 30 日。赔偿发生后，保险公司的赔付款正在办理之中。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	12,384,127.75	5,421,986.84	6,883,044.28
递延所得税费用	-26,410.61	-96,138.40	-27,308.45
合计	12,357,717.14	5,325,848.44	6,855,735.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	95,721,539.21	60,699,517.45	51,266,163.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,358,230.88	9,104,927.62	7,689,924.57
调整以前期间所得税的影响	456,996.86	-1,256,673.22	-852,386.79
非应税收入的影响	-55,359.23	-20,866.07	-18,991.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,393.16	-94,269.27	37,189.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,718.05		
研发费用加计扣除的影响	-2,438,262.58	-2,407,270.62	
所得税费用	12,357,717.14	5,325,848.44	6,855,735.83

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款		23,500.00	
银行利息	1,856,009.33	2,107,561.91	962,941.56
政府补助	2,961,791.55	5,160,200.00	3,055,050.00
保证金		284,000.00	288,619.00
其他	33,980.13	9,460.00	961,991.20
合计	4,851,781.01	7,584,721.91	5,268,601.76

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款		127,216.41	
日常费用及其他代付款	22,441,459.89	16,276,511.22	9,625,712.57
其他	60,000.00		
合计	22,501,459.89	16,403,727.63	9,625,712.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收挡土墙补贴款		113,667.00	
合计		113,667.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回票据保证金	89,133,250.00	101,685,393.24	66,645,686.31
合计	89,133,250.00	101,685,393.24	66,645,686.31

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付票据保证金	90,314,250.00	97,662,196.04	73,601,406.91
融资租赁费		2,354,837.24	6,177,813.36
上市融资费用	1,100,000.00	625,000.00	1,805,000.00
合计	91,414,250.00	100,642,033.28	81,584,220.27

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	83,363,822.07	55,373,669.01	44,410,428.00
加：信用减值损失	248,779.99		
资产减值准备	-	269,033.54	225,378.12
固定资产折旧	12,793,651.48	10,446,719.63	7,631,109.96
无形资产摊销	723,170.87	311,245.38	222,493.14
长期待摊费用摊销	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,479.92		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	125,842.50	451,684.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	-181,914.52	-594,312.73	1,342,423.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-		-235,686.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,410.61	-96,138.40	-27,308.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,318,864.05	4,826,179.09	1,504,754.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,420,724.04	-32,787,192.37	-1,126,527.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,152,122.49	-42,003,513.40	55,454,445.70
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	89,367,404.18	-3,802,625.75	109,401,510.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	117,266,615.60	77,081,834.96	119,353,436.35
减：现金的期初余额	77,081,834.96	119,353,436.35	64,997,429.39
加：现金等价物的期末余额	-		
减：现金等价物的期初余额	-		
现金及现金等价物净增加额	40,184,780.64	-42,271,601.39	54,356,006.96

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	117,266,615.60	77,081,834.96	119,353,436.35
其中：库存现金	4,317.31	8,863.31	86,855.50
可随时用于支付的银行存款	117,262,298.29	77,072,971.65	119,266,580.85
可随时用于支付的其他货币资金			
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	117,266,615.60	77,081,834.96	119,353,436.35

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	36,951,500.00	35,770,500.00	45,042,676.44	银行承兑汇票保证金
固定资产	16,929,595.00	17,931,253.03	28,448,783.68	申请开立银行承兑汇票抵押
无形资产	3,178,025.28	3,255,380.89	3,332,736.49	申请开立银行承兑汇票抵押
应收票据		12,263,814.61		申请开立银行承兑汇票抵押
合计	57,059,120.28	69,220,948.53	76,824,196.61	

(四十五) 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			24,960,280.80
其中：美元	3,576,376.10	6.9762	24,949,514.95
欧元	1,377.50	7.8155	10,765.85
应收账款			4,928,789.94
其中：美元	706,515.00	6.9762	4,928,789.94
预收款项			319,025.11
其中：美元	45,730.50	6.9762	319,025.11

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			11,281,771.48
其中：美元	853,640.70	6.8632	5,858,706.87
欧元	691,073.95	7.8473	5,423,064.61
应收账款			3,592,797.01
其中：美元	523,487.15	6.8632	3,592,797.01
预收款项			1,067,189.85
其中：美元	155,494.50	6.8632	1,067,189.85

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,266,564.07
其中：美元	1,877,286.29	6.5342	12,266,564.07
应收账款			1,283,970.30
其中：美元	196,500.00	6.5342	1,283,970.30
预收款项			291,572.34
其中：美元	44,622.50	6.5342	291,572.34

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(四十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	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
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
基础设施补助	1,277,202.30	递延收益	89,107.20	89,107.08	89,107.15	其他收益
工业提质增效专项资金	862,499.91	递延收益	50,000.04	50,000.04	37,500.01	其他收益
二期项目补偿款(TPU 项目扶持)	2,209,610.22	递延收益	127,792.32	62,597.46		其他收益
新材料产业集群发展专项资金项目	834,324.49	递延收益	102,162.00	8,513.51		其他收益

2、 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
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2017 年技术研发创新资金	650,200.00			650,200.00	其他收益
商贸发展专项资金	79,900.00		79,900.00		其他收益
省级服务业发展（外经贸）资金	49,300.00		49,300.00		其他收益
泰山产业领军人才工程专项经费	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
知识产权奖补	178,955.00	42,955.00	136,000.00		其他收益
企事业单位伯乐奖（引才奖补）	100,000.00	50,000.00	50,000.00		其他收益
稳岗补贴	137,564.55	137,564.55			其他收益
2014、2015 年度区科技发展资金尾款	40,000.00	40,000.00			其他收益
2019 年创新驱动发展专项资金	482,100.00	482,100.00			其他收益
扶持企业发展资金	900,000.00	900,000.00			其他收益
创新型扶持资金	700,000.00	700,000.00			其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2019 年省级科技创新发展资金	282,100.00	282,100.00			其他收益
企业研究开发财政补助	130,000.00	130,000.00			其他收益
制造业扶持资金	19,000.00	19,000.00			其他收益
瞪羚企业培育金	500,000.00		500,000.00		营业外收入
资本市场开放创新发展引导资金	200,000.00	200,000.00			营业外收入
专利补助	52,000.00			52,000.00	营业外收入
政府扶持发展资金	2,000,000.00			2,000,000.00	营业外收入
2016 年中央外经贸资金	35,950.00			35,950.00	营业外收入
创新型专项资金	266,900.00			266,900.00	营业外收入
烟台人才服务中心引才补助	50,000.00			50,000.00	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 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。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。

(一) 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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。本公司报告期内未发生银行借款和应付债券业务。

（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来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货币资金	24,960,280.80	11,281,771.48	12,266,564.07
应收账款	4,928,789.94	3,592,797.01	1,283,970.30
预收款项	319,025.11	1,067,189.85	291,572.34

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 10%	2,513,453.88	1,173,627.18	1,127,011.77
下降 10%	-2,513,453.88	-1,173,627.18	-1,127,011.77

(三) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	127,540,000.00				127,540,000.00
应付账款	31,489,269.10	2,403,590.25	141,231.74	186,277.80	34,220,368.89
预收款项	5,158,367.03	8,552.79	11,556.50	1,895.72	5,180,372.04
其他应付款	613,150.34	150.00	8,000.00	100,000.00	721,300.34
合计	164,800,786.47	2,412,293.04	160,788.24	288,173.52	167,662,041.27

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	126,740,000.00				126,740,000.00
应付账款	31,436,514.92	265,405.82	270,995.44	34,923.46	32,007,839.64
预收款项	3,337,153.03	38,056.50	1,399.86	620.72	3,377,230.11
其他应付款	195,370.12	112,390.00			307,760.12
合计	161,709,038.07	415,852.32	272,395.30	35,544.18	162,432,829.87

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	153,101,060.24				153,101,060.24
应付账款	32,381,642.18	684,329.11	34,091.38	8,787.08	33,108,849.75
预收款项	2,829,118.93	1,399.86	620.72		2,831,139.51
其他应付款	180,543.71				180,543.71
一年内到期的非流动负债	2,281,433.22				2,281,433.22
合计	190,773,798.28	685,728.97	34,712.10	8,787.08	191,503,026.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 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。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆交易性金融负债	577,527.00			577,527.00
其中：衍生金融负债	577,527.00			577,527.00

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆交易性金融负债	451,684.50			451,684.50
其中：衍生金融负债	451,684.50			451,684.50

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张生	董事、副总经理
冷敏娟	独立董事
段咏欣	独立董事
刘沪光	董事
赵玮	报告期曾任公司监事
任光雷	监事会主席
宋红玮	监事
牟宗波	监事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭少红	董事会秘书
都英涛	财务总监
黄莉	王仁鸿配偶
杭州瑞创投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 12.00%
杭州尚格投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 8.00%

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王仁鸿	762,400.00	2014 年 11 月	被担保债权诉讼时效届满之日起两年	是
王仁鸿	12,355,626.72	2016 年 8 月	债务履行期限届满之日后两年止	是
王仁鸿、黄莉	25,000,000.00	2016 年 3 月 15 日	主债权发生期间届满之日起两年	是
王仁鸿、黄莉	25,000,000.00	2015 年 4 月 20 日	主债权发生期间届满之日起两年	是
王仁鸿、黄莉	30,000,000.00	2016 年 1 月 27 日	债务履行期限届满之日起两年	是

2、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,945,653.67	3,195,537.00	2,807,117.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 其他重要事项

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

(二) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称"新收入准则"），按照相关规定，本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。

本公司现有业务模式、销售合同条款下，不会因实施新收入准则而对本公司收入确认的结果产生影响。

若本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对本公司首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标亦无影响。

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-66,479.92			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,352,781.11	2,025,418.09	3,181,657.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-125,842.50	-451,684.50		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,213,466.57	9,460.00	-51,269.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	1,946,992.12	1,583,193.59	3,130,387.70	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
所得税影响额	-292,048.82	-237,479.04	-469,558.16	
合计	1,654,943.30	1,345,714.55	2,660,829.54	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年度	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	35.48	1.67	1.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.78	1.63	1.63

2018 年度	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	31.24	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.48	1.08	1.08

2017 年度	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	33.30	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.30	0.83	0.83

美瑞新材料股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年一月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000201906280040

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2019 年 06 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-1-92

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

5-2-193

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书编号：
No. of Certificate 110001550002

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2001 年 04 月 28 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 [illegible]
证书编号 110001550002

2002年 2月 6日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 (CPAs)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003年 3月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 事务所 (CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003年 5月 26日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return this certificate to the competent Institute of CPAs when [illegible] conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report [illegible] to the competent Institute of CPAs [illegible] go through the procedures of making the announcement of loss.

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师

姓名 Full name 嘉增强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968年10月01日
工作单位 Working unit 华伦会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 630104196810010012

立信会计师事务所 (特殊普通合伙) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP PAN CHINA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年 2月 27日

合格

年检合格专用章

2008(青海) 4月 10日

CPA年度检验登记 BICPA 2014

CPA年度检验登记 BICPA 2012

CPA年度检验登记 BICPA 2013

8

9

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注册编号：
No. of Certificate 110001540241

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇九 五 四

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017

年 月 日
/y /m /d

姓名：辛庆辉
证书编号：110001540241

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

姓名 Full name 辛庆辉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-12-10
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 210622197612100040

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

北京注册会计师协会 转所专用章
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

转出协会盖章
Stamp of the transferred-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferred-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d