

证券代码：832600

证券简称：金鸿新材

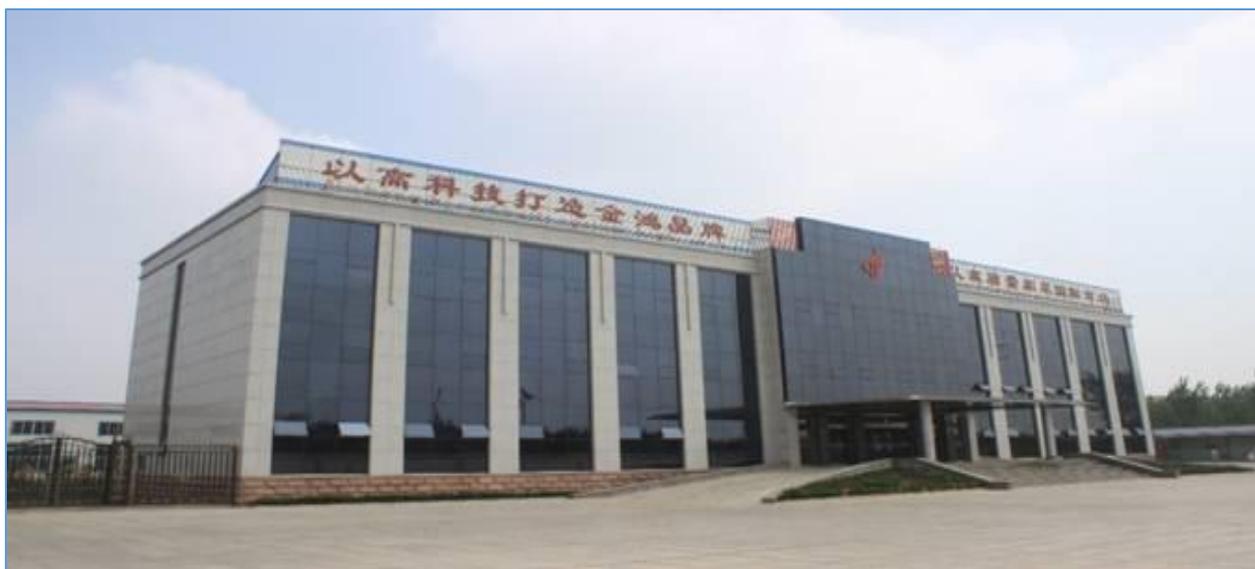
主办券商：中泰证券



金鸿新材

NEEQ : 832600

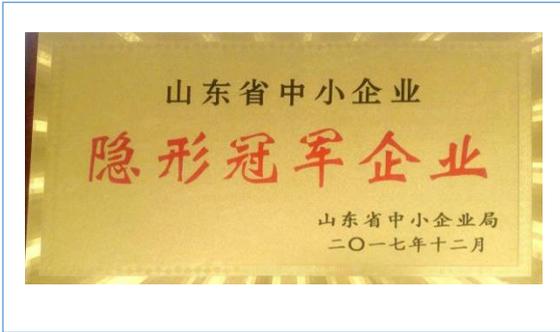
山东金鸿新材料股份有限公司
(Shandong Jinhong New Materials Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



山东省中小企业局公布了山东省中小企业“隐形冠军”企业（第一批）的名单，我公司位列其中。公司获得“隐形冠军”这一殊荣，将有助于提升公司的竞争力，促进公司更快、更好发展。



2018 年 2 月 27 日，公司新获《一种整体防弹插板用碳化硅陶瓷烧结方法》发明专利权, 专利编号为：ZL201510614470.1。



2018 年 5 月 25 日，公司收到《关于公布 2018 年山东瞪羚示范（培育）企业名单的通知》（鲁中小企局字〔2018〕26 号），该通知显示我公司已经成功入选 2018 年第一批山东省瞪羚企业。



山东省工业和信息化厅 2018 年 12 月公布了《关于公布 2018 年山东省新材料领军企业 50 强的通知》，我公司位列第 28 名。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山东金鸿新材料股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
邮储银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司安丘市支行
农信	指	安丘农村商业银行股份有限公司吾山支行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人王汝江、主管会计工作负责人张媛媛及会计机构负责人（会计主管人员）张媛媛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：主要客户的名称信息和主要供应商的名称信息

豁免披露原因：随着国内其他碳化硅陶瓷制品行业的发展，生产该类型产品的企业也越来越多，多数以价格战来抢占市场，对于大型的窑炉公司，低价投标是重大窑炉公司的生存之道，我公司规模较小，公司的战略路线主要为规模经济，其次以公司的产品技术及服务在成本控制上寻求利润空间，如果将公司前几大客户的销售金额及排名进行详细披露，结合公司毛利进行分析将给公司投标报价造成压价的影响，降低谈判筹码流失利润空间；另外对于较大客户而言，其采购合同条款都非常严谨，签订的采购合同中涵盖保密条款，其中牵涉到的相关客户资料、财务信息都必须予以保密，如违反保密条款，将可能承担一定的法律后果，故公司现向股转公司申请豁免披露主要客户的名称信息，以第一名、第二名、第三名、第四名、第五名的方式进行排名披露。

公司原材料采购能从侧面反映出公司产品的保密料等内容，为了保护公司的产品配方、配料信息，故公司申请豁免披露供应商的名称，以第一名、第二名、第三名、第四名、第五名的方式进行排名披露。

【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
市场竞争风险	随着国内其他碳化硅陶瓷制品行业的发展，生产该类型产品的企业也越来越多，公司将面临着良莠不齐的竞争者。一方面，一些小厂在生产质量难以保证的情况下，采取以低于市场价拿订单的策略进行恶性竞争；另一方面，一些规模较大的企业占有的市场份额较大。针对上述现象，我公司将着重一手抓市场，一手抓质量及售后服务，加大市场的开发力度，提高产

	品质量及售后服务水平，确保自己的品牌优势，努力扩大市场占有率。
受下游行业影响较大的风险	目前公司产品下游主要是需要耐高温、耐磨、耐腐蚀材料的行业，例如卫生陶瓷、日用陶瓷、锅炉、电站、环保及造纸、石油、化工、机械等，上述行业与宏观经济状况、进出口贸易环境、汇率波动等外部因素关系较高，如下游行业发展放缓，公司将受到较大影响；另外，我公司生产的碳化硅防弹木质陶瓷插板主要销售对象是为部队提供作战防弹服装的厂家，以及部队装甲车、防护板用等，因此防弹板的销量受国际安全环境的影响变动较大。
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	山东金鸿新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jinhong New Materials Co., Ltd.
证券简称	金鸿新材
证券代码	832600
法定代表人	王汝江
办公地址	安丘经济开发区黄山东街北侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张媛媛
职务	财务总监、董事会秘书
电话	15966167296
传真	0536-4981098
电子邮箱	xxpl@jinhongxincai.com
公司网址	www.sd-jinhong.com
联系地址及邮政编码	山东省潍坊市安丘经济开发区黄山东街北侧，邮政编码：262100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年9月12日
挂牌时间	2015年6月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-陶瓷制品制造-特种陶瓷制品业（C3072）
主要产品与服务项目	碳化硅特种陶瓷、碳化硅防弹陶瓷、碳化硅微粉等的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王汝江
实际控制人及其一致行动人	王汝江

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	91370700053435745N	否
注册地址	安丘经济开发区黄山东街北侧	否
注册资本（元）	33,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	荆秀梅、李海燕
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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	121,797,575.47	112,934,003.32	7.85%
毛利率%	35.55%	32.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,458,711.37	17,295,899.17	29.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,345,028.51	17,589,710.55	32.72%
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）	15.17%	13.76%	-
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）	15.77%	14.00%	-
基本每股收益	0.68	0.53	28.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	210,594,319.86	172,604,958.71	22.01%
负债总计	51,346,810.10	35,816,160.32	43.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,247,509.76	136,788,798.39	16.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.83	4.15	16.39%
资产负债率%（母公司）	24.38%	20.75%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	172.02%	133.41%	-
利息保障倍数	25.00	20.32	-

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	11,085,254.27	7,450,585.20	48.78%
应收账款周转率	394.63%	557.58%	-
存货周转率	394.13%	696.29%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.01%	5.41%	-
营业收入增长率%	7.85%	45.25%	-
净利润增长率%	29.85%	67.12%	-

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	33,000,000	33,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,779,861.50
非流动资产处置损益	-2,856,153.39
委托他人投资或管理资产的损益委托他人投资或管理资产的损益	50,694.52
其他营业外收入和支出	-17,128.68
非经常性损益合计	-1,042,726.05
所得税影响数	-156,408.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-886,317.14

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		25,453,278.60		
应收票据	250,000.00			
应收账款	25,203,278.60			
应付票据及应付账款		12,484,224.44		
应付票据	0.00			
应付账款	12,484,224.44			
管理费用	9,709,270.55	3,758,584.97		
研发费用		5,950,685.58		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于碳化硅陶瓷制品行业的生产商，拥有 4 项发明专利技术和 7 项实用新型专利技术，拥有以董事长王汝江为核心的优秀经营管理团队，为工业民用领域和防护装备领域提供高科技、高性能、低成本的碳化硅陶瓷制品。公司通过自主营销和市场分销、代理相结合的经营模式开拓业务。公司主要收入来源于耐高温陶瓷和军用防弹陶瓷的研发、生产和销售。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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.公司财务状况

报告期期末，公司资产总额为 210,594,319.86 元，较期初 172,604,958.71 元增长了 22.01%；期末负债总额 51,346,810.10 元，较期初 35,816,160.32 元增长 43.36%，公司净资产总额为 159,247,509.76 元，较期初 136,788,798.39 元增长了 16.42%，本年度公司的经营及财务状况呈现良好的增长趋势。

2.公司经营成果

报告期内，营业收入 121,797,575.47 元，较上年同期的 112,934,003.32 元增长了 7.85%；营业成本 78,493,120.01 元较上年同期 75,853,557.98 元增长了 3.48%；净利润 22,458,711.37 元较上年同期 17,295,899.17 元增长了 29.85%。2018 年公司不断加大销售力度，积极参加国内、国外展销会、防务展

等，销售市场进一步扩大。

3.现金流量情况

本年度公司经营活动产生的现金流量净额为 11,085,254.27 元，较上年同期金额 7,450,585.20 元增加了 3,634,669.07 元，主要原因有：（1）由于销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 5,231,753.79 元；（2）本年度收到的政府补助较上年同期增加了 3,288,745.80 元，其中，本年度收到的政府补助主要包括计入营业外收入中的政府补助 20,000.00 元，计入其他收益中与收益相关的政府补贴 1,075,800.00 元，计入递延收益中的土地补贴款 2,376,940.00 元，共计 3,472,740.00 元。连同其他往来款项的原因，使收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 3,219,627.17 元。（3）本年度部分货款用收到的银行承兑汇票支付，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 9,813,735.27 元；（4）生产任务增加及人工成本上升等因素影响，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 436,587.40 元；（5）本期共办理银行承兑汇票 9,540,000.00 元，由于银行承兑汇票保证金及支付的其他往来款项，本期支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 10,368,115.00 元。

经营活动产生的现金流量与净利润存在差异的主要原因有：

（1）报告期内，资产减值损失的计提、长期资产的摊销和折旧计提以及长期资产处置、报废等非付现成本为 12,505,882.73 元，减少了当期净利润，不影响经营性现金流量；

（2）报告期内产生利息支出及汇兑损益 976,761.05 元减少了当期净利润，不影响经营性现金流量；

（3）报告期内，存货、经营性应收、应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-25,479,476.37 元。

（4）报告期内，投资收益、递延所得税资产的增加以及递延所得税负债的增加，影响净利润，不影响经营活动产生的现金流量，合计金额为 623,375.49 元。

本年度公司投资活动产生的现金净流量为-16,671,869.87 元，较上年同期-13,981,595.26 元，增加净流出 2,690,274.61 元，主要原因是本年度支付的设备及工程款较多，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期增加。

本年度筹资活动产生的现金净流量为 3,465,343.42 元，较上年同期-7,282,806.07 元增加 10,748,149.49 元，主要原因有：（1）本年度公司增加银行借款，取得的借款收到的现金较上年度增加了 3,500,000.00 元；（2）本年度资金需求量较大，偿还债务所支付的现金较上年度减少了 7,000,000.00 元；（3）上年度

定增支付现金 228,703.00 元，本年度无此业务发生，导致支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少了 228,703.00 元。

本年度公司所处的行业保持健康有序发展，在不影响生产的基础上，公司进行了新旧动能转换，并增加了设备投入，从而为增加产能奠定了基础。

报告期内公司主营业务未发生变化，行业法律法规和行业管理体系未发生重大变化，对公司经营未产生重大影响。

(二) 行业情况

我国是全球碳化硅最大的生产国和出口国，碳化硅行业经过多年的发展，目前其冶炼生产工艺、技术装备和单吨能耗已经达到了世界领先水平，黑、绿碳化硅原块的质量水平也属世界级。

此外，我国碳化硅技术水平还可从专利技术情况来表现，通过搜索到的碳化硅相关专利情况数据显示，截至 2018 年 1 月底，我国碳化硅相关专利申请数量达到了 36,008 件。

近年来随着碳化硅的应用领域和应用规模越来越大，我国碳化硅专利申请异常活跃。2000 年碳化硅的专利申请数量还只有 183 件，到 2014 年碳化硅相关专利申请数量达到 4,716 件，为历史最高值。2017 年碳化硅相关专利申请数量为 2,136 件，有所回落。

中国是碳化硅最大的生产国和消费国，目前大约有 200 多家生产企业从事碳化硅冶炼。根据前瞻统计的数据显示，2016 年全球碳化硅的产能在 310 万吨左右，其中中国碳化硅产能为 230 万吨左右，占据全球 75% 左右的份额。除了中国以外，世界上主要的碳化硅生产地集中在美国、俄罗斯、德国、荷兰、日本等国。

此外，中国也是碳化硅最大的消费国。2016 年，中国的消费量达到了 65 万吨左右，占据全球 50% 左右的消费市场份额。

然而，由于我国碳化硅行业产能过剩严重，导致行业产能利用率低，多数企业的开工率不足 5 成。具体为黑碳化硅约为 60%，绿碳化硅为 30%，综合开工率为 50%。产能的严重过剩，导致行业竞争加剧，企业整体只能维持微利。

近年来，受电力、环保、人工等生产成本因素限制，美国、德国、日本等发达国家的普通碳化硅生产企业纷纷停产，主要通过在中国采购或在中国设立加工厂生产碳化硅原材料，在国外进行深加工成为

高附加值碳化硅产品，主要用于晶硅片切割、精密陶瓷研磨等领域。

目前，《中国制造 2025》以及“十三五规划”都明确将碳化硅行业定位为重点支持行业，国内的国家电网、中国中车、比亚迪、华为等公司都针对碳化硅在智能电网、轨道交通、电动汽车、手机通信芯片等领域的应用开始陆续加大投资，碳化硅行业在国内方兴未艾。

然而现实是，当前我国碳化硅主要用于耐火材料和磨料磨具等传统低端应用领域，附加值低。面临为用途越来越广泛和精细的碳化硅市场，未来向深加工、高附加值的碳化硅制品转型是行业发展的关键所在。（以上数据及分析均来自于前瞻产业研究院《2018-2023 年中国碳化硅行业市场前瞻与投资规划分析报告》）

随着技术的进步，碳化硅作为新一代宽禁带半导体取得了商业化应用，从而在全球掀起了研发和生产高潮。2016 年起，美国科锐（Cree）公司、德国英飞凌（Infineon）科技公司、日本罗姆（Rohm）株式会社等半导体企业纷纷推出更先进的 SiC 基半导体器件和模块，加速了碳化硅半导体应用脚步。

中国也紧跟世界步伐，成为世界上为数不多的碳化硅材料衬底，材料外延产业化的国家。在 SiC 半导体器件设计和制造工艺方面也在向世界先进水平迈进。目前，中国已经形成相对完整的碳化硅产业链体系。

未来，碳化硅半导体将在电源、光伏，特别是新能源汽车领域得到推广和应用，在此拉动下预计到 2023 年全球碳化硅功率器件市场规模将达到 14 亿美元，较 2017 年增长近 4 倍。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,740,695.24	5.58%	7,321,967.42	4.24%	60.35%
应收票据与应收账款	39,481,474.64	18.75%	25,453,278.60	14.75%	55.11%
存货	28,984,941.55	13.76%	10,846,336.57	6.28%	167.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	101,323,448.42	48.11%	95,716,787.89	55.45%	5.86%
在建工程	3,902,498.13	1.85%	8,249,199.19	4.78%	-52.69%
短期借款	19,500,000.00	9.26%	15,000,000.00	8.69%	30.00%

长期借款					
无形资产	20,846,825.05	9.90%	21,349,482.56	12.37%	-2.35%
资产总计	210,594,319.86		172,604,958.71		22.01%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金报告期期末余额为 1,174.07 万元，较期初增加 60.35%，主要原因是本期公司与供应商协商增加了承兑汇票付款金额，使经营现金流量增加，本年度我公司办理了银行承兑汇票 654.00 万元，为开具票据期末公司结存的银行承兑汇票保证金增加。

2、应收票据与应收账款报告期期末余额为 3,948.15 万元，较期初增加 55.11%，主要原因有：

(1) 应收票据报告期期末为 647.80 万元，较期初增加 2,491.22%，主要是因为销售商品收回的货款中银行承兑汇票增加所致；

(2) 应收账款报告期期末余额为 3,300.34 万元，较期初增加 30.95%，主要是销售收入增加，应收账款金额也随之增加。

3、存货报告期期末余额为 2,898.49 万元，较期初增加 167.23%，原因是：

(1) 原材料报告期期末余额为 858.33 万元，较期初增加 45.20%，主要是春节前期原材料价格相对较低，为了降低成本，提前进行了原材料备货；

(2) 库存商品期末余额为 1,853.91 万元，较期初增加 460.91%，主要原因是部分客户因自身原因要求暂不发货，造成期末余额增加。

4、在建工程报告期期末余额为 390.25 万元，较期初减少 52.69%，原因是 2017 年年末部分在建工程在报告期达到预定可使用状态，转入了固定资产。

5、短期借款报告期期末余额 1,950.00 万元，较期初增加 30%。原因是随着公司销售订单量的增加，公司的营运资金需求量也逐渐增加，在续贷的基础上本期增加了邮储银行的借款 850.00 万元，偿还了农信借款 400.00 万元。

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	121,797,575.47	-	112,934,003.32	-	7.85%
营业成本	78,493,120.01	64.45%	75,853,557.98	67.17%	3.48%
毛利率%	35.55%	-	32.83%	-	-
管理费用	4,295,615.94	3.53%	3,758,584.97	3.33%	14.29%
研发费用	6,175,791.29	5.07%	5,950,685.58	5.27%	3.78%
销售费用	3,690,855.61	3.03%	3,301,429.90	2.92%	11.80%
财务费用	960,046.43	0.79%	1,152,487.83	1.02%	-16.70%
资产减值损失	510,460.04	0.42%	645,052.57	0.57%	-20.87%
其他收益	1,759,861.50	1.44%	1,090,909.08	0.97%	61.32%
投资收益	50,694.52	0.04%	76,720.59	0.07%	-33.92%
公允价值变动收益					
资产处置收益			-1,692,685.14	-1.50%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	27,684,808.57	22.73%	20,189,002.76	17.88%	37.13%
营业外收入	20,505.17	0.02%	183,995.02	0.16%	-88.86%
营业外支出	2,873,787.24	2.36%	4,600.00	0.00%	62,373.64%
净利润	22,458,711.37	18.44%	17,295,899.17	15.32%	29.85%

项目重大变动原因:

1、营业收入 121,797,575.47 元,较上年同期的 112,934,003.32 元增长了 7.85%,营业成本 78,493,120.01 元较上年同期 75,853,557.98 元增长了 3.48%,主要原因是 2018 年公司不断加大销售力度,积极参加国内、国外展销会、防务展等,销售市场进一步扩大。

本期毛利 35.55%较上年度提高了 2.72 个百分点,主要是受规模效应的影响,单位产品的成本有所下降。

2、管理费用本期发生额较上年同期增加了 53.70 万元,增幅为 14.29%,主要变动项目有:

(1) 2018 年办公运维费用较上年增加了 63.32 万元,增幅 76.33%,主要原因是公司对办公区域的厂房进行了装修并喷刷涂料花费金额 26.60 万元;办公区域暖气管道维修花费 6.52 万元以及其他零星维修费用增加所致。

(2) 中介服务费较上年同期增加了 24.82 万元,增幅 76.48%,主要原因是报告期为了提升公司标准化规范,公司全面实施 6S 管理,增加发生咨询费用 15.53 万元;为提升公司形象,聘用专门设计人员对公司各方面进行了设计,增加发生费用 3.00 万元;另外公司发生策划费 4.15 万元以及安全生产技术服务费、审计咨询费等 2.68 万元

3、其他收益本期发生额较上期增加了 66.90 万元,增幅 61.32%,主要原因是本年度 7 月份完成了

摊销超高分子量聚乙烯纤维增强碳化硅防弹陶瓷复合板的研制及产业化开发项目，该摊销额较上年同期减少了 45.46 万元；另外本年度收到与收益相关的政府补助项目共计 112.35 万元，上年同期未收到与收益相关的计入其他收益的政府补助项目。

4、资产减值损失本期发生额较上年同期减少了 13.46 万元，减幅 20.87%，主要原因是应收账款增幅低于上年同期的增幅，报告期少计提减值损失造成。

5、投资收益本期发生额较上年同期减少了 2.60 万元，减幅 33.92%，原因是本年度累计购买理财产品的总金额较上年同期减少了 860.00 万元，从而投资收益也相应减少。

6、资产处置收益本期发生额为 0.00 万元，上年同期为-169.27 万元，原因是上年同期办公生活楼因达不到使用要求，进行了拆除。

7、营业利润本年度较上年增加了 749.58 万元，增幅 37.13%，主要原因是销售规模增加导致主营业务利润的增加，以及上年同期发生的房屋处置净损失 169.27 万元等因素影响。

8、营业外收入本期发生额 2.05 万元，较上年同期减少了 16.35 万元，减幅 88.86%，原因是本年度收到的与经营活动无关的政府补助项目减少。

9、营业外支出本期发生额较上年同期增加了 286.92 万元，增幅 62,373.64%，原因是（1）本年度对外捐赠较去年增加了 1.70 万元；（2）南遂厂房实行新旧动能转换，发生厂房报废净损失 285.62 万元。

10、净利润本期发生额较上年同期增加了 516.28 万元，增幅 29.85%，原因是本年度生产经营情况较好等因素综合所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	121,797,575.47	112,934,003.32	7.85%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	78,493,120.01	75,853,557.98	3.48%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
民用产品	86,228,458.88	70.80%	91,179,745.81	80.74%
军用产品	35,569,116.59	29.20%	21,754,257.51	19.26%

合计	121,797,575.47	100.00%	112,934,003.32	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

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%
国内	104,547,209.11	85.84%	98,566,389.81	87.28%
国外	17,250,366.36	14.16%	14,367,613.51	12.72%
合计	121,797,575.47	100.00%	112,934,003.32	100.00%

收入构成变动的原因：

本年度民用产品较上年同期减少了 495.13 万元，减幅 5.43%，主要原因是本年度已完工的部分民用产品，应客户要求延期发货，未确认收入。

军用产品较上年同期增加了 1,381.49 万元，增幅 63.50%。主要原因是本年度军用产品客户需求量增加的影响。

本年度国内销售收入较上年同期增加了 598.08 万元，增幅 6.07%；国外销售收入较上年同期增加了 288.27 万元，增幅 20.06%。受产能增加的影响，公司国内外销售收入均取得较大增长，占销售收入的比重与上年同期基本持平。

报告期收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	20,260,577.59	16.63%	否
2	第二名	11,756,236.94	9.65%	否
3	第三名	8,638,816.90	7.09%	否
4	第四名	7,426,777.94	6.10%	否
5	第五名	5,998,146.97	4.92%	否
合计		54,080,556.34	44.39%	-

(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	第一名	19,917,425.26	18.64%	否

2	第二名	11,946,163.79	11.18%	否
3	第三名	8,754,827.59	8.19%	否
4	第四名	5,447,947.78	5.10%	否
5	第五名	2,432,478.45	2.28%	否
合计		48,498,842.87	45.39%	-

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	11,085,254.27	7,450,585.20	48.78%
投资活动产生的现金流量净额	-16,671,869.87	-13,981,595.26	19.24%
筹资活动产生的现金流量净额	3,465,343.42	-7,282,806.07	-147.58%

现金流量分析：

本年度公司经营活动产生的现金流量净额为 11,085,254.27 元，较上年同期金额 7,450,585.20 元增加了 3,634,669.07 元，主要原因有：（1）由于销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 5,231,753.79 元；（2）本年度收到的政府补助较上年同期增加了 959,503.64 元以及其他往来款项的原因，收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 890,385.01 元；（3）本年度部分货款用收到的银行承兑汇票支付，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 14,232,699.43 元；（4）生产任务增加及人工成本上升等因素影响，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 436,587.40 元；（5）本期共办理银行承兑汇票 9,540,000.00 元，由于银行承兑汇票保证金及支付的其他往来款项，本期支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 12,410,139.16 元。

经营活动产生的现金流量与净利润存在差异的主要原因有：

（1）报告期内，资产减值损失的计提、长期资产的摊销和折旧计提以及长期资产处置、报废等非付现成本为 12,505,882.73 元，减少了当期净利润，不影响经营性现金流量；

（2）报告期内产生利息支出及汇兑损益 976,761.05 元减少了当期净利润，不影响经营性现金流量；

（3）报告期内，存货、经营性应收、应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 -25,479,476.37 元。

（4）报告期内，投资收益、递延所得税资产的增加以及递延所得税负债的增加，影响净利润，不影响经营活动产生的现金流量，合计金额为 623,375.49 元。

本年度公司投资活动产生的现金净流量为-16,671,869.87 元，较上年同期-13,981,595.26 元，增加净流出 2,690,274.61 元，主要原因是本年度支付的设备及工程款较多，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期增加。

本年度筹资活动产生的现金净流量为 3,465,343.42 元，较上年同期-7,282,806.07 元增加 10,748,149.49 元，主要原因有：（1）本年度公司增加银行借款，取得的借款收到的现金较上年度增加了 3,500,000.00 元；（2）本年度资金需求量较大，偿还债务所支付的现金较上年度减少了 7,000,000.00 元；（3）上年度定增支付现金 228,703.00 元，本年度无此业务发生，导致支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少了 228,703.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司资金的使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下，公司报告期内利用部分自有闲置资金用于购买安全性高、流动性好、风险低的银行理财产品。

报告期内，公司分五次购买了中国银行的非保本浮动收益型理财产品，产品名称为中银日积月累——日计划，累计购买产品金额 1,850.00 万元，收益率为：3.00%（扣除理财产品费用可获得的年化收益率）。

本年度购买理财产品产生的投资收益共计 5.07 万元。

（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

公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。此项会计

政策变更仅影响列报，对公司的财务状况和经营成果、现金流量不产生影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司一直以实际行动积极履行企业社会责任，报告期内公司遵纪守法、依法纳税；支持教育、解决就业；以人为本、关爱员工；保护环境、节能减排，为社会的和谐发展增添一份力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司管理层稳定，员工队伍不断壮大，产能日益完善，管理不断规范，公司业绩多年来保持持续稳定增长的发展态势。

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、市场竞争风险

公司作为国内规模较大碳化硅陶瓷制品生产企业，尤其是应用于防护装备领域的高性能碳化硅防弹陶瓷制品在国有具有较大的竞争优势，这得益于公司持续的研发投入及技术创新。随着国内其他碳化硅陶瓷制品生产企业的成长和壮大，公司如不能继续维持在技术研发上的资金投入力度，并进一步完善产品营销渠道和销售网络，提升公司产品的市场知名度，公司将面临一定的市场竞争风险。

针对上述风险，公司将着重一手抓研发，一手抓市场，继续保持领先优势。研发上，在研发制度、人才利用、产学研相结合等方面继续改进；市场开拓上，不仅要结合代理商特有优势加强与其合作，还要增强自主开拓能力，两者强强联手，扩大市场份额。在面临更激烈的市场竞争时，仍然能够保持竞争优势。

2、受下游行业影响较大的风险

目前公司产品下游行业主要包括需要耐高温、耐磨、耐腐蚀材料的广泛行业，包括卫生陶瓷、日用瓷、电瓷、磁性材料、微晶玻璃、工业窑炉、水泵、锅炉、电站环保及造纸、石油、化工、机械等行业，上述行业受宏观经济波动影响较大。若下游行业受到宏观经济、进出口贸易环境、汇率波动等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。

针对上述风险，公司将积极倡导向规模要效益，内抓成本控制，外强市场开拓，继续依靠规模大、成本低的优势在同行业内保持较强的盈利能力，着力提高产品附加值，积极培育创新能力，加大技术创新。只有这样，公司才能在抓住老客户长期合作的同时，加大下游行业的扩大力度，防止过度依赖下游行业的情形发生。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王汝江、李光荣	无偿提供连带责任担保	8,500,000.00	已事前及时履行	2018年6月14日	2018-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系关联方为公司开展业务申请贷款所发生，具有必要性和真实性，本次关联交易因公司正常业务经营所发生的连带责任担保，有利于公司的生产经营，有助于公司业务规模的的增长，对公司

持续发展产生积极影响。

(三) 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

经于 2017 年 12 月 22 日召开的公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过，公司报告期内，利用部分自有闲置资金用于购买安全性高、流动性好、风险低的银行理财产品，累计金额 1,850.00 万元，购买理财产品产生的投资收益共计 5.07 万元。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	6,540,000.00	3.11%	票据保证金
房屋建筑物	抵押	5,194,249.32	2.47%	贷款抵押
土地使用权	抵押	13,970,065.52	6.63%	贷款抵押
总计	-	25,704,314.84	12.21%	-

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	11,408,625	34.57%	-65,500	11,343,125	34.37%
	其中：控股股东、实际控制人	6,955,625	21.08%		6,955,625	21.08%
	董事、监事、高管	7,197,125	21.81%	-38,500	7,158,625	21.69%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,591,375	65.43%	65,500	21,656,875	65.63%
	其中：控股股东、实际控制人	20,866,875	63.23%		20,866,875	63.23%
	董事、监事、高管	21,591,375	65.43%	-115,500	21,475,875	65.08%
	核心员工					
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						31

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王汝江	27,822,500	0	27,822,500	84.31%	20,866,875	6,955,625
2	潍坊市国信创业投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	9.09%	0	3,000,000
3	于海培	172,500	0	172,500	0.52%	129,375	43,125
4	于海华	171,500	0	171,500	0.52%	128,625	42,875
5	张怀顺	171,500	0	171,500	0.52%	128,625	42,875
合计		31,338,000	0	31,338,000	94.96%	21,253,500	10,084,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间不存在关联关系。							

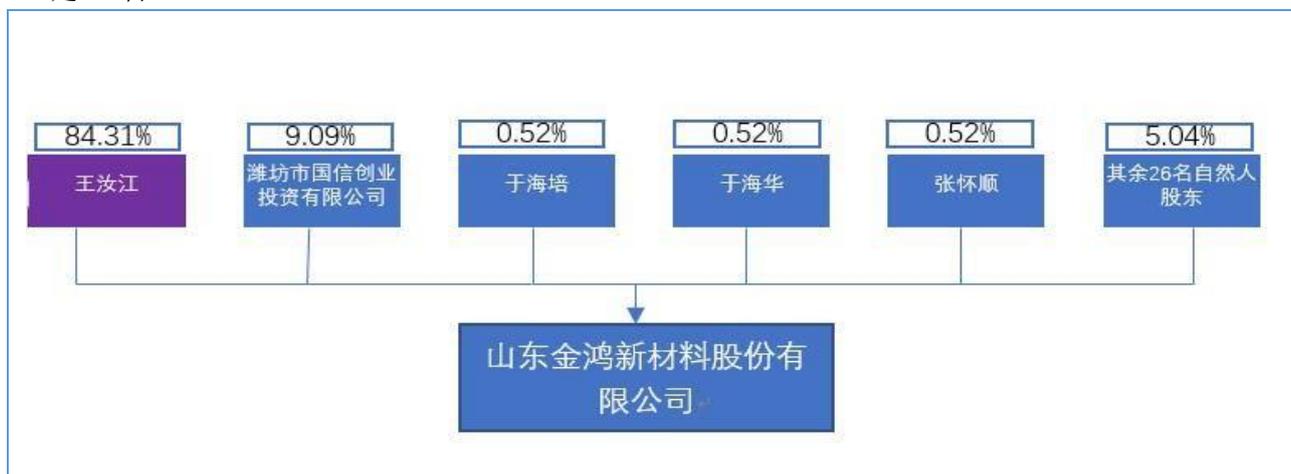
二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



报告期发报告期末，王汝江先生持有公司 84.31% 的股份，且担任公司的董事长和总经理，依其持股比例所享有的表决权和担任的职务足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，故其为公司控股股东及实际控制人。

王汝江，男，1954 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于潍坊经济管理学院工商管理专业。1976 年 6 月至 1984 年 2 月在山东省安丘市邵山乡工业办公室工作；1984 年 3 月至 1989 年 8 月在山东省安丘市南谕乡经委工作；1989 年 9 月至 1998 年 7 月在山东省安丘市南谕乡农修厂任厂长；1997 年 10 月至 1997 年 11 月在安丘金鸿机械制造有限公司（金鸿集团曾用名）任董事长兼总经理；1997 年 12 月至 2011 年 11 月在山东金鸿集团有限公司任董事长兼总经理；2011 年 12 月至 2014 年 11 月在金鸿集团任执行董事兼总经理；1998 年 8 月至 2015 年 1 月在安丘市金鸿机械股份有限公司任董事长兼总经理；2012 年 9 月至 2015 年 1 月任有限公司执行董事兼总经理，2015 年 2 月至今任股份公司董事长兼总经理。王汝江用有超过 20 多年的企业管理经验，曾获得全国优秀乡镇企业家、优秀共产党员、优秀企业家等荣誉称号，是反映烧结碳化硅方梁、辊棒、烧嘴套、木质陶瓷复合防弹插板国家标准、行业标准的主要起草人员。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月12日	2017年3月6日	5.00	3,000,000	15,000,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

该次股票发行募集资金的用途为补充公司营运资金，截止本报告出具日，募集资金用途未发生变更，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2017 年度募集资金 15,000,000.00 元，募集资金产生的存款利息 16,438.55 元，募集资金金额共计 15,016,438.55 元。截至 2017 年 12 月 31 日，该资金已经全部用完，主要用于支付货款 10,243,678.28 元，支付员工工资 4,772,760.27 元，详情请参照《关于 2017 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》（报告编号：2018-018）。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押	安丘农村商业银行股份有限公司吾山支行	6,000,000.00	5.65%	2017.3.10-2018.3.9	否
抵押	安丘农村商业银行股份有限公司吾山支行	6,000,000.00	5.65%	2017.10.24-2018.10.18	否
抵押	安丘农村商业银行股份有限公司吾山支行	2,000,000.00	5.65%	2018.3.12-2019.3.11	否
抵押、担保	中国邮政储蓄银行股份有限公司安丘市支行	8,500,000.00	5.44%	2018.7.6-2019.7.5	否
抵押	安丘农村商业银行股份有限公司吾山支行	3,000,000.00	5.65%	2017.10.24-2018.9.26	否
抵押	安丘农村商业银行股份有限公司吾山支行	9,000,000.00	5.65%	2018.10.19-2019.10.12	否
抵押	安丘农村商业银行股份有限公司吾山支行	4,000,000.00	5.65%	2018.3.12-2018.11.14	否
合计	-	38,500,000.00	-	-	-

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

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
王汝江	董事长、总经理	男	1954 年 9 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	是
于海培	董事、副总经理	男	1964 年 3 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	是
于海华	董事、副总经理	男	1969 年 11 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	是
张怀顺	董事	男	1957 年 6 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	是
王汝成	董事	男	1973 年 1 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	是
杜春华	监事会主席	男	1970 年 11 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	是
杨颖	监事	女	1985 年 3 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	否
刘同文	职工代表监事	男	1977 年 9 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	是
张媛媛	财务总监、董事会 秘书	女	1982 年 2 月	大学	2018.2.24-2021.2.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人王汝江担任公司董事长、总经理，其余董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
王汝江	董事长、总经理	27,822,500	0	27,822,500	84.31%	0
于海培	董事、副总经理	172,500	0	172,500	0.52%	0
于海华	董事、副总经理	171,500	0	171,500	0.52%	0
张怀顺	董事	171,500	0	171,500	0.52%	0
王汝成	董事	27,000	0	27,000	0.08%	0
杜春华	监事会主席	142,500	0	142,500	0.43%	0
杨颖	监事	0	0	0	0.00%	0
刘同文	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
张媛媛	财务总监、董事会 秘书	127,000	0	127,000	0.38%	0
合计	-	28,634,500	0	28,634,500	86.76%	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于延新	董事	换届	无	任期到期
梁会臣	监事	换届	无	任期到期
于浙江	职工代表监事	换届	无	任期到期
王汝成	无	换届	董事	新选
杨颖	无	换届	监事	新选
刘同文	无	换届	职工代表监事	新选

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

王汝成，男，1973年生，大专学历，无境外永久居留权。1995年9月至1998年10月就职于安丘市邵山镇党委政府，担任司机；1998年11月至2000年3月，就职于安丘市金鸿机械有限责任公司，担任司机；2000年4月2012年8月，就职于安丘市金鸿机械有限责任公司，担任办公室副主任；2012年9月至今，就职于山东金鸿新材料股份有限公司担任采购部经理。

杨颖，女，1985年生，大学本科学历，无境外永久居留权。2007年9月至2015年10月就职于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）潍坊分所，担任高级审计经理；2015年11月至今，就职于潍坊市金融控股集团有限公司，担任高级投资经理。

刘同文，男，1977年生，大学本科学历，无境外永久居留权。2002年8月至2009年3月就职于山东柠檬生化有限公司，担任人力资源经理；2009年4月至2013年1月就职于山东雅美特建陶有限公司，担任人资行政经理；2013年2月至今就职于山东金鸿新材料股份有限公司，担任质检科长。

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	21	21
生产人员	289	322

销售人员	10	10
技术人员	36	36
员工总计	356	389

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	17	17
专科	67	67
专科以下	272	305
员工总计	356	389

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由管理部负责，主要开展安全生产教育、企业文化、专业技术及管理知识的培训，重点组织生产人员及技术人员参加碳化硅生产的实际操作及流程的相关学习。新招聘来的员工，先进行岗前培训，考试通过后才能正式上岗。本年度全员实行 6S 管理标准，针对企业中每位员工的日常行为方面提出要求，对日常工作中，对物品实行定点、定位，规范操作，从而达到提高整体工作质量的目的。

2、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规与员工签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。

报告期内，公司制定激励政策，完善薪酬分配办法，向技术岗位、向大中专毕业生倾斜，完善首席员工评选办法，鼓励技术人员、业务骨干自学成才，还通过师带徒、开展岗位练兵和技术比武、表彰优秀技术人才等形式，培养技术熟练员工，营造浓厚氛围，调动员工积极性，保证了技术岗位、技术人才的连续性。

3、需公司承担费用的离退休职工

无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《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）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	6	<p>1、2018 年 1 月 18 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了王汝江先生、于海培先生、于海华先生、张怀顺先生继续担任第二届董事会董事，选举王汝成先生担任第二届董事会董事的议案，并审议通过召开 2018 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>2、2018 年 2 月 27 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过选举王汝江先生继续担任第二届董事会董事长兼总经理；于海华先生为副总经理；于海培先生为副总经理；张媛媛女士为董事会秘书、财务总监的议案。</p> <p>3、2018 年 3 月 29 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了 2017 年年度报告、总经理工作报告、董事会及监事工作报告、年度财务预算、决算报告、利润分配、募集资金存放与使用状况及续聘会计师事务所等事项。</p> <p>4、2018 年 6 月 13 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了控股股东、实际控制人王汝江先生及其配偶李光荣女士为公司申请贷款无偿提供连带责任担保的议案，并提请召开 2018 年第二次临时股东大会。</p> <p>5、2018 年 6 月 28 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了关于拆除并重建南谿厂区部分车间的议案。</p> <p>6、2018 年 8 月 13 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了 2018 年半年度报告。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 1 月 18 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过杜春华先生继续担任第二届监事会监事，选举杨颖女士担任第二届监事会监事的议案。</p>

		<p>2、2018 年 2 月 27 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过杜春华先生继续担任第二届监事会主席的议案。</p> <p>3、2019 年 3 月 29 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了 2017 年年度报告、监事会工作报告、年度财务决算、预算及利润分配方案等事项。</p> <p>4、2018 年 8 月 13 日，公司召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了 2018 年半年度报告事项。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 2 月 6 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了选举王汝江先生、于海华先生、于海培先生、张怀顺先生、王汝成先生担任第二届董事会董事的议案；选举杜春华先生、杨颖女士担任第二届监事会监事的议案。</p> <p>2、2018 年 4 月 20 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了 2017 年年度报告、董事会及监事会工作报告、年度财务预决算报告、利润分配及续聘会计师事务所等事项。</p> <p>3、2018 年 6 月 29 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了控股股东、实际控制人王汝江先生及其配偶李光荣女士为公司申请贷款无偿提供连带责任担保的议案。</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(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，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、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，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。截止报告期末，上述机构

和人员均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律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司由董事会秘书负责投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，确保和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。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司是由山东金鸿新材料有限责任公司整体变更设立的股份公司，公司的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必须的场所，设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东形成重大依赖的情况。

公司目前合法拥有业务经营所需的设备、软件及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下

属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规定，公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司的主营业务为生产反应烧结碳化硅陶瓷、高性能碳化硅防弹陶瓷，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司用于独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、生产挂历、人员管理、财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照内部控制环境、风险意识与防范、控制活动、检查与评价的内部控制要素，建立了适应公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到了合理控制。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月29日，公司于第一届董事会第三次会议审议通过了《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了信息披露等制度，执行情况良好。

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	京永审字（2019）第 146033 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2019-04-03
注册会计师姓名	荆秀梅、李海燕
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146033 号

山东金鸿新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的山东金鸿新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

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，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、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（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) 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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：荆秀梅

中国·北京

中国注册会计师：李海燕

二〇一九年四月三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	11,740,695.24	7,321,967.42
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	附注五、2	39,481,474.64	25,453,278.60
预付款项	附注五、3	2,103,098.62	2,826,167.25

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	16,279.22	17,489.73
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	28,984,941.55	10,846,336.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、6	99,933.78	468,694.61
流动资产合计		82,426,423.05	46,933,934.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注五、7	101,323,448.42	95,716,787.89
在建工程	附注五、8	3,902,498.13	8,249,199.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五、9	20,846,825.05	21,349,482.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、10	651,860.21	225,904.89
其他非流动资产	附注五、11	1,443,265.00	129,650.00
非流动资产合计		128,167,896.81	125,671,024.53
资产总计		210,594,319.86	172,604,958.71
流动负债：			
短期借款	附注五、12	19,500,000.00	15,000,000.00
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	附注五、13	20,036,709.90	12,484,224.44
预收款项	附注五、14	5,177,954.15	2,940,532.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、15	1,532,975.91	1,896,477.94
应交税费	附注五、16	1,669,902.65	2,858,561.82

其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,917,542.61	35,179,796.66
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	附注五、17	2,329,242.16	636,363.66
递延所得税负债	附注五、18	1,100,025.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,429,267.49	636,363.66
负债合计		51,346,810.10	35,816,160.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、19	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、20	70,280,476.27	70,280,476.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、21	5,596,703.35	3,350,832.21
一般风险准备			
未分配利润	附注五、22	50,370,330.14	30,157,489.91
归属于母公司所有者权益合计		159,247,509.76	136,788,798.39
少数股东权益			
所有者权益合计		159,247,509.76	136,788,798.39
负债和所有者权益总计		210,594,319.86	172,604,958.71

法定代表人：王汝江

主管会计工作负责人：张媛媛

会计机构负责人：张媛媛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		121,797,575.47	112,934,003.32
其中：营业收入	附注五、23	121,797,575.47	112,934,003.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,923,322.92	92,219,945.09
其中：营业成本	附注五、23	78,493,120.01	75,853,557.98
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	附注五、24	1,797,433.60	1,558,146.26
销售费用	附注五、25	3,690,855.61	3,301,429.90
管理费用	附注五、26	4,295,615.94	3,758,584.97
研发费用	附注五、27	6,175,791.29	5,950,685.58
财务费用	附注五、28	960,046.43	1,152,487.83
其中：利息费用		1,034,656.58	1,054,103.07
利息收入		35,464.76	90,446.70
资产减值损失	附注五、29	510,460.04	645,052.57
加：其他收益	附注五、30	1,759,861.50	1,090,909.08
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、31	50,694.52	76,720.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、32	0.00	-1,692,685.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,684,808.57	20,189,002.76
加：营业外收入	附注五、33	20,505.17	183,995.02
减：营业外支出	附注五、34	2,873,787.24	4,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,831,526.50	20,368,397.78
减：所得税费用	附注五、35	2,372,815.13	3,072,498.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,458,711.37	17,295,899.17
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）		22,458,711.37	17,295,899.17
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		22,458,711.37	17,295,899.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
七、综合收益总额		22,458,711.37	17,295,899.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,458,711.37	17,295,899.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	附注五、36	0.68	0.53
（二）稀释每股收益	附注五、36	0.68	0.53

法定代表人：王汝江

主管会计工作负责人：张媛媛

会计机构负责人：张媛媛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,505,344.92	121,273,591.13
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	附注五 37 (1)	3,509,478.98	289,851.81
经营活动现金流入小计		130,014,823.90	121,563,442.94
购买商品、接受劳务支付的现金		73,692,594.63	83,554,027.74
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		20,088,986.38	15,721,398.98
支付的各项税费		8,540,169.34	8,597,726.74
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 37 (2)	16,607,819.28	6,239,704.28
经营活动现金流出小计		118,929,569.63	114,112,857.74
经营活动产生的现金流量净额		11,085,254.27	7,450,585.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		50,694.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			295.91
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	附注五 37 (3)		76,720.59
投资活动现金流入小计		18,550,694.52	77,016.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,638,904.39	14,058,611.76
投资支付的现金		18,500,000.00	
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	附注五 37 (4)	83,660.00	
投资活动现金流出小计		35,222,564.39	14,058,611.76
投资活动产生的现金流量净额		-16,671,869.87	-13,981,595.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五 37 (5)		
筹资活动现金流入小计		23,500,000.00	20,000,000.00

偿还债务支付的现金		19,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,034,656.58	1,054,103.07
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	附注五 37 (6)		228,703.00
筹资活动现金流出小计		20,034,656.58	27,282,806.07
筹资活动产生的现金流量净额		3,465,343.42	-7,282,806.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,121,272.18	-13,813,816.13
加：期初现金及现金等价物余额		7,321,967.42	21,135,783.55
六、期末现金及现金等价物余额		5,200,695.24	7,321,967.42

法定代表人：王汝江

主管会计工作负责人：张媛媛

会计机构负责人：张媛媛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				70,280,476.27				3,350,832.21		30,157,489.91		136,788,798.39
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	33,000,000.00				70,280,476.27				3,350,832.21		30,157,489.91		136,788,798.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,245,871.14		20,212,840.23		22,458,711.37
（一）综合收益总额											22,458,711.37		22,458,711.37
（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								2,245,871.14	-2,245,871.14			
1. 提取盈余公积								2,245,871.14	-2,245,871.14			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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	33,000,000.00				70,280,476.27			5,596,703.35	50,370,330.14			159,247,509.76

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				58,532,595.69				1,621,242.29		14,591,180.66		104,745,018.64
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	30,000,000.00				58,532,595.69				1,621,242.29		14,591,180.66		104,745,018.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				11,747,880.58				1,729,589.92		15,566,309.25		32,043,779.75
（一）综合收益总额											17,295,899.17		17,295,899.17
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				11,747,880.58								14,747,880.58
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				11,747,880.58								14,747,880.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,729,589.92	-1,729,589.92		
1. 提取盈余公积								1,729,589.92	-1,729,589.92		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	33,000,000.00				70,280,476.27			3,350,832.21	30,157,489.91		136,788,798.39

法定代表人：王汝江

主管会计工作负责人：张媛媛

会计机构负责人：张媛媛

山东金鸿新材料股份有限公司财务报表附注

截止2018年12月31日

一、 公司的基本情况

1、 公司的挂牌及股本等基本情况

山东金鸿新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东金鸿新材料有限责任公司（以下简称“有限公司”），公司于2012年9月成立，设立时注册资本1,000万元，其中王汝江出资990万元，占注册资本的99%；张媛媛出资10万元，占注册资本的1%。

2013年12月31日，经有限公司股东会同意，增加注册资本2,000万元，由安丘市金鸿机械股份有限公司出资，变更后有限公司注册资本增加至3,000万元。本次增资由北京永拓会计师事务所有限责任公司山东分公司出具的京永鲁验(2013)第21033号验资报告予以验证。

2014年11月18日，经有限公司股东会同意，安丘市金鸿机械股份有限公司将其持有的2,000万元股份转让给王汝江等32名自然人。变更后有限公司注册资本3,000万元，其中王汝江出资2,778.45万元，占注册资本的92.62%；于海培出资17.25万元，占注册资本的0.58%；于海华出资17.15万元，占注册资本0.57%；另外29名自然人合计出资187.15万元，占注册资本的6.23%。

2015年2月15日，经有限公司股东会决议及修改后公司章程规定，同意有限公司整体改制为股份有限公司，全体股东以北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永审字(2015)第14607号《审计报告》审计的账面净资产88,532,595.69元进行出资，其中：3,000万元作为改制后公司股本（每股面值一元），由全体股东按照原出资比例持股，超过部分58,532,595.69元计入资本公积。由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2015）第21008号《验资报告》予以验证。

2015年5月26日，公司获得股转公司出具的编号为股转系统函【2015】2222号的《关于同意山东金鸿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》，同意公司股票在全国股转系统挂牌并按规定公开转让，证券简称为“金鸿新材”，证券代码为832600。

2016年12月27日，公司召开2016年度第二次临时股东大会，大会审议通过了

《关于〈山东金鸿新材料股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于修改〈山东金鸿新材料股份有限公司章程〉的议案》。2017年1月11日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永鲁验字（2017）第210002号《验资报告》，潍坊市国信创业投资有限公司以货币出资缴纳投资款合计人民币1,500万元，其中：新增股本300万元，资本公积1200万元。本次股票发行完成后，公司股本总额为3,300万元，其中王汝江2,782.25万元，占比84.311%；潍坊市国信创业投资有限公司300万元，占比9.091%；于海培17.25万元，占比0.523%；于海华17.15万元，占比0.520%；张怀顺17.15万元，占比0.520%；另外26名自然人合计166.20万元，占比5.035%。

2、 公司注册地、总部地址

中文名称：山东金鸿新材料股份有限公司

注册地址：安丘经济开发区黄山东街北侧

成立日期：2012年9月12日

注册资本：3300万元

社会统一信用代码：91370700053435745N

法定代表人：王汝江

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于“制造业”中“特种陶瓷制品制造”，主要产品是：反应烧结碳化硅陶瓷、高性能碳化硅防弹陶瓷、碳化硅微粉、金属硅粉等产品。

许可经营项目：生产、销售高技术陶瓷制品（防弹陶瓷、反应烧结碳化硅制品、无压烧结碳化硅制品、陶瓷保温板）。（以上经营范围不含国家规定禁止及限制经营的项目，需经许可经营的，须凭《许可证》生产经营）

一般经营项目：销售碳化硅微粉、金属硅粉；货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

公司主要经营活动为：生产、销售高技术陶瓷制品（防弹陶瓷、反应烧结碳化硅制品、无压烧结碳化硅制品、陶瓷保温板）。销售碳化硅微粉、金属硅粉；货物进出口、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)。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 3 日经公司第二届董事会第七次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

此外，本财务报表参照了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的列报和披露要求。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融

负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处

理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇

率近似的汇率折算)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

9、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：期末余额在50万元（含50万元）以上的应收账款和期末余额在20万元（含20万元）以上的其他应收款。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
---------	---------	----------------

组合 1: 按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2: 按其他组合	按减值测试结果	经测试未发生减值的, 不需计提坏账准备, 若发生减值则需计提坏账准备

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据证明该款项确实无法收回
坏账准备的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小, 对该款项单独进行减值测试, 按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括: 原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品、包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

11、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10-15 年	5.00	9.50-6.33
运输工具	5 年	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期

实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期

内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	按土地证使用年限
软件	3 年

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济

利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。其中，出口业务在货物报关出口、以查询到的电子口岸信息显示的出口日期为时点确认收入；内销业务在公司发货、客户验收合格并收到客户收货确认单时财务人员开具发票同时确认商品销售收入。

(2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本

费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度

财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

对年初资产负债表项目列示的影响：

单位：元 币种：人民币

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据	250,000.00	应收票据及应收账款	25,453,278.60
应收账款	25,203,278.60		
应付票据		应付票据及应付账款	12,484,224.44
应付账款	12,484,224.44		

对上期利润表项目列示的影响：

单位：元币种：人民币

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	9,709,270.55	管理费用	3,758,584.97
其中：研发费用	5,950,685.58	研发费用	5,950,685.58

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	（注 1）	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%
地方水利建设基金	实缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注1：应纳增值税为销项税额扣除当期允许抵扣的进项税后的余额，销项税额按税法规定计算的销售额的17%计算（自2018年5月1日起，税率调整为16%）。

出口货物实行“免、抵、退”税办法。

2、 税收优惠

公司在2014年10月31日，取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合签发的高新技术企业证书，公司在2017年12月28日，也通过了2017年度高新技术企业认证，证书编号：GR201737001251，有效期为3年，依据相关税法规定，本公司2018年按15%计算企业所得税。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5.08	4,030.02
银行存款	5,200,690.16	7,317,937.40
其他货币资金	6,540,000.00	
合计	11,740,695.24	7,321,967.42
其中：存放在境外的款项总额		

截止2018年12月31日，货币资金除银行承兑汇票保证金存款6,540,000.00元使用受限外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,478,045.00	250,000.00
应收账款	33,003,429.64	25,203,278.60
合计	39,481,474.64	25,453,278.60

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,478,045.00	250,000.00
合计	6,478,045.00	250,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

截止2018年12月31日，本公司无已质押的应收票据。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期初终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑票据	31,595,173.56		39,055,467.79	
合计	31,595,173.56		39,055,467.79	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止2018年12月31日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,019,065.51	100.00	2,015,635.87	5.76	33,003,429.64
组合 1：按账龄组合	35,019,065.51	100.00	2,015,635.87	5.76	33,003,429.64
组合 2：按其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,019,065.51	100.00	2,015,635.87	5.76	33,003,429.64

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,708,390.72	100.00	1,505,112.12	5.64	25,203,278.60
组合 1: 按账龄组合	26,708,390.72	100.00	1,505,112.12	5.64	25,203,278.60
组合 2: 按其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,708,390.72	100.00	1,505,112.12	5.64	25,203,278.60

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,811,833.71	1,640,591.69	5.00
1 至 2 年	716,951.80	71,695.18	10.00
2 至 3 年	1,437,350.00	287,470.00	20.00
3 至 4 年	52,930.00	15,879.00	30.00
合计	35,019,065.51	2,015,635.87	5.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额510,523.75元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为28,296,240.09元, 占应收账款年末余额合计数的比例为81.08%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,614,025.50元。

报告期末应收账款余额中, 无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东

欠款。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,103,098.62	100.00	2,594,278.94	91.79
1 至 2 年			231,888.31	8.21
合计	2,103,098.62	100.00	2,826,167.25	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,063,677.09 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 97.97%。

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,136.02	100.00	856.80	5.00	16,279.22
组合 1: 按账龄组合	17,136.02	100.00	856.80	5.00	16,279.22
组合 2: 按其他组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,136.02	100.00	856.80	5.00	16,279.22

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	18,410.24	100.00	920.51	5.00	17,489.73
组合 1：按账龄组合	18,410.24	100.00	920.51	5.00	17,489.73
组合 2：按其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,410.24	100.00	920.51	5.00	17,489.73

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,136.02	856.80	5.00
合计	17,136.02	856.80	5.00

截止 2018 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 0.00 元；转回坏账准备金额 63.71 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无实际核销的其他应收款。

(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	期初账面余额
代扣社保	17,136.02	18,410.24
合计	17,136.02	18,410.24

(5) 涉及政府补助的应收款项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止的其他应收款。

(7) 因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存货**(1) 存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,583,333.55		8,583,333.55	5,911,377.27		5,911,377.27
在产品	1,862,537.12		1,862,537.12	1,629,756.29		1,629,756.29
库存商品	18,539,070.88		18,539,070.88	3,305,203.01		3,305,203.01
合计	28,984,941.55		28,984,941.55	10,846,336.57		10,846,336.57

(2) 存货跌价准备

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无存货跌价情况。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无期末余额含有借款费用资本化金额的情况。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	99,933.78	468,694.61
合计	99,933.78	468,694.61

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	43,416,706.41	72,351,249.02	1,474,914.00	353,297.25	117,596,166.68
2.本期增加金额	9,547,928.87	5,784,536.93	1,494,350.00	287,178.57	17,113,994.37
(1) 购置	155,470.09	905,001.50	1,494,350.00	287,178.57	2,842,000.16
(2) 在建工程转入	9,392,458.78	4,879,535.43			14,271,994.21
3.本期减少金额	3,674,044.00				3,674,044.00
(1) 处置或报废	3,674,044.00				3,674,044.00
4.期末余额	49,290,591.28	78,135,785.95	2,969,264.00	640,475.82	131,036,117.05
二、累计折旧					
1.期初余额	4,027,673.88	17,182,613.61	456,478.04	212,613.26	21,879,378.79
2.本期增加金额	2,084,193.73	6,086,617.24	339,894.69	102,997.20	8,613,702.86
(1) 计提	2,084,193.73	6,086,617.24	339,894.69	102,997.20	8,613,702.86
3.本期减少金额	780,413.02				780,413.02
(1) 处置或报废	780,413.02				780,413.02
4.期末余额	5,331,454.59	23,269,230.85	796,372.73	315,610.46	29,712,668.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,959,136.69	54,866,555.10	2,172,891.27	324,865.36	101,323,448.42
2.期初账面价值	39,389,032.53	55,168,635.41	1,018,435.96	140,683.99	95,716,787.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止2018年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合公寓楼	7,728,678.28	2018 年 7 月在建工程转入，房屋产权证书正在办理中
东厂车间	11,295,320.52	土地产权证书于 2017 年 11 月 13 日取得，房屋产权证书正在办理中
研发楼	2,661,506.24	
研发车间	440,232.62	
合计	22,125,737.66	

8、 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合公寓楼				6,930,862.42		6,930,862.42
院内地面工程				1,025,687.20		1,025,687.20
防弹板机器人				235,470.08		235,470.08

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电梯				57,179.49		57,179.49
南遼厂区综合车间	1,983,705.29		1,983,705.29			
一拖二 7748 真空炉	596,551.73		596,551.73			
东厂院墙工程	544,432.34		544,432.34			
西厂区厂房保温工程	379,805.83		379,805.83			
2100T 压机自动上下料生产线	301,724.12		301,724.12			
院区循环水管道	96,278.82		96,278.82			
合计	3,902,498.13		3,902,498.13	8,249,199.19		8,249,199.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
电梯	92,000.00	57,179.49	34,077.67	91,257.16			100.00	100.00				自筹
防弹板机器人	250,000.00	235,470.08	12,393.16	247,863.24			100.00	100.00				自筹
院内地面工程	1,000,000.00	1,025,687.20	2,541.88	1,028,229.08			100.00	100.00				自筹
综合公寓楼	7,900,000.00	6,930,862.42	953,867.81	7,884,730.23			100.00	100.00				自筹
院区循环水管道	500,000.00		96,278.82			96,278.82	20.00	20.00				自筹
东厂打砂棚子	480,000.00		479,499.47	479,499.47			100.00	100.00				自筹
检验平台	80,000.00		78,320.00	78,320.00			100.00	100.00				自筹
真空炉（南遼）	2,120,000.00		2,116,324.19	2,116,324.19			100.00	100.00				自筹
西厂区 400 吨真空热压炉	1,980,000.00		1,982,134.48	1,982,134.48			100.00	100.00				自筹
南遼厂区综合车间	3,340,000.00		1,983,705.29			1,983,705.29	60.00	70.00				自筹
东厂院墙工程	700,000.00		544,432.34			544,432.34	80.00	80.00				自筹
南遼循环水池	750,000.00		363,636.36	363,636.36			100.00	100.00				自筹
西厂区厂房保温工程	680,000.00		379,805.83			379,805.83	50.00	60.00				自筹
一拖二 7748 真空炉	1,526,000.00		596,551.73			596,551.73	40.00	50.00				自筹
2100T 压机自动上下料生产线	350,000.00		301,724.12			301,724.12	90.00	90.00				自筹
合计	21,748,000.00	8,249,199.19	9,925,293.15	14,271,994.21		3,902,498.13						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

9、 无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,421,683.00			86,357.04	22,508,040.04
2.本期增加金额				22,908.93	22,908.93
(1)购置				22,908.93	22,908.93
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	22,421,683.00			109,265.97	22,530,948.97
二、累计摊销					
1.期初余额	1,144,164.62			14392.86	1,158,557.48
2.本期增加金额	490,456.68			35,109.76	525,566.44
(1) 计提	490,456.68			35,109.76	525,566.44
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,634,621.30			49,502.62	1,684,123.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1.期末账面价值	20,787,061.70			59,763.35	20,846,825.05
2.期初账面价值	21,277,518.38			71,964.18	21,349,482.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

10、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,016,492.67	302,473.89	1,506,032.63	225,904.89
递延收益	2,329,242.16	349,386.32		
合计	4,345,734.83	651,860.21	1,506,032.63	225,904.89

11、 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,443,265.00	129,650.00
合计	1,443,265.00	129,650.00

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,500,000.00	15,000,000.00
合计	19,500,000.00	15,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
应付票据	6,540,000.00	
应付账款	13,496,709.90	12,484,224.44
合计	20,036,709.90	12,484,224.44

13.1 应付票据

(1) 应付票据列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,540,000.00	
合计	6,540,000.00	

(2) 本期末已到期未支付的应付票据

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

13.2 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,084,347.35	96.94	11,501,083.55	92.12
1 至 2 年	296,862.25	2.20	983,140.89	7.88
2 至 3 年	115,500.30	0.86		
合计	13,496,709.90	100.00	12,484,224.44	100.00

14、 预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,020,818.59	2,833,582.46
1-2 年	157,135.56	72,760.00

项目	期末余额	期初余额
2-3 年		34,190.00
合计	5,177,954.15	2,940,532.46

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,896,477.94	19,529,599.90	19,893,101.93	1,532,975.91
二、离职后福利-设定提存计划		300,427.51	300,427.51	
合计	1,896,477.94	19,830,027.41	20,193,529.44	1,532,975.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,896,477.94	18,527,269.45	18,890,771.48	1,532,975.91
二、职工福利费		860,061.45	860,061.45	
三、社会保险费		139,627.00	139,627.00	
其中：医疗保险费		114,383.35	114,383.35	
工伤保险费		10,090.77	10,090.77	
生育保险费		15,031.43	15,031.43	
护理保险		121.45	121.45	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,642.00	2,642.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,896,477.94	19,529,599.90	19,893,101.93	1,532,975.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		289,205.55	289,205.55	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		11,221.96	11,221.96	
3、企业年金缴费				
合计		300,427.51	300,427.51	

16、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	687,964.75	914,107.16
企业所得税	598,002.88	1,627,731.74
城市维护建设税	79,114.73	63,987.50
教育费附加	56,510.52	45,705.35
房产税	65,017.12	64,492.81
土地使用税	161,139.50	119,003.50
印花税	13,203.02	5,431.00
个人所得税	3,209.08	13,512.22
地方水利建设基金	5,651.05	4,570.54
资源税	90.00	20.00
合计	1,669,902.65	2,858,561.82

17、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
超高分子量聚乙烯纤维增强碳化硅防弹陶瓷复合板的研制及产业化开发项目	636,363.66		636,363.66		安丘市国库集中支付中心于 2015 年 10 月 4 日拨付关于山东省科技重大专项《超高分子量聚乙烯纤维增强碳化硅防弹陶瓷复合板的研制及产业化开发》的补贴款 300 万元。
挂牌企业新项目建设补助资金		2,376,940.00	47,697.84	2,329,242.16	安丘市国库集中支付中心于 2018 年 1 月 11 日拨付关于建设补助款 237.694 万元。
合计	636,363.66	2,376,940.00	684,061.50	2,329,242.16	

18、 递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧	7,333,502.17	1,100,025.33		
合计	7,333,502.17	1,100,025.33		

19、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

20、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,280,476.27			70,280,476.27
合计	70,280,476.27			70,280,476.27

21、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,350,832.21	2,245,871.14		5,596,703.35
合计	3,350,832.21	2,245,871.14		5,596,703.35

盈余公积说明：本年度实现净利润 22,458,711.37 元，按 10% 计提法定盈余公积，金额为 2,245,871.14 元。

22、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,157,489.91	14,591,180.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,157,489.91	14,591,180.66
加：本期净利润	22,458,711.37	17,295,899.17

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	2,245,871.14	1,729,589.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	50,370,330.14	30,157,489.91

23、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,797,575.47	78,493,120.01	112,934,003.32	75,853,557.98
合计	121,797,575.47	78,493,120.01	112,934,003.32	75,853,557.98

24、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	247,341.02	268,114.12
土地使用税	644,558.00	412,810.00
车船税	10,107.12	4,440.72
印花税	43,691.22	41,768.30
城市维护建设税	476,787.49	458,115.49
教育费附加	204,337.48	196,335.21
水资源税	330.00	20.00
地方水利建设基金	34,056.27	45,652.28
地方教育费附加	136,225.00	130,890.14
合计	1,797,433.60	1,558,146.26

25、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	655,685.51	750,735.00
差旅费	439,519.79	295,424.71
运输费	1,922,140.46	1,703,555.29
宣传费	660,828.14	480,007.75
其他	12,681.71	71,707.15
合计	3,690,855.61	3,301,429.90

26、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,289,716.55	1,454,323.98
折旧与摊销	970,244.04	1,150,106.61
办公费用	1,462,782.04	829,553.36
中介服务费	572,873.31	324,601.02
合计	4,295,615.94	3,758,584.97

27、 研发费用

(1) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
研发费用总额	6,175,791.29	5,950,685.58

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
人工费用	1,157,750.68	1,190,393.50
材料费用	3,162,105.96	3,131,518.47
折旧与摊销	671,196.05	384,606.16
其他费用	1,184,738.6	1,244,167.5
合计	6,175,791.29	5,950,685.58

研发费用总额占同期销售收入总额的比例，本期为 5.07%，上期为 5.27%。

28、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,034,656.58	1,054,103.07
减：利息收入	35,464.76	90,446.70
手续费支出	18,750.14	5,484.55
汇兑损益	-57,895.53	183,346.91
合计	960,046.43	1,152,487.83

29、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	510,460.04	645,052.57
合计	510,460.04	645,052.57

30、 其他收益**计入其他收益的政府补助**

单位：元 币种：人民币

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
超高分子量聚乙烯纤维增强碳化硅防弹陶瓷复合板的研制及产业化开发项目	636,363.66	1,090,909.08	与资产相关
省瞪羚企业补助	500,000.00		与收益相关
碳化硅陶瓷复合防弹材料研发项目费	200,000.00		与收益相关
标准创新应用奖励金	200,000.00		与收益相关
2017 年度企业奖补金	65,000.00		与收益相关
境外展览补助金	53,300.00		与收益相关
挂牌企业新项目建设补助资金	47,697.84		与资产相关
专利补助资金	4,000.00		与收益相关
山东省 2017 年第四批专利资助资金	2,000.00		与收益相关
防弹用碳化硅坯体及其制备方法的奖补金	1,500.00		与收益相关
市级实验室创新载体奖	50,000.00		与收益相关
合计	1,759,861.50	1,090,909.08	

31、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	50,694.52	76,720.59
合计	50,694.52	76,720.59

32、 资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宿舍楼拆旧建新		-1,692,685.14
合计		-1,692,685.14

33、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
政府补助	20,000.00	183,994.20	20,000.00
其他	505.17	0.82	505.17
合计	20,505.17	183,995.02	20,505.17

计入营业外收入的政府补助：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌补助资金		100,000.00	与收益相关
收著名商标奖励款		50,000.00	与收益相关
收境外展览补助		24,400.00	与收益相关
社保补贴		9,594.20	与收益相关
安丘总工会抗洪救灾款	20,000.00		与收益相关
合计	20,000.00	183,994.20	

34、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	17,600.00	600.00	17,600.00
其他	33.85	4,000.00	33.85
南谿厂房报废净损失	2,856,153.39		2,856,153.39

合计	2,873,787.24	4,600.00	2,873,787.24
----	--------------	----------	--------------

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,698,745.12	3,169,256.47
递延所得税费用	674,070.01	-96,757.86
合计	2,372,815.13	3,072,498.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	24,831,526.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,724,728.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,314.81
研发费用加计扣除的影响	-1,364,228.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,372,815.13

36、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,458,711.37	17,295,899.17
非经常性损益	2	-886,317.14	-293,811.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3	23,345,028.51	17,589,710.55
期初股份总数	4	33,000,000.00	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		10.00
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12 注 1	33,000,000.00	32,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.68	0.53
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.71	0.54

注 1: $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

(2) 稀释每股收益的计算过程

公司无潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

37、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	3,472,740.00	183,994.20
利息收入	35,464.76	90,446.70
单位往来款项	1,274.22	15,115.00
固定资产报废收入		295.91
合计	3,509,478.98	289,851.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用合计	7,067,819.28	6,239,704.28
银行承兑汇票保证金	9,540,000.00	
合计	16,607,819.28	6,239,704.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		76,720.59
合计		76,720.59

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产支付的现金	83,660.00	
合计	83,660.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定增所支付的现金		228,703.00
合计		228,703.00

38、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

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	22,458,711.37	17,295,899.17
加：资产减值准备	510,460.04	645,052.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,613,702.86	6,857,870.51
无形资产摊销	525,566.44	322,182.84
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）	2,856,153.39	1,692,685.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	976,761.05	1,237,449.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,694.52	-76,720.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-425,955.32	-96,757.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,100,025.33	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,942,508.58	95,343.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,970,457.43	-10,383,840.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,433,489.64	-10,138,579.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,085,254.27	7,450,585.20
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	5,200,695.24	7,321,967.42
减：现金的期初余额	7,321,967.42	21,135,783.55
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	-2,121,272.18	-13,813,816.13

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,200,695.24	7,321,967.42
其中：库存现金	5.08	4,030.02
可随时用于支付的银行存款	5,200,690.16	7,317,937.40
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	5,200,695.24	7,321,967.42
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

39、 所有者权益变动表项目注释

公司无对上年期末余额进行调整的事项。

40、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,540,000.00	承兑保证金
固定资产	5,194,249.32	抵押
无形资产	13,970,065.52	抵押
合计	25,704,314.84	

六、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

本企业无母公司。

本企业实际控制人是王汝江，王汝江是企业的控股股东、董事长兼总经理。

2、 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
于海培	董事、副总经理
于海华	董事、副总经理
张怀顺	董事
王汝成	董事
杜春华	监事会主席
杨颖	监事
刘同文	职工代表监事
张媛媛	财务总监、董事会秘书
潍坊市国信创业投资有限公司	持股 5%以上的股东

4、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司未发生关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内，公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

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
王汝江、李光荣	850 万元	2018-6-22	2021-6-21	否

报告期内，本公司为关联方提供担保情况：无。

(5) 关联方资金拆借

报告期内，本公司无关联方资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让，未发生债务重组。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	48.10	46.60

(8) 其他关联交易

报告期内无关联方资产转让，未发生其他关联交易。

5、 关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款情况。

七、 股份支付

截至2018年12月31日止，本公司未发生股份支付。

八、 承诺及或有事项

截至2018年12月31日止，本公司无应在本附注中披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止出具报告日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1、 政府补助

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
超高分子量聚乙烯纤维增强碳化硅防弹陶瓷复合板的研制及产业化开发项目	636,363.66		636,363.66			其他收益	与资产相关
建设项目补助		2,376,940.00	47,697.84		2,329,242.16	其他收益	与资产相关
合计	636,363.66	2,376,940.00	684,061.50		2,329,242.16		

说明：安丘市国库集中支付中心于2015年10月4日拨付关于山东省科技重大专项《超高分子量聚乙烯纤维增强碳化硅防弹陶瓷复合板的研制及产业化开发》的补贴款300万元。安丘市国库集中收付中心于2018年1月11日拨付项目建设补助资金款237.69万元。

2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2018年12月31日，本公司无应在本附注中披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,856,153.39	南遼厂房报废净损失
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）	1,779,861.50	直接计入及从递延收益分配计入其他收益和营业外收入的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	50,694.52	理财产品投资收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,128.68	捐赠支出及无法支付的应付款
减：所得税影响额	-156,408.91	

少数股东权益影响额	
合计	-886,317.14

2018 年度，公司无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

2、 净资产收益率及每股收益

2018 年度

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.17	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.77	0.71	0.71

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.75	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.98	0.54	0.54

山东金鸿新材料股份有限公司

2019 年 4 月 3 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东金鸿新材料股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 4 日