



玉城股份

NEEQ : 872398

上海玉城高分子材料股份有限公司

Shanghai YuCheng Polymer Material Co., Ltd.



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、玉城股份	指	上海玉城高分子材料股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年1月1日至2018 年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	上海玉城高分子材料股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

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。

公司负责人戴成章、主管会计工作负责人朱玉芳及会计机构负责人（会计主管人员）朱玉芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业竞争的风险	公司主要从事塑料母粒及改性料的研发、生产及销售。国内工程塑料母粒行业企业众多，高端与低端市场竞争均较为激烈。高端母粒市场领域主要由规模较大、技术实力雄厚的企业占据，低端母粒市场主要由规模较小的企业占据。除此之外，母粒行业还存在大量中小型作坊式企业，生产能力高度分散使得我国低端母粒市场处于一个恶性价格竞争环境。母粒行业竞争程度加剧对公司产品销售和价格将产生不利影响。
2、主要原材料价格波动风险	公司产品主要原材料是各类树脂，原材料成本的比重较高，主要材料采购价格的上升导致公司产品售价有所提高。但由于公司对市场变化的调整具有一定滞后性，原材料价格上升引发公司成本的上升并不能完全、及时地通过产品提价转嫁给下游客户，因此，原材料价格波动对公司经营业绩有较大影响。未来随着工程塑料母粒行业竞争的加剧，行业内同类企业与原材料供应商的供求关系可能会发生改变。如果原材料价格技术上升，公司将面临业绩下滑的风险。
3、技术人员流失及核心技术失密的风险	塑料行业的技术人才需要较长时间的专业培训和实践经验积累。公司自设立以来十分重视技术的研发及创新，培养了一批具有丰富行业经验和专业技术的人才，技术人员是公司持续发展的重要资源和基础；技术配方是核心，因此，掌握和不断研究开发独特的高性能配方是公司降低生产成本、提升竞争力的关键。随着塑料行业的快速发展，必将引起专业人才的激烈

	竞争和流动，公司未来可能面临技术人员流失及核心技术失密的风险。
4、税收优惠政策变化风险	公司符合《高新技术企业认定管理办法》的要求，在报告期内，公司在税务机关办理了税收优惠备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，母公司报告期内适用的企业所得税税率为15%。若相关税收优惠政策发生变化或享受期限到期后公司不能继续被认定为高新技术企业从而不能享受上述税收优惠，则可能会对公司未来的经营业绩产生一定的影响。
5、公司客户集中度较高的风险	截止至2018年12月31日，公司的前五大客户销售收入达到了40%左右，占公司销售额的比例较高。由于公司客户较为集中，导致公司对客户的依赖度较高，并且降低了议价力。若前五大客户对公司产品的需求量发生变化，将制约公司业务的开展，对公司的销售及业绩产生较大影响。
6、应收账款发生坏账的风险	截止至2018年12月31日，公司应收账款余额为24741299.88元，数额较大，虽然大部分应收款项账龄在1年以内，但是由于客户集中度较高，一旦某个主要客户经营情况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，对公司的生产经营和业绩产生不利影响。
7、实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人为戴成章和周丽夫妇，二人直接和间接合计持有公司79.17%的股份，能够对公司实施控制。若公司实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司人事任用、生产与经营决策进行不当控制或对公司董事会、监事会施加不当影响，可能会对公司生产经营活动、公司治理与中小股东带来不利影响。
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	上海玉城高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai YuCheng Polymer Material Co., Ltd.
证券简称	玉城股份
证券代码	872398
法定代表人	戴成章
办公地址	上海市奉贤区环城北路98号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡戚敏
职务	董事会秘书
电话	021-50610578*819
传真	021-68946540
电子邮箱	huqm@yuchengcx.com
公司网址	www.yuchengcx.com
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区环城北路 98 号，邮编：201401
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	公司董秘办公室

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	2002 年 12 月 3 日
挂牌时间	2017 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2929 其他塑料制品制造
主要产品与服务项目	各类母粒、改性料、显影线的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	戴成章
实际控制人及其一致行动人	戴成章、周丽

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	913101207456148599	否
注册地址	上海市奉贤区环城北路98号	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汤贵宝 江小三
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C座十层

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	81,530,633.94	84,764,033.60	-3.81%
毛利率%	34.59%	35.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,933,686.79	8,100,867.63	-2.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,225,907.54	7,677,310.14	-18.91%
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）	12.02%	13.97%	-
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）	9.43%	13.24%	-
基本每股收益	0.66	0.68	-2.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	133,958,306.87	122,664,838.39	9.21%
负债总计	64,002,042.01	60,642,260.32	5.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,956,264.86	62,022,578.07	12.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.83	5.17	12.77%
资产负债率%（母公司）	38.83%	44.85%	-
资产负债率%（合并）	47.78%	49.44%	-
流动比率	0.89	0.91	-
利息保障倍数	7.01	7.25	-

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	8,754,720.84	4,273,587.98	104.86%
应收账款周转率	3.36	3.92	-
存货周转率	3.01	3.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.21%	1.91%	-
营业收入增长率%	-3.81%	-8.13%	-
净利润增长率%	-2.06%	16.72%	-

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	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0
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	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,134,535.54
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,134,535.54
所得税影响数	426,756.29
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,707,779.25

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	2,940,789.03		4,030,584.81	
应收账款	22,533,256.97		20,714,936.78	
应收票据及应收账款		25,474,046.00		24,745,521.59
应付票据	2,174,798.00		7,145,942.63	
应付账款	19,674,418.23		25,702,040.64	
应付票据及应付账款		21,849,216.23		32,847,983.27
其他应付款	1,719,600.00	1,764,187.50	1,144.30	45,006.80
应付利息	44,587.50		43,862.50	
研发费用		4,313,359.70		4,709,397.53
管理费用	14,887,943.30	10,574,583.60	15,100,035.54	10,390,638.01

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事各类母粒、改性料的等的研发、生产和销售，所属行业为橡胶和塑料制品业。公司利用独立自主研发的具备行业竞争力的核心技术，自主采购原辅材料，生产拥有行业领先性能的工程塑料母粒及改性塑料产品，并通过直销模式向客户提供该产品及配套服务。

公司产品主要包括各种各类母粒、改性料等，现与国内多家汽车零部件制造商均有良好的业务合作，并为食品、包装、电子电器、薄膜、建材等行业企业提供产品和服务。汽车类产品材料主要以 PA、ABS、PP、PC、PB、POM、弹性体及合金材料作为基材的母粒和改性料，其他类产品材料主要以 HDPE、LDPE、PP、PVC、EVA、PS、PET、PC 等作为基材的母粒和改性料，公司可根据客户要求生产符合国标卫生要求 或 FDA 标准要求的母粒和改性料，并聘请独立的检测机构进行检测。报告期内，公司可提供各类材质的 塑料母粒、改性料等，同时根据客户需求辅以少量原材料的销售和加工。

报告期内，公司经营状况良好。主营业务收入占营业收入比重均达 92.22%以上，主营业务突出，主营业务及服务没有发生重大变化。

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

报告期内，公司积极推进新材料的研发与新市场的拓展，实现营业利润 7,592,528.07 元。截止本报告期末，公司总资产 13,3958,306.87 元，同比上期增长 9.21%，净资产 69,956,264.86 元，同比上期增长 12.79%。报告期内，公司采取的经营措施如下：

- 1、完善客户管理，积极发展新客户。公司以客户为中心，不断优化产品结构，依靠自主研发，提升产品质量，通过与客户的沟通和交流，以及优质的售后服务工作，进一步提升了公司在客户群中的形象，在加强与原有客户良好合作的基础上，积极拓展新客户。
- 2、加大技术研发投入，形成自身技术优势。公司继续以市场为导向，对外深入了解客户需求，探讨市场前沿产品走向，加大对改性料及民用产品的技术研发投入，重点提高民用及改性料研发水平，努力推出优质新型产品，并在现有产品的基础上加以改良，不断缩小与行业龙头企业研发差距，形成自身技术优势。
- 3、加强人才培养，引进高端人才。公司构建了更加完善的人力资源管理体系，着力提高人才招聘、任

用、考核、激励等环节管理水平，积极引进高素质技术人才、营销人才、管理人才，同时加强对现有员工的培养与深造；通过有效的人力资源管理，打造一支善于创新、执行高效、善于团队合作的员工队伍。

- 4、健全财务管理体系，发挥财务作用。公司努力健全财务管理体系，提高财务人员专业素质与核算监控水平，使之能完整地反映和监督公司的财产、负债，并及时、可靠地提供公司经营管理所需的财务信息。
- 5、加强知识产权保护，规范知识产权管理。公司在知识产权的开发、使用、维护等方面进一步规范，公司以鼓励发明创造为目的，加强对科研技术人员的只是产权知识普及教育，积极挖掘设计开发和工艺技术的创新点，做好知识产权开发和保护工作。截止至本报告期末，公司拥有发明专利 2 项和实用新型专利 14 项。

(二) 行业情况

公司目前从事母粒和改性料的生产、研发和销售。母粒根据其主要用途，主要包括黑色母粒、彩色母粒和功能母粒。

母粒应用较为广泛，它具有着色效果优越、节能、环保、便于储存和运输等优点，在塑料等材料的着色中应用普遍。我国于上世纪 70 年代中期开始发展母粒，北京化工大学在国内率先开展了有关母粒的研发工作，八十年代中期又通过引进国外先进技术，使得中国的母粒行业有了长足的进步。经过多年的发展，我国已成了亚洲地区母粒市场最大的生产国和消耗国，母粒行业已具备了相当的实力，行业内公司存在国有、民营、外资、合资等多种形式，主要分布在广东、山东、浙江、江苏、上海、河北等省市，规模各异，构建了中国母粒市场的格局。

与母粒产业有所区别，改性料是将通用树脂添加改性剂等助剂生产出用于家用电器、汽车、电子电气、办公设备、电动工具等下游行业的改性塑料粒子，并将部分改性塑料粒子进一步加工成为家电、汽车零部件的改性塑料制品。绝大多数塑料品种无法直接用于制造工业产品，必须加以改性，使其达到在下游家电和汽车等产品上的使用标准。改性后的塑料在保持了塑料优良性能的同时，又克服了塑料的不利特性，在家电和汽车等产品减轻重量、降低成本、美观舒适等方面起到了重要作用。这一行业与母粒行业相比，具有更加广阔的市场空间。虽然目前改性料占公司收入的比重不大，但这将是公司未来的发展方向。

(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	7,428,007.19	5.55%	9,395,791.94	7.66%	-20.94%
应收票据与应收账款	23,109,776.28	17.25%	25,474,046.00	20.77%	-9.28%
存货	17,197,155.88	12.84%	18,275,477.26	14.90%	-5.9%
投资性房地产	12,792,481.36	9.55%	14,382,664.76	11.73%	-11.06%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,703,139.80	7.24%	11,151,751.80	9.09%	-12.99%
在建工程	27,148,568.10	20.27%	6,583,834.75	5.37%	312.35%

短期借款	31,000,000.00	23.14%	33,000,000.00	26.9%	-6.06%
长期借款	7,915,947.60	5.91%	0	0%	100%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司货币资金金额 2018 年末较 2017 年末减少 20.94%，主要原因为公司本年收入略有下降，银行贷款金额较去年有所减少，另外公司 2018 年固定资产支出较大，从而导致公司 2018 年末货币资金金额较 2017 年末有所下降。
- 2、投资性房地产 2018 年末较 2017 年末下降了 11.06%，主要系公司全资子公司上海美极可新材料科技有限公司按成本法核算的投资性房地产按期计提折旧，从而导致投资性房地产账面净值较去年有所下降。
- 3、固定资产 2018 年末余额较 2017 年末余额下降了 12.99%，主要系公司全资子公司上海美极可新材料科技有限公司固定资产按期计提折旧，从而导致 2018 年末固定资产账面净值有所下降。
- 4、在建工程余额 2018 年末较 2017 年末上升了 2,056.47 万元，主要系公司全资子公司上海美极可新材料科技有限公司为了日后更大更好的发展，并且为了将现有土地得到更充分的利用，在原有厂房的基础上进行扩建所致。
- 5、长期借款 2018 年末金额较 2017 年末金额上升了 791.59 万元，主要系公司全资子公司上海美极可新材料科技有限公司向银行申请了基建贷款，从而导致 2018 年末长期借款有所上升。

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	81,530,633.94	-	84,764,033.60	-	-3.81%
营业成本	53,326,223.58	65.41%	55,040,523.85	64.93%	-3.11%
毛利率%	34.59%	-	35.07%	-	-
管理费用	10,156,378.48	12.46%	10,574,583.60	12.48%	-3.95%
研发费用	4,622,759.89	5.67%	4,313,359.70	5.09%	7.17%
销售费用	2,808,600.46	3.44%	2,497,427.16	2.95%	12.46%
财务费用	1,623,525.12	1.99%	1,580,774.88	1.86%	2.7%
资产减值损失	532,237.87	0.65%	160,842.45	0.19%	230.91%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收	-	-	997.25	-	-100%

益					
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-1,697.08	-	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,592,528.07	9.31%	9,690,438.97	11.43%	-21.65%
营业外收入	2,134,535.54	2.62%	500,000.01	0.59%	326.91%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	7,933,686.79	9.73%	8,100,867.63	9.56%	-2.06%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入发生额较上年同期下降了 3.81%，营业成本发生额 2018 年度较 2017 年度下降了 3.11%，主要原因有：

- (1) 客户对本公司主要产品色母的需求量有所减少；
- (2) 原材料的价格有略微调整所致；
- (3) 公司收入有所下降造成相应结转成本的下降。

2、2018 年度管理费用占营业收入比重为 12.46%，较 2017 年管理费用发生额下降 3.95%，主要原因为公司严格控制相关费用的支出，在年度计划中严格执行预算，因此公司 2018 年度相关管理费用的支出较 2017 年度有所下降。

营业外收入发生额 2018 年度较 2017 年度增长 326.91%，主要系公司子公司上海美极可新材料科技有限公司收到的租赁赔偿款项所致，按会计准则的要求，公司计入营业外收入科目当中，因此造成 2018 年度营业外收入较 2017 年度大幅上升。

(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	75,189,460.98	83,594,284.83	-10.05%
其他业务收入	6,341,172.96	1,169,748.77	442.10%
主营业务成本	47,953,348.83	54,122,806.82	-11.40%
其他业务成本	5,372,874.75	917,717.03	485.46%

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%
母粒	64,047,049.95	78.56%	66,699,047.47	78.69%
改性料	9,298,249.54	11.40%	14,521,334.13	17.13%
其他	1,844,161.49	2.26%	2,373,903.23	2.80%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期母粒收入较上期减少了 3.98%，主要原因系部分客户调整了产品需求，母粒需求量相对减少，同时，由于公司引进 ERP 系统，对客户进行了更精确详细的分析及分类，淘汰了一部分低端客户，致使本期母粒收入有所下降。

本期改性料收入较上期减少了 35.97%，主要原因系改性料主要客户需求量减少所致。

本期其他类收入较上期减少了 22.32%，公司其他产品以钡线为主，钡线的主要客户需求量减少，致使钡线收入减少。

(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	博禄塑料（上海）有限公司	19,708,592.42	24.17%	否
2	陈晓燕控制的公司	3,875,270.65	4.75%	否
3	上海超寰材料科技有限公司	3,839,218.79	4.71%	否
4	张荣福控制的公司	3,047,700.62	3.74%	否
5	昆山丰田纺汽车部件有限公司	2,805,149.51	3.44%	否
合计		33,275,931.99	40.81%	-

情况说明：

1、陈晓燕控制的公司，包含以下公司：

神通科技集团股份有限公司，销售金额 1,863,742.82 元，年度销售占比 2.29%；

宁波神通博方贸易有限公司，销售金额 1,789,672.84 元，年度销售占比 2.20%；

长春神通汽车部件有限公司，销售金额 194,787.24 元，年度销售占比 0.24%；

武汉神通模塑有限公司，销售金额 27,067.75 元，年度销售占比 0.03%。

2、张荣福控制的公司，包含一下公司：

上海瀚氏科技集团有限公司，销售金额 1,681,503.97 元，年度销售占比 2.06%；

湖北瀚氏汽车零部件有限公司，销售金额 977,941.42 元，年度销售占比 1.20%；

山东瀚氏汽车零部件有限公司，销售金额 349,650.05 元，年度销售占比 0.43%；

浙江瀚氏汽车零部件有限公司，销售金额 21,114.56 元，年度销售占比 0.03%；

江苏瀚氏模具成型有限公司，销售金额 17,490.62 元，年度销售占比 0.02%。

(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	中化塑料有限公司上海分公司	5,913,153.32	10.40%	否
2	上海腾世达贸易有限公司	5,206,988.22	9.16%	否
3	上海宏伟塑胶有限公司	4,325,130.20	7.60%	否

4	宁波东方瑞辰国际贸易有限公司	3,131,242.50	5.51%	否
5	常州市化工轻工材料总公司	2,680,220.00	4.71%	否
合计		21,256,734.24	37.38%	-

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	8,754,720.84	4,273,587.98	104.86%
投资活动产生的现金流量净额	-19,004,131.61	-4,879,536.35	289.47%
筹资活动产生的现金流量净额	8,412,262.28	1,459,729.34	476.29%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额 2018 年度较 2017 年度上升了 448.11 万元，主要系收到的税费返还上升了 53.07 万元，购买商品、接受劳务支付的现金下降了 929.04 万元，同时，支付的各项税费下降了 90.19 万元所致。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额 2018 年度较 2017 年度降低了 1,412.46 万元，主要系子公司上海美极可新材料科技有限公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产进行投资等原因造成本期支付的现金较上年同期增加了 1,412.36 万元，变动比例较高所致。
- 3、公司筹资活动产生的现金流量净额 2018 年度较 2017 年度增加了 695.25 万元，主要系取得借款收到的现金增加所致，取得借款收到的现金增加了 791.59 万元，因此造成公司 2018 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年度有所增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有 3 家全资子公司，分别为：

(1) 迪达钻石工具制造（上海）有限公司，注册资本：1688.9600 万元，统一社会信用代码：91310120607427924D。本期迪达钻石工具制造（上海）有限公司实现营业收入 219.38 万元，净利润为 77.82 万元；

(2) 上海美帛塑胶有限公司，注册资本：50 万元，统一社会信用代码：91310117681047196K。本期上海美帛塑胶有限公司实现营业收入 177.83 万元，净利润为-358.63 万元；

(3) 上海美极可新材料科技有限公司，注册资本：2648.6982 万元，统一社会信用代码：91310117735420540L。本期上海美极可新材料科技有限公司实现营业收入 89.02 万元，净利润为 23.80 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日金额23,109,776.28元，2017年12月31日金额25,474,046.00元；

2、“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日金额17,002,628.04元，2017年12月31日金额21,849,216.23元；

3、调增“其他应收款”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元；

4、调增“其他应付款”2018年12月31日金额57,595.59元，2017年12月31日金额44,587.50元；

5、调增“固定资产”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元；

6、调增“在建工程”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元；

7、调增“长期应付款”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元。

8、调减“管理费用”本期金额4,622,759.89元，上期金额4,313,359.70元，重分类至“研发费用”

9、“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额0.00元，上期金额0.00元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2018年度公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术队伍稳定；无影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 行业竞争的风险

公司主要从事塑料母粒及改性料的研发、生产及销售。国内工程塑料母粒行业企业众多，高端与低端市场竞争均较为激烈。高端母粒市场领域主要由规模较大、技术实力雄厚的企业占据，低端母粒市场主

要由规模较小的企业占据。除此之外，母粒行业还存在大量中小型作坊式企业，生产能力高度分散使得我国低端母粒市场处于一个恶性价格竞争环境。母粒行业竞争程度加剧对公司产品销售和价格将产生不利影响。

应对措施：公司将及时根据客户需求调整产品参数，提高产品质量应对同类产品竞争，积极扩充销售人员队伍加强销售力量，健全激励机制调动销售人员积极性；继续重视产品研发，提高公司产品和项目的开发效率和技术品质，提升产品附加值，降低生产成本，提升公司品牌形象和市场占有率。

2、主要原材料价格波动风险

公司产品主要原材料是各类树脂，原材料成本的比重较高，主要材料采购价格的上升导致公司产品售价有所提高。但由于公司对市场变化的调整具有一定滞后性，原材料价格上升引发公司成本的上升并不能完全、及时地通过产品提价转嫁给下游客户，因此，原材料价格波动对公司经营业绩有较大影响。未来随着工程塑料母粒行业竞争的加剧，行业内同类企业与原材料供应商的供求关系可能会发生改变。如果原材料价格技术上升，公司将面临业绩下滑的风险

应对措施：公司通过改进生产配方和工艺，利用等效替代，在生产过程中提高回用率，降低主要材料的单位耗用量；同时，公司将对主要原材料进行一定的存储管理，以应对波动的原材料市场价格，使得公司使用的原料价格趋于稳定；此外，公司将从市场上选择质优价廉的供应商，有利于控制成本，提高企业经济效益。

3、技术人员流失及核心技术失密的风险

塑料行业的技术人才需要较长时间的专业培训和实践经验积累。公司自设立以来十分重视技术的研发及创新，培养了一批具有丰富行业经验和专业技术的人才，技术人员是公司持续发展的重要资源和基础；技术配方是核心，因此，掌握和不断研究开发独特的高性能配方是公司降低生产成本、提升竞争力的关键。随着塑料行业的快速发展，必将引起专业人才的激烈竞争和流动，公司未来可能面临技术人员流失及核心技术失密的风险。

应对措施：公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性。此外，公司还积极申请专利技术，较好地建立起了对公司核心技术的保护。

4、税收优惠政策变化风险

公司符合《高新技术企业认定管理办法》的要求，在报告期内，公司在税务机关办理了税收优惠备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，母公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。若相关税收优惠政策发生变化或享受期限到期后公司不能继续被认定为高新技术企业从而不能享受上述税收优惠，则可能会对公司未来的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，提高竞争力，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

5、公司客户集中度较高的风险

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司的前五大客户销售收入达到了 40% 所有，占公司销售额的比例较高。由于公司客户较为集中，导致公司对客户的依赖度较高，并且降低了议价力。若前五大客户对公司产品的需求量发生变化，将制约公司业务的开展，对公司的销售及业绩产生较大影响。

应对措施：公司将在巩固自身产品在原有区域的市场地位及影响力的基础上，继续努力开发拓展新的客户市场；同时，公司不断巩固与合作客户的关系，将客户需求及时转化为销售或服务订单并提供售后服务于技术支持，从而有效巩固、维护与大客户的关系

6、应收账款发生坏账的风险

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 24741299.88 元，数额较大，虽然大部分应收款项账龄在 1 年以内，但是由于客户集中度较高，一旦某个主要客户经营情况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强对应收账款的管理，对于信用期外账期较长的款项，公司将采取措施积极催收。在与主要客户洽谈合作的过程中，公司将更多地考虑收款截点及金额，使得公司有充足的现金流入以支持自身的运营与发展。此外，公司也将关注客户的资信状况，以降低坏账发生的可能性。

7、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为戴成章和周丽夫妇，二人直接和间接合计持有公司 79.17%的股份，能够对公司实施控制。若公司实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司人事任用、生产与经营决策进行不当控制或对公司董事会、监事会施加不当影响，可能会对公司生产经营活动、公司治理与中小股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》《防范 控股股东及关联方资金占用管理制度》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。另外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	440,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,220,000.00	400,628.34

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
戴成章	财务资助	3,600,000.00	已事后补充履行	2018年7月13日	2018-010
戴成章、周丽、戴尧	接受担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2018年7月13日	2018-010
戴成章、周丽、戴尧	接受担保	38,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月13日	2018-011

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：

上述关联交易是公司生产经营正常所需，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为。

上述关联交易不会对公司财务和生产经营产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

1、根据戴成章出具的《关于非专利技术出资的说明和承诺》，有限公司阶段，用于出资的非专利技术为其利用个人时间研发，并于 2002 年公司成立前即已经取得，属于其个人发明创造，不属于职务发明，是其合法所有的非职务发明。同时戴成章承诺：“本人上述非专利技术出资未引发纠纷及潜在纠纷，且本人已将上述非专利技术无偿转让给玉城股份。如因上述非专利技术出资造成玉城股份的损失，本人愿

意承担因此可能给玉城股份带来的一切损失的赔偿责任。”

2、根据周丽出具的《关于非专利技术出资的说明和承诺》，有限公司阶段，用于出资的非专利技术为其利用个人时间研发，并于 2002 年公司成立前即已经取得，属于其个人发明创造，不属于职务发明，是其合法所有的非职务发明。同时承诺：“本人上述非专利技术出资未引发纠纷及潜在纠纷，且本人已将上述非专利技术无偿转让给玉城股份。如因上述非专利技术出资造成玉城股份的损失，本人愿意承担因此可能给玉城股份带来的一切损失的赔偿责任。”

3、根据戴尧出具的《关于非专利技术出资的说明和承诺》，有限公司阶段，用于出资的非专利技术为其利用课余时间进行的个人发明创造，不属于职务发明，是其合法所有的非职务发明。同时承诺：“本人上述非专利技术出资未引发纠纷及潜在纠纷，且本人已将上述非专利技术无偿转让给玉城股份。如因上述非专利技术出资造成玉城股份的损失，本人愿意承担因此可能给玉城股份带来的一切损失的赔偿责任。”报告期内公司未发生上述情形。

4、公司控股股东及实际控制人戴成章承诺：“公司将逐步完善相关制度，最终实现为公司全体员工缴纳住房公积金；如因公司未为全体员工缴纳住房公积金，导致公司应补缴住房公积金，或由此承担罚款、滞纳金或其他经济损失，本人将无条件按照主管部门核定的金额代公司补缴，并承担一切损失，并不向公司追偿，保证公司不因此受到任何经济损失。”报告期内公司未发生上述情形。

5、公司实际控制人还出具了《关于减少和规范关联交易承诺函》，承诺将减少并规范实际控制人及其关联方与公司之间的关联交易。公司实际控制人戴成章、周丽切实履行了相关承诺。

6、戴成章、戴尧、周丽、丝华家具就避免同业竞争事宜作出如下承诺：本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与玉城股份相同、相似业务的情形，与玉城股份之间不存在同业竞争。在本人/本公司持有玉城股份股份期间，本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与玉城股份业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本人/本公司或本人/本公司所控制的其他企业获得的商业机会与玉城股份主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人/本公司将立即通知玉城股份，尽力将该商业机会给予玉城股份，以确保玉城股份及其全体股东利益不受损害。如本人/本公司违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归玉城股份所有；如因此给玉城股份及其他股东造成损失的，本人/本公司将及时、足额赔偿玉城股份及其他股东因此遭受的全部损失。截至报告期末，戴成章、戴尧、周丽、丝华家具未违反相关承诺。

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	3,000,000	25.00%	0	3,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	17.71%	0	2,125,000	17.71%	
	董事、监事、高管	2,750,000	22.92%	0	2,750,000	22.92%	
	核心员工	1,562,500	13.02%	0	1,562,500	13.02%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,000,000	75.00%	0	9,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	53.125%	0	6,375,000	53.125%	
	董事、监事、高管	8,250,000	68.75%	0	8,250,000	68.75%	
	核心员工	4,687,500	39.06%	0	4,687,500	39.06%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							4

(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	戴成章	6,250,000	0	6,250,000	52.09%	4,687,500	1,562,500
2	戴尧	2,500,000	0	2,500,000	20.83%	1,875,000	625,000
3	周丽	2,250,000	0	2,250,000	18.75%	1,687,500	562,500
4	上海丝华家具有限公司	1,000,000	0	1,000,000	8.33%	750,000	250,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	9,000,000	3,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东戴成章与周丽系夫妻关系，戴尧系戴成章与周丽之子，法人股东上海丝华家具有限公司为戴成章与周丽共同投资的公司（其中戴成章出资比例60%，周丽出资比例为40%）。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为戴成章先生，直接持有公司 6250000 股股份，占公司总股本的 52.09%。自公司成立以来，公司控股股东及实际控制人一直为戴成章先生。戴成章先生的基本情况如下：

戴成章，男，1968 年 8 月生，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，学士学位。1991 年 8 月至 1996 年 8 月任江苏泰兴塑胶厂工程师；1996 年 9 月至 1998 年 6 月任上海弘泰塑胶工业有限公司生产主管；1998 年 7 月至 2002 年 6 月任普立万聚合体（上海）有限公司客户经理；2007 年 6 月至 2015 年 9 月任南京希杰橡塑机械设备有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，2015 年 9 月至今任南京希杰橡塑机械设备有限公司法定代表人、执行董事；2008 年 4 月至 2015 年 9 月任浙江美帛功能材料有限公司法定代表人，执行董事兼总经理，2015 年 9 月至今任浙江美帛功能材料有限公司法定代表人，执行董事；2006 年 9 月至今任上海丝华家具有限公司法定代表人、执行董事；2004 年 8 月至 2015 年 9 月上海格技工贸有限公司法定代表人，执行董事兼总经理，2015 年 9 月至今任上海格技工贸有限公司法定代表人、执行董事；2011 年 4 月至今任迪达 钻石工具制造（上海）有限公司法定代表人、执行董事；2014 年 12 月至今任上海美极可新材料科技有限公司法定代表人、执行董事；2002 年 12 月至 2015 年 12 月任上海玉城灿星塑料材料有限公司执行董事兼总经理；2016 年 1 月至今任句容市福赛尔高新材料有限公司法定代表人、执行董事；2016 年 1 月至今任上海 玉城高分子材料股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为戴成章先生与周丽女士。戴成章先生的基本情况详见“（一）控股股东情况。”周丽女士的基本情况如下：

周丽，女，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历，医士。1990 年 10 月至 2002 年 12 月就职于江苏泰兴塑料厂医务室；其中 1991 年 10 月至 1994 年 6 月，就读于扬州市姜堰卫生职工中等专业学校中医士专业；2002 年 12 月至 2015 年 12 月任上海玉城灿星塑料材料有限公司财务经理；2006 年 2 月至今任上海硅木橡胶制品有限公司法定代表人、执行董事；2006 年 9 月至今任上海丝华家具有限公司监事；2008 年 4 月至今任浙江美帛功能材料有限公司监事；2011 年 4 月至今任迪达钻石工具制造（上海）有限公司监事；2016 年 1 月至今任句容市福赛尔高新材料有限公司监事；2016 年 1 月至今任上海玉城 高分子材料股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
流动资金借款	上海农商银行松江支行	28,000,000.00	4.785%	2018/6/20-2019/6/19	否
流动资金借款	交通银行奉贤支行	3,000,000.00	5.655%	2018/9/17-2019/9/17	否
基建贷款	上海农商银行松江支行	9,915,947.60	5.39%	2018/4/8-2028/4/7	否
合计	-	40,915,947.60	-	-	-

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
戴成章	董事长、总经理	男	1968年8月	本科	2019.1.10-2022.1.9	是
周丽	董事	女	1972年4月	大专	2019.1.10-2022.1.9	是
戴尧	董事	男	1995年10月	本科	2019.1.10-2022.1.9	是
朱玉芳	董事、财务总监	女	1967年12月	本科	2019.1.10-2022.1.9	是
周艳	董事	女	1974年10月	职高	2019.1.10-2022.1.9	是
王广松	监事会主席	男	1966年10月	大专	2019.1.10-2022.1.9	是
焦新芳	监事	女	1975年6月	大专	2019.1.10-2022.1.9	是
余建辉	监事	男	1985年4月	本科	2019.1.10-2022.1.9	是
范绍强	副经理	男	1981年9月	大专	2019.1.10-2022.1.9	是
雷礼华	副经理	男	1975年12月	本科	2019.1.10-2022.1.9	是
刘文华	副经理	男	1979年3月	大专	2019.1.10-2022.1.9	是
胡威敏	董事会秘书	女	1983年10月	本科	2019.1.10-2022.1.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

戴尧先生系戴成章先生与周女士之子，周丽女士系戴成章先生之配偶，周艳女士系戴成章先生配偶之妹，除该情形外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系及其他关联关系。公司实际控制人为戴成章先生及周丽女士。

(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
戴成章	董事长、总经理	6,250,000	0	6,250,000	52.09%	0
戴尧	董事	2,500,000	0	2,500,000	20.83%	0
周丽	董事	2,250,000	0	2,250,000	18.75%	0
朱玉芳	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
周艳	董事	0	0	0	0%	0
王广松	监事会主席	0	0	0	0%	0
焦新芳	监事	0	0	0	0%	0
余建辉	监事	0	0	0	0%	0
范绍强	副经理	0	0	0	0%	0
雷礼华	副经理	0	0	0	0%	0
刘文华	副经理	0	0	0	0%	0
胡威敏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	11,000,000	0	11,000,000	91.67%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	17
生产人员	56	45
销售人员	11	9
技术人员	13	19
财务人员	4	4
采购	2	2
员工总计	99	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	17	15
专科	23	15
专科以下	58	65
员工总计	99	96

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、薪酬政策：公司建立了符合公司情况的薪酬考核体系，对中层管理人员、专业技术人员、一线员工分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。
- 2、培训计划：公司重视人才在企业发展中的价值，主要通过各类招聘网站，内部推荐等方式引进各类专业技术人才，并提供与之匹配薪酬待遇。公司重视员工的培训和发展工作，并制定了培训计划，全面加强培训工作，包括不限于新进员工的入职培训、新员工试用期间的岗位技能培训学习、新进员工企业文化理念培训、在职员工的业务与管理技能提高培训等，不断提升员工的素质和能力，建设和培养一支具有较强执行力的，专业化的员工队伍，为公司战略目标实现提供坚实基础和强有力的保障。
- 3、需要公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司有 5 人需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员未发生变化。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统定制的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律 法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司严格按照有关法律 法规，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规、规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大相关事宜均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

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	5	<p>审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》；审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017 年年度报告及报告摘要〉的议案》；审议通过《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；审议《关于追认关联方向公司提供借款的关联交易议案》；审议《关于追认公司向银行贷款并由关联方提供担保的议案》；审议《关于公司拟向银行贷款暨偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；审议通过《2018 年半年度报告》议案；审议通过《关于供暖公司 2019 年度向银行申请综合授信额度》议案；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案；审议《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》议案；审议通过《关于董事会成员换届选举》议案；审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理董监高换届选举相关事宜》议案；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>审议通过《关于〈2017 年年度报告及报告摘要〉的议案》；审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》；审议通过《2018 年半年度报告》议案；审议通过《关于监事会成员换届选举》议案。</p>
股东大会	3	<p>审议通过《关于公司 2018 年度向银行申请综合授信额度和保函额度的议案》；审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于公司〈2017 年董事会工作报告〉的议案》；审议通过《关于公司 2017 年监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司〈2017 年年度报告及年报摘要〉的议案》；审议通过《关于公司〈2017 年财务决算报告〉的议案》；审议通过《关于公司〈2018 年财务预算报告〉的议案》；审议通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》；审议通过《关于续聘立信中联会计师</p>

		<p>事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；审议通过《关于追认关联方向公司提供借款的关联交易》议案；审议通过《关于追认公司向银行贷款并由关联方提供担保》的议案；审议通过《关于公司拟向银行贷款暨偶发性关联交易》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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

（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、董事会秘书及管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会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。截止至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

- 1、公司在报告期内能通过丰富有效的投资者关系管理手段，在遵守相关法律法规的前提下，客观真实地向投资者们告知公司的发展情况，及时与投资者们沟通，提升沟通效率、促成结果的有效产出。
- 2、公司依照新三板公司的挂牌披露信息及管理要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，同时保证对股东的信息透明化和及时告知权。
- 3、公司建立健全了工作机制和管理机制，营造投资者管理的良好环境。
- 4、公司能按时做好召开年度股东大会、董事会、监事会等各种公司大会的筹备组织工作，确保大会顺利召开。各大会的召开严格按照该会议的议事规则，从程序和实体上保障股东的参与权、决策权和知情权。

（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

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务的独立性

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售体系，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

(二) 人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关非法律法规的规定。

(三) 机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 财务的独立性

公司拥有独立的财务会计部门，简历了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

(五) 资产的独立性

公司资产权属清晰、完整，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算、管理，不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况，不存在借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方的情况，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。1、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要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完善性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司尚未制定《年度报告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。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	立信中联审字【2019】D-0060 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市南开区滨水西道 333 号万豪大厦 C 座十层	
审计报告日期	2019-4-22	
注册会计师姓名	汤贵宝 江小三	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文：		



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0060 号

上海玉城高分子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海玉城高分子材料股份有限公司（以下简称玉城股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于玉城股份公司，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

玉城股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括玉城股份公司 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

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

治理层负责监督玉城股份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，就可能对玉城股份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玉城股份公司不能持续经营。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汤贵宝

（项目合伙人）

中国注册会计师：江小三

中国天津市

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	7,428,007.19	9,395,791.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	23,109,776.28	25,474,046.00
预付款项	五、(三)	309,252.25	292,467.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	69,561.78	179,340.00
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	17,197,155.88	18,275,477.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	2,022,096.90	1,407,690.12
流动资产合计		50,135,850.28	55,024,812.49
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	五、(七)	12,792,481.36	14,382,664.76
固定资产	五、(八)	9,703,139.80	11,151,751.80
在建工程	五、(九)	27,148,568.10	6,583,834.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	32,481,394.77	33,448,428.05
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	672,070.36	1,344,140.56
递延所得税资产	五、(十二)	288,117.22	199,859.66
其他非流动资产	五、(十三)	736,684.98	529,346.32
非流动资产合计		83,822,456.59	67,640,025.90
资产总计		133,958,306.87	122,664,838.39
流动负债:			
短期借款	五、(十五)	31,000,000.00	33,000,000.00
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	五、(十六)	17,002,628.04	21,849,216.23
预收款项	五、(十七)	424,294.73	1,042,206.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	933,489.20	964,821.24
应交税费	五、(十九)	1,193,613.39	1,437,075.66
其他应付款	五、(二十)	3,437,595.59	1,764,187.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	2,033,825.73	551,497.27
其他流动负债			
流动负债合计		56,025,446.68	60,609,004.57
非流动负债:			
长期借款	五、(二十二)	7,915,947.60	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十三)		33,255.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	60,647.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,976,595.33	33,255.75
负债合计		64,002,042.01	60,642,260.32
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(二十四)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	42,957,699.04	42,957,699.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	3,373,662.69	2,163,681.30
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	11,624,903.13	4,901,197.73
归属于母公司所有者权益合计		69,956,264.86	62,022,578.07
少数股东权益			
所有者权益合计		69,956,264.86	62,022,578.07
负债和所有者权益总计		133,958,306.87	122,664,838.39

法定代表人：戴成章

主管会计工作负责人：朱玉芳

会计机构负责人：朱玉芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,898,819.72	4,547,425.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、(一)	27,549,352.04	30,047,784.10
预付款项		296,551.51	280,566.21
其他应收款	十四、(二)	30,517,574.78	22,217,353.00
存货		17,197,155.88	18,275,477.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,203,319.94	1,407,690.12
其他流动资产			
流动资产合计		83,662,773.87	76,776,296.31
非流动资产：			
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	十四、(三)	56,797,466.67	56,797,466.67
投资性房地产			
固定资产		3,649,760.54	3,795,823.08
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		672,070.36	1,344,140.56
递延所得税资产		225,137.68	173,891.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,344,435.25	62,111,321.37
资产总计		145,007,209.12	138,887,617.68
流动负债：			
短期借款		31,000,000.00	33,000,000.00
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		14,970,810.44	15,449,698.02
预收款项		420,304.73	1,018,516.67
应付职工薪酬		669,326.30	647,855.54
应交税费		481,892.97	776,119.19
其他应付款		8,676,075.29	10,816,163.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,825.73	551,497.27
其他流动负债			
流动负债合计		56,252,235.46	62,259,849.90
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			33,255.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		60,647.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,647.73	33,255.75
负债合计		56,312,883.19	62,293,105.65
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,957,699.04	42,957,699.04

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,373,662.69	2,163,681.30
一般风险准备			
未分配利润		30,362,964.20	19,473,131.69
所有者权益合计		88,694,325.93	76,594,512.03
负债和所有者权益合计		145,007,209.12	138,887,617.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,530,633.94	84,764,033.60
其中：营业收入	五、(二十八)	81,530,633.94	84,764,033.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,938,105.87	75,072,894.80
其中：营业成本	五、(二十八)	53,326,223.58	55,040,523.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	868,380.47	905,383.16
销售费用	五、(三十)	2,808,600.46	2,497,427.16
管理费用	五、(三十一)	10,156,378.48	10,574,583.60
研发费用	五、(三十二)	4,622,759.89	4,313,359.70
财务费用	五、(三十三)	1,623,525.12	1,580,774.88
其中：利息费用		1,617,392.70	1,629,200.49
利息收入		47,805.73	79,841.24
资产减值损失	五、(三十)	532,237.87	160,842.45

	四)		
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十五）		997.25
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（三十六）		-1,697.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,592,528.07	9,690,438.97
加：营业外收入	五、（三十七）	2,134,535.54	500,000.01
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,727,063.61	10,190,438.98
减：所得税费用	五、（三十八）	1,793,376.82	2,089,571.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,933,686.79	8,100,867.63
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）		7,933,686.79	8,100,867.63
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		7,933,686.79	8,100,867.63
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		7,933,686.79	8,100,867.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,933,686.79	8,100,867.63
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	十五、(二)	0.66	0.68
(二) 稀释每股收益	十五、(二)	0.66	0.68

法定代表人：戴成章

主管会计工作负责人：朱玉芳

会计机构负责人：朱玉芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	80,062,542.66	83,058,119.83
减：营业成本	十四、(四)	51,108,640.61	53,324,712.37
税金及附加		286,780.19	352,290.12
销售费用		2,652,669.08	2,363,801.11
管理费用		5,744,188.11	6,169,238.73
研发费用		4,622,759.89	4,313,359.70
财务费用		1,628,885.39	1,587,633.16
其中：利息费用		1,617,392.70	1,629,200.49
利息收入		41,093.85	70,105.06
资产减值损失		384,194.13	154,070.64
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			997.25
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,772.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,634,425.26	14,803,783.30
加：营业外收入		3,016.45	500,000.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,637,441.71	15,303,783.31
减：所得税费用		1,537,627.81	1,825,358.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,099,813.90	13,478,424.58
（一）持续经营净利润		12,099,813.90	13,478,424.58
（二）终止经营净利润			
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			
（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			
六、综合收益总额		12,099,813.90	13,478,424.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		80,579,872.23	84,225,939.32
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		530,660.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	47,805.73	1,603,079.14
经营活动现金流入小计		81,158,338.47	85,829,018.46
购买商品、接受劳务支付的现金		48,009,376.59	57,299,777.00
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		11,948,889.51	10,210,282.96
支付的各项税费		7,495,773.43	8,397,626.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	4,949,578.10	5,647,743.81
经营活动现金流出小计		72,403,617.63	81,555,430.48
经营活动产生的现金流量净额		8,754,720.84	4,273,587.98
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			997.25
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	五、(三十九)		
投资活动现金流入小计			1,000,997.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,004,131.61	4,880,533.60
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)		
投资活动现金流出小计		19,004,131.61	5,880,533.60
投资活动产生的现金流量净额		-19,004,131.61	-4,879,536.35
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		40,915,947.60	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	8,260,000.00	700,000.00
筹资活动现金流入小计		49,175,947.60	33,700,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,721,685.32	1,487,770.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	6,042,000.00	752,500.00
筹资活动现金流出小计		40,763,685.32	32,240,270.66
筹资活动产生的现金流量净额		8,412,262.28	1,459,729.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-157.06	
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十)	-1,837,305.55	853,780.97
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十)	8,525,872.74	7,672,091.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十)	6,688,567.19	8,525,872.74

法定代表人：戴成章

主管会计工作负责人：朱玉芳

会计机构负责人：朱玉芳

(六) 母公司现金流量表

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		77,900,284.00	80,240,413.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,093.85	571,717.96
经营活动现金流入小计		77,941,377.85	80,812,131.01
购买商品、接受劳务支付的现金		43,746,900.44	56,721,259.73
支付给职工以及为职工支付的现金		8,486,934.19	7,214,121.34
支付的各项税费		6,428,813.38	7,096,504.01
支付其他与经营活动有关的现金		4,038,256.57	12,023,779.57
经营活动现金流出小计		62,700,904.58	83,055,664.65
经营活动产生的现金流量净额		15,240,473.27	-2,243,533.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			997.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,020,997.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,800.00	388,298.90
投资支付的现金			1,000,000.00
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		316,800.00	1,388,298.90
投资活动产生的现金流量净额		-316,800.00	-367,301.65
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		31,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,190,000.00	
筹资活动现金流入小计		92,190,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,569,642.91	1,487,770.66
支付其他与筹资活动有关的现金		70,062,000.00	752,500.00
筹资活动现金流出小计		104,631,642.91	32,240,270.66
筹资活动产生的现金流量净额		-12,441,642.91	759,729.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-157.06	
五、现金及现金等价物净增加额		2,481,873.30	-1,851,105.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,677,506.42	5,528,612.37
六、期末现金及现金等价物余额		6,159,379.72	3,677,506.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				2,163,681.30		4,901,197.73		62,022,578.07
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	12,000,000.00				42,957,699.04				2,163,681.30		4,901,197.73		62,022,578.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,209,981.39		6,723,705.40		7,933,686.79
(一)综合收益总额											7,933,686.79		7,933,686.79
(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								1,209,981.39	-1,209,981.39				
1. 提取盈余公积								1,209,981.39	-1,209,981.39				
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	12,000,000.00			42,957,699.04				3,373,662.69	11,624,903.13			69,956,264.86	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				815,838.84		-1,851,827.44	53,921,710.44
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	12,000,000.00				42,957,699.04				815,838.84		-1,851,827.44	53,921,710.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,347,842.46			6,753,025.17	8,100,867.63
（一）综合收益总额											8,100,867.63	8,100,867.63
（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								1,347,842.46			-1,347,842.46	
1. 提取盈余公积								1,347,842.46			-1,347,842.46	
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	12,000,000.00				42,957,699.04				2,163,681.30		4,901,197.73		62,022,578.07

法定代表人：戴成章

主管会计工作负责人：朱玉芳

会计机构负责人：朱玉芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				2,163,681.30		19,473,131.69	76,594,512.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				42,957,699.04				2,163,681.30		19,473,131.69	76,594,512.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,209,981.39		10,889,832.51	12,099,813.90
（一）综合收益总额											12,099,813.90	12,099,813.90
（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									1,209,981.39		-1,209,981.39	
1. 提取盈余公积									1,209,981.39		-1,209,981.39	
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	12,000,000.00				42,957,699.04				3,373,662.69		30,362,964.20	88,694,325.93

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				815,838.84		7,342,549.57	63,116,087.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				42,957,699.04				815,838.84		7,342,549.57	63,116,087.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,347,842.46		12,130,582.12	13,478,424.58

(一) 综合收益总额											13,478,424.58	13,478,424.58
(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								1,347,842.46			-1,347,842.46	
1. 提取盈余公积								1,347,842.46			-1,347,842.46	
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、本期末余额	12,000,000.00				42,957,699.04				2,163,681.30		19,473,131.69	76,594,512.03

上海玉城高分子材料股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海玉城高分子材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为上海玉城灿星塑料材料有限公司,系由戴成章、周丽和上海玉城塑料制品厂于2002年12月3日共同出资组建的有限公司,取得了上海市奉贤区市场监督管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为913101207456148599,公司位于上海市奉贤区环城北路98号3幢,公司法定代表人:戴成章。根据证监会《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,公司所属行业为“橡胶和塑料制品业”,C29。根据《国民经济行业分类标准》(GB/T4754-2011),公司所属行业为“其他塑料制品制造”,C2929。

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,200.00万股,注册资本为1,200.00万元,注册地:上海市奉贤区环城北路98号3幢。本公司主要经营活动为:工程塑料母粒生产、批发、零售,从事货物及技术的进出口业务。本公司的实际控制人为戴成章和周丽。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海美帛塑胶有限公司
迪达钻石工具制造(上海)有限公司
上海美极可新材料科技有限公司

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

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

截至2018年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币588.96万元。本公司董事已作出评估，认为本集团已连续多年并预计将于未来十二个月也能继续产生充足的经营活动现金流；且本集团一直与银行保持着长期良好的关系，从而使得本集团能从该等金融机构获得充足的融资授信额度。2014年12月10日至2024年12月9日，上海农商银行给予本集团的授信额度是3,000.00万元。

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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（十）”、“三（十三）”、“三（十四）”和“三（二十二）”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（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。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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

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法确定，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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减

值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

(十) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到40万元（含40万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
组合2：关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
组合3：备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	以款项性质是否为备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款类别为信用风险特征划分组合
组合4：应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：关联方组合	合并范围内关联方单项测算，如无减值迹象，不予计提，非合并范围内关联方应收款另并入账龄组合按帐龄分析法计提
组合3：备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
组合4：应收票据组合	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②账龄分析法

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 (含2年)	10.00	10.00
2—3年 (含3年)	30.00	30.00
3—4年 (含4年)	50.00	50.00
4—5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽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	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于预付款项、应收利息等, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货领用和发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二） 长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照

享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

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。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十四） 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、各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备及其他	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

（十五） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值

的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同权利

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬

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，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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。

3、离职后福利

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。

(二十一) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行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。

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，并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。每个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。

(二十二) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(3) 让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则

公司销售的产品主要为母粒、改性料等，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，交付货物并取得客户签收确认文件时确认收入的实现。

(二十三) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

(二十五) 租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允

价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

4、融资租赁的会计处理方法

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

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。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司报告期内采用售后回租方式进行融资，考虑到本公司的固定资产出售及租赁交易相互关联，基本能够确定将在租赁期满回购，从整体考虑经济影响的角度，实质为固定资产抵押融资。根据实质重于形式的原则，将售后回租业务按照抵押借款进行会计处理，即不确认固定资产转让收入，且其价值、列报不发生任何变化。

(二十七) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

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。

(二十八) 重要会计政策变更和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的原因和内容	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 23,109,776.28 元，2017 年 12 月 31 日金额 25,474,046.00 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 17,002,628.04 元，2017 年 12 月 31 日金额 21,849,216.23 元；</p> <p>调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 57,595.59 元，2017 年 12 月 31 日金额 44,587.50 元；</p> <p>调增“固定资产”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 4,622,759.89 元，上期金额 4,313,359.70 元，重分类至“研发费用”；</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、16%、10%
城市维护建设税	应交流转税税额	1%、5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	税率
上海玉城高分子材料股份有限公司	15%
迪达钻石工具制造（上海）有限公司	25%
上海美帛塑胶有限公司	25%
上海美极可新材料科技有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

(1) 2014年10月23日上海玉城高分子材料股份有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，2017年11月23日，公司通过了高新技术企业的复审，取得编号为GR201731001563的“高新技术企业证书”，有效期：三年，自2017年11月23日至2020年11月22日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 2018年7月11日，财政部、税务总局联合发布了《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），规定自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高到100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元，下同）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2018年度，子公司美极可符合该要求，可以享受此优惠政策。

(3) 2018年5月7日，财政部、国家税务总局联合发布了财税〔2018〕54号文件：一、企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。二、本通知所称设备、器具，是指除房屋、建筑物以外的固定资产。母公司上海玉城高分子材料股份有限公司符合该项优惠政策的条件，并于2018年12月申报了固定资产加速折旧的所得税税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金：	34,585.42	39,683.83
人民币	34,585.42	39,683.83
银行存款：	6,653,981.77	8,486,188.91
人民币	6,641,100.30	8,486,188.91
美元	12,881.47	
其他货币资金：	739,440.00	869,919.20
人民币	739,440.00	869,919.20
合计	7,428,007.19	9,395,791.94
其中：存放在境外的款项		

注：截止2018年12月31日，除其他货币资金中银行承兑汇票保证金739,440.00元使用受限外，其他的货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	119,721.75	2,940,789.03
应收账款	22,990,054.53	22,533,256.97
合计	23,109,776.28	25,474,046.00

1、应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,721.75	2,940,789.03
合计	119,721.75	2,940,789.03

注：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，期末无需计提应收票据减值准备。

(2) 应收票据增减变动情况

期间	本期增加	本期减少			
		贴现	背书转让	到期收款	小计
2018年度	15,477,234.69		16,998,301.97	1,300,000.00	18,298,301.97

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 期末公司无质押的应收票据，无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,689,656.10	
商业承兑汇票		
合计	5,689,656.10	

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	24,329,127.39	98.33	1,339,072.86	5.50	22,990,054.53
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	24,329,127.39	98.33	1,339,072.86	5.50	22,990,054.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	412,172.49	1.67	412,172.49	100.00	-
合计	24,741,299.88	100.00	1,751,245.35	7.08	22,990,054.53

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	23,796,405.07	100.00	1,263,148.10	5.31	22,533,256.97
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合					
组合小计	23,796,405.07	100.00	1,263,148.10	5.31	22,533,256.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,796,405.07	100.00	1,263,148.10	5.31	22,533,256.97

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	23,163,702.49	95.21	1,158,185.12	5.00	22,005,517.37
1-2年	745,821.90	3.07	74,582.19	10.00	671,239.71
2-3年	344,986.50	1.42	68,997.30	20.00	275,989.20
3-4年	74,616.50	0.30	37,308.25	50.00	37,308.25
合计	24,329,127.39	100.00	1,339,072.86	5.50	22,990,054.53

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	22,789,797.08	95.77	1,139,489.85	5.00	21,650,307.23
1-2年	822,308.50	3.46	82,230.85	10.00	740,077.65
2-3年	169,074.49	0.71	33,814.90	20.00	135,259.59
3-4年	15,225.00	0.06	7,612.50	50.00	7,612.50
合计	23,796,405.07	100.00	1,263,148.10	5.31	22,533,256.97

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
上海超寰材料科技有限公司	非关联方	4,054,293.96	1年以内	16.39	202,714.70	货款
博禄塑料(上海)有限公司	非关联方	3,303,800.89	1年以内	13.35	165,190.04	货款
上海瀚氏科技集团有限公司	非关联方	1,784,073.55	1年以内	7.21	89,203.68	货款
上海菱石汽车技术有限公司	非关联方	1,344,671.00	1年以内	5.43	67,233.55	租赁费
上海岱美汽车零部件有限公司	非关联方	873,532.84	1年以内	3.53	43,676.64	货款
合计		11,360,372.24		45.91	568,018.61	

(4) 报告期内本公司应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
江苏万泰科技股份有限公司	42,550.00

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	309,252.25	100.00	292,467.17	100.00
合计	309,252.25	100.00	292,467.17	100.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，预付账款余额单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	115,494.40	1年以内	预付油费
北京雅展展览服务有限公司	非关联方	94,576.00	1年以内	预付展览费
上海国泰电梯有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	预付维修费
国网上海市电力公司	非关联方	25,409.74	1年以内	预付电费
厦门市中资源网络服务有限公司	非关联方	22,641.51	1年以内	预付服务费
合计		288,121.65		

(3) 报告期内本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方。

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,561.78	179,340.00
合计	69,561.78	179,340.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	31,812.40	44.71	1,590.62	5.00	30,221.78
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	39,340.00	55.29			39,340.00
组合小计	71,152.40	100.00	1,590.62	2.24	69,561.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,152.40	100.00	1,590.62	2.24	69,561.78

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	179,340.00	100.00			179,340.00
组合小计	179,340.00	100.00			179,340.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	179,340.00	100.00			179,340.00

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	31,812.40	100.00	1,590.62	5.00	30,221.78
合计	31,812.40	100.00	1,590.62	5.00	30,221.78

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 其他应收款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
仲利租赁国际有限公司	非关联方	35,000.00	2-3 年	保证金	49.19
韩小军	非关联方	31,812.40	1 年以内	往来款	44.71
上海奉贤区南桥镇气体供应站有限公司	非关联方	800.00	4-5 年	押金	3.37
		1,600.00	5 年以上		
上海状诚园工贸有限公司	非关联方	1,940.00	2-3 年	押金	2.73
合计		71,152.40			100.00

(5) 报告期内本公司其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(6) 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
保证金	35,000.00	175,000.00
押金	4,340.00	4,340.00
往来款	31,812.40	
合计	71,152.40	179,340.00

(五) 存货

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	6,234,683.86		6,234,683.86	6,079,334.85		6,079,334.85
库存商品	8,688,862.23		8,688,862.23	7,631,487.26		7,631,487.26
发出商品	2,273,609.79		2,273,609.79	4,564,655.15		4,564,655.15
合计	17,197,155.88		17,197,155.88	18,275,477.26		18,275,477.26

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,203,319.94	1,407,690.12
增值税留抵税额	818,776.96	
合计	2,022,096.90	1,407,690.12

(七) 投资性房地产

1、投资性房地产分类

项目	房屋与建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	13,308,532.98	5,447,136.14	18,755,669.12
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	13,308,532.98	5,447,136.14	18,755,669.12
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 期初余额	3,973,547.71	399,456.65	4,373,004.36
(2) 本期增加金额	1,444,926.44	145,256.96	1,590,183.40
计提或摊销	1,444,926.44	145,256.96	1,590,183.40
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,418,474.15	544,713.61	5,963,187.76
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,890,058.83	4,902,422.53	12,792,481.36
(2) 期初账面价值	9,334,985.27	5,047,679.49	14,382,664.76

2、投资性房地产抵押情况

(1) 子公司上海美极可新材料科技有限公司以其房屋建筑物作为抵押物，为本公司向上海农村商业银行开具银行承兑汇票提供担保，担保最高债权限额 1,000.00 万元。抵押的投资性房地产列示如下：

抵押资产名称	房地产权证号	面积m ²	抵押期限
3#办公楼	松 2016009224	1,338.91	2016/7/4—2026/7/3
5#车间	松 2016009224	2,280.46	2016/7/4—2026/7/3
合计		3,619.37	

(2) 子公司上海美极可新材料科技有限公司以其土地使用权与房屋建筑物一并作为抵押物, 为本公司向上海农村商业银行开具银行承兑汇票提供担保, 担保最高债权限额 1,000.00 万元。

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,703,139.80	11,151,751.80
固定资产清理		
合计	9,703,139.80	11,151,751.80

1、固定资产

(1) 固定资产按类别明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	14,783,773.51	4,817,179.52	2,354,537.04	5,405,892.98	2,061,556.08	29,422,939.13
2.本期增加金额		326,175.94		115,384.62		441,560.56
(1) 购置		326,175.94		115,384.62		441,560.56
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	14,783,773.51	5,143,355.46	2,354,537.04	5,521,277.60	2,061,556.08	29,864,499.69
二、累计折旧						
1.期初余额	7,762,457.92	1,598,851.22	1,984,873.79	5,044,910.86	1,880,093.54	18,271,187.33
2.本期增加金额	1,229,568.81	427,345.00	85,167.02	100,170.51	47,921.22	1,890,172.56
(1) 计提	1,229,568.81	427,345.00	85,167.02	100,170.51	47,921.22	1,890,172.56
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	8,992,026.73	2,026,196.22	2,070,040.81	5,145,081.37	1,928,014.76	20,161,359.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,791,746.78	3,117,159.24	284,496.23	376,196.23	133,541.32	9,703,139.80
2.期初账面价值	7,021,315.59	3,218,328.30	369,663.25	360,982.12	181,462.54	11,151,751.80

(2) 报告期末通过售后租回融资租赁租入的固定资产明细为：

固定资产名称	原值	累计折旧	期末净值
水下切粒机 UW-500	162,393.16	112,863.06	49,530.10
水下切粒机 UW-500	213,675.21	139,184.74	74,490.47
磨粉机 FY-390	141,880.33	80,871.83	61,008.50
注塑成型机 GS68HS	94,017.09	56,566.82	37,450.27
精密注塑机 SYSTEC160-600C	585,487.18	556,212.91	29,274.27
双螺杆挤出机-ST575	1,556,410.26	1,478,589.80	77,820.46
合计	2,753,863.23	2,424,289.16	329,574.07

说明：根据实质重于形式的原则，公司将售后回租业务按照抵押借款进行会计处理，即不确认固定资产转让收入，且其价值、列报不发生变化。详见“附注三、(二十五)”。

- (3) 报告期末无其他通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- (5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (6) 报告期内无闲置的固定资产。
- (7) 固定资产抵押情况：

①子公司迪达钻石工具制造（上海）有限公司以其房屋建筑物作为抵押物，为本公司向

上海农村商业银行松江支行银行借款提供担保，签订了 3,000.00 万元的最高额抵押合同。截止 2018 年 12 月 31 日，公司向上海农村商业银行松江支行借款金额为 2,800.00 万元。抵押资产情况列示如下：

抵押资产名称	房地产权证号	面积m ²	抵押期限
主厂房	奉 2005005935	6,000.75	2014/12/10—2024/12/9
办公楼	奉 2005005935	1,119.69	2014/12/10—2024/12/9
生活楼	奉 2005005935	1,705.18	2014/12/10—2024/12/9
门卫及配电房	奉 2005005935	169.49	2014/12/10—2024/12/9
合计		8,995.11	

②子公司上海美极可新材料科技有限公司以其房屋建筑物作为抵押物，为本公司向上海农村商业银行开具银行承兑汇票提供担保，担保最高债权限额 1,000.00 万元。抵押资产列示如下：

抵押资产名称	房地产权证号	面积m ²	抵押期限
2#消防泵房	松 2016009224	56.32	2016/7/4—2026/7/3
4#门卫	松 2016009224	32.02	2016/7/4—2026/7/3
5#车间	松 2016009224	2,280.46	2016/7/4—2026/7/3
6#电房	松 2016009224	142.56	2016/7/4—2026/7/3
7#消防房	松 2016009224	104.96	2016/7/4—2026/7/3
合计		2,616.32	

（九）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,148,568.10	6,583,834.75
工程物资		
合 计	27,148,568.10	6,583,834.75

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房、宿舍楼、配电房	27,148,568.10		27,148,568.10	6,583,834.75		6,583,834.75
合计	27,148,568.10		27,148,568.10	6,583,834.75		6,583,834.75

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	预算数	利息资本化金额	完工进度
厂房、宿舍楼、配电房	6,583,834.75	20,564,733.35		27,148,568.10	26,281,185.00	640,071.53	厂房：98%；宿舍楼及配电房：80%
合计	6,583,834.75	20,564,733.35		27,148,568.10	26,281,185.00	640,071.53	

注：子公司上海美极可新材料科技有限公司与上海农村商业银行签订了最高债权 2,000.00 万元的长期借款合同，其资金用于支付在建工程工程款及其配套设备费用，借款期限自 2018 年 4 月 8 日至 2028 年 4 月 7 日。该笔借款发生于工程在建期间、资产支出已经发生且借款利息按期支付，已满足利息资本化的条件，本期予以资本化处理。

(3) 在建工程抵押情况

子公司上海美极可新材料科技有限公司以其位于松江区九亭镇寅西路 450 号的在建工程作为抵押物，向上海农村商业银行借款提供抵押，签订了最高债权 2,000.00 万元的抵押合同。抵押资产列示如下：

抵押资产名称	门牌号	建筑面积m ²	抵押期限
生产车间	8 幢 450 号	5,411.32	2018/4/8-2028/4/7
10 千伏 KB 站	9 幢 450 号	209.38	2018/4/8-2028/4/7
变电站	10 幢 450 号	149.50	2018/4/8-2028/4/7
宿舍楼	11 幢 450 号	2,307.28	2018/4/8-2028/4/7
地下机械停车库	12 幢 450 号	595.06	2018/4/8-2028/4/7
合计		8,672.54	

(十) 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	37,605,162.34	37,605,162.34
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	37,605,162.34	37,605,162.34
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	4,156,734.29	4,156,734.29
(2) 本期增加金额	967,033.28	967,033.28
计提或摊销	967,033.28	967,033.28
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,123,767.57	5,123,767.57
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	32,481,394.77	32,481,394.77
(2) 期初账面价值	33,448,428.05	33,448,428.05

(2) 无形资产抵押事项说明

①子公司迪达钻石工具制造(上海)有限公司以其土地使用权与房屋建筑物一并作为抵押物,为本公司向上海农村商业银行松江支行银行借款提供担保,签订了3,000.00万元最高额抵押合同。截止2018年12月31日,公司向上海农村商业银行松江支行借款金额为2,800.00万元。

土地抵押资产情况列示如下:

抵押资产名称	房地产权证号	面积m ²	抵押期限
土地使用权	奉 2005005935	26,614.00	2014/12/10—2024/12/9
合计		26,614.00	

②子公司上海美极可新材料科技有限公司以其土地使用权与房屋建筑物一并作为抵押

物，为本公司向上海农村商业银行开具银行承兑汇票提供担保，担保最高债权限额 1,000.00 万元。同时，该土地使用权与在建工程一并作为抵押物，为本公司向上海农村商业银行借款提供抵押，抵押最高债权限额 2,000.00 万元。

抵押资产列示如下：

抵押资产名称	房地产权证号	面积m ²	抵押期限
土地使用权	松 2016009224	16,902.00	2016/7/4—2026/7/3 2018/4/8—2028/4/7
合计		16,902.00	

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
车间装修费用	1,344,140.56		672,070.20	672,070.36
合计	1,344,140.56		672,070.20	672,070.36

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	1,752,835.97	288,117.22	1,263,148.10	199,859.66
小计	1,752,835.97	288,117.22	1,263,148.10	199,859.66

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	404,318.21	60,647.73		
小计	404,318.21	60,647.73		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		83,495.73
待抵扣不动产进项税	736,684.98	445,850.59
合计	736,684.98	529,346.32

(十四) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,263,148.10	530,647.25		42,550.00	1,751,245.35
其他应收款坏账准备		1,590.62			1,590.62
合计	1,263,148.10	532,237.87		42,550.00	1,752,835.97

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	31,000,000.00	33,000,000.00

(2) 短期借款分类说明

抵押借款 2,800.00 万元系由子公司迪达钻石工具制造（上海）有限公司以其拥有的房屋及土地提供抵押取得的借款，贷款额度为 3,000.00 万元，抵押物信息详见“附注五（八）”、“附注五（十）”。

保证借款 300.00 万元系由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证取得的交通银行保证借款，另戴成章签订了个人保证合同，承诺以其个人财产提供保证。

(3) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	1,848,600.00	2,174,798.00
应付账款	15,154,028.04	19,674,418.23
合计	17,002,628.04	21,849,216.23

1、应付票据

(1) 应付票据按种类披露

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,848,600.00	2,174,798.00
合计	1,848,600.00	2,174,798.00

说明：子公司上海美极可新材料科技有限公司以其房屋建筑物和土地使用权向上海农

村商业银行开具银行承兑汇票提供抵押担保,抵押信息详见“附注五(八)”、“附注五(十)”。

2、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,700,751.34	15,161,577.86
1-2年	78,276.56	376,135.93
2-3年	229,490.20	1,018,058.74
3年以上	145,509.94	3,118,645.70
合计	15,154,028.04	19,674,418.23

(2) 应付账款按性质列示:

款项性质	期末余额	期初余额
货款	8,658,962.90	13,270,775.02
工程款	6,353,719.44	2,783,297.51
服务费	141,345.70	3,620,345.70
合计	15,154,028.04	19,674,418.23

(3) 截止2018年12月31日,应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
上海金春建设工程有限公司	非关联方	5,592,859.79	1年以内	工程款
上海腾世达贸易有限公司	非关联方	1,318,250.00	1年以内	货款
上海宏伟塑胶有限公司	非关联方	877,982.04	1年以内	货款
多玛得(上海)精细化工有限公司	非关联方	680,486.08	1年以内	货款
东莞市聚塑恒达塑胶化工有限公司	非关联方	578,650.79	1年以内	货款
合计		9,048,228.70		

(4) 报告期公司无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 报告期公司应付其他关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
浙江美帛功能材料有限公司		663,444.50
上海硅木橡胶制品有限公司	141,345.70	3,620,345.70
合计	141,345.70	4,283,790.20

(十七) 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	421,179.73	1,030,394.47
1-2年	3,115.00	11,812.20
合计	424,294.73	1,042,206.67

(2) 截止2018年12月31日, 预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
苏州飞瑞塑业有限公司	非关联方	36,350.00	1年以内	货款
武汉游思洁塑胶制品有限公司	非关联方	36,061.08	1年以内	货款
恒勃控股股份有限公司	非关联方	24,790.00	1年以内	货款
宣城托新精密科技有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	货款
浙江方向汽车零部件股份有限公司	非关联方	19,800.00	1年以内	货款
合计		137,001.08		

(3) 报告期末, 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(4) 报告期内公司无预收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	829,588.74	10,638,145.61	10,643,963.79	823,770.56
离职后福利-设定提存计划	135,232.50	1,279,411.86	1,304,925.72	109,718.64
合计	964,821.24	11,917,557.47	11,948,889.51	933,489.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	757,295.94	9,334,588.00	9,327,067.94	764,816.00
职工福利费		560,383.97	560,383.97	
社会保险费	72,292.80	678,862.64	692,200.88	58,954.56
其中：医疗保险费	62,668.80	592,940.88	604,763.68	50,846.00
工伤保险费	3,027.10	45,860.42	45,734.23	3,153.29
生育保险费	6,596.90	40,061.34	41,702.97	4,955.27
住房公积金		64,311.00	64,311.00	
合计	829,588.74	10,638,145.61	10,643,963.79	823,770.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	131,934.00	1,248,190.25	1,273,082.11	107,042.14
失业保险费	3,298.50	31,221.61	31,843.61	2,676.50
合计	135,232.50	1,279,411.86	1,304,925.72	109,718.64

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	463,408.30	758,646.84
企业所得税	693,067.63	590,344.32
教育费附加	13,902.25	22,759.40
个人所得税	11,283.83	28,477.96
地方教育附加	4,634.09	15,172.94
城市维护建设税	4,634.09	8,063.00
印花税	2,683.20	13,611.20
合计	1,193,613.39	1,437,075.66

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息	57,595.59	44,587.50
其他应付款	3,380,000.00	1,719,600.00
合计	3,437,595.59	1,764,187.50

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	57,595.59	44,587.50
合计	57,595.59	44,587.50

2、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,380,000.00	1,719,600.00
合计	3,380,000.00	1,719,600.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，其他应付账款余额主要单位情况

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
戴成章	关联方	3,380,000.00	1年以内	往来款
合计		3,380,000.00		

(3) 期末数中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
戴成章	关联方	3,380,000.00	1年以内	往来款
合计		3,380,000.00		

(4) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金		1,000,000.00
往来款	3,380,000.00	719,600.00
合计	3,380,000.00	1,719,600.00

(5) 期末数中无应付其他关联方款项。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未来1年内需支付的融资租赁费	33,825.73	551,497.27
未来1年内需支付的长期借款	2,000,000.00	
合计	2,033,825.73	551,497.27

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,915,947.60	
合计	7,915,947.60	

抵押借款由子公司上海美极可新材料科技有限公司所属在建工程及土地使用权提供抵押担保，贷款额度为2,000.00万元，抵押物信息详见“附注五（九）”、“附注五（十）”。

同时，股东戴成章、周丽和戴尧共同为子公司上海美极可新材料科技有限公司的长期借款提供担保，担保期限：2018年4月8日至2028年4月7日。

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	35,000.00	637,000.00
减：未确认融资费用	1,174.27	52,246.98
减：一年内到期部分 附注五（二十一）	33,825.73	551,497.27
合计		33,255.75

(二十四) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
戴成章	6,250,000.00	52.09			6,250,000.00	52.09
戴尧	2,500,000.00	20.83			2,500,000.00	20.83
周丽	2,250,000.00	18.75			2,250,000.00	18.75
上海丝华家具有限公司	1,000,000.00	8.33			1,000,000.00	8.33
合计	12,000,000.00	100.00			12,000,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	42,957,699.04			42,957,699.04
合计	42,957,699.04			42,957,699.04

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,163,681.30	1,209,981.39		3,373,662.69
合计	2,163,681.30	1,209,981.39		3,373,662.69

(二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	4,901,197.73	-1,851,827.44
其中同一控制下企业合并		
本期增加额	7,933,686.79	8,100,867.63
其中：本期净利润转入	7,933,686.79	8,100,867.63
其他调整因素		
本期减少额	1,209,981.39	1,347,842.46
其中：本期提取盈余公积数	1,209,981.39	1,347,842.46
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	11,624,903.13	4,901,197.73

(二十八) 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,189,460.98	47,953,348.83	83,594,284.83	54,122,806.82
其他业务	6,341,172.96	5,372,874.75	1,169,748.77	917,717.03
合计	81,530,633.94	53,326,223.58	84,764,033.60	55,040,523.85

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
母粒	64,047,049.95	38,918,467.41	66,699,047.47	39,071,385.69
改性料	9,298,249.54	8,039,850.73	14,521,334.13	13,857,702.01
其他	1,844,161.49	995,030.69	2,373,903.23	1,193,719.12
合计	75,189,460.98	47,953,348.83	83,594,284.83	54,122,806.82

(3) 其他业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原材料	5,450,964.41	4,872,878.98	469,748.75	622,638.25
房租	890,208.55	499,995.77	700,000.02	295,078.78
合计	6,341,172.96	5,372,874.75	1,169,748.77	917,717.03

(4) 2018年度前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
博禄塑料(上海)有限公司	19,708,592.42	23.56
陈小燕控制的公司	3,875,270.65	4.63
其中：神通科技集团股份有限公司	1,863,742.82	2.23
宁波神通博方贸易有限公司	1,789,672.84	2.14
长春神通汽车部件有限公司	194,787.24	0.23
武汉神通模塑有限公司	27,067.75	0.03
上海超寰材料科技有限公司	3,839,218.79	4.59

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
张荣福控制的公司	3,047,700.62	3.65
其中：上海瀚氏科技集团有限公司	1,681,503.97	2.01
湖北瀚氏汽车零部件有限公司	977,941.42	1.17
山东瀚氏汽车零部件有限公司	349,650.05	0.42
浙江瀚氏汽车零部件有限公司	21,114.56	0.03
江苏瀚氏模具成型有限公司	17,490.62	0.02
昆山丰田纺汽车部件有限公司	2,805,149.51	3.35
合计	33,275,931.99	39.78

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	261,096.00	261,096.00
房产税	296,508.87	248,420.44
教育费附加	143,668.79	162,717.26
地方教育附加	74,598.91	108,478.16
城市维护建设税	48,820.10	57,334.47
河道维护费		12,832.68
印花税	33,861.30	46,365.15
车船税	9,826.50	8,139.00
合计	868,380.47	905,383.16

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,132,686.17	1,363,718.78
职工薪酬	1,224,233.15	790,212.17
差旅费	177,036.87	183,846.20
展会服务费	177,426.52	124,856.16
业务招待费	78,844.06	34,793.85
折旧	18,373.69	
合计	2,808,600.46	2,497,427.16

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,262,093.04	3,788,551.64
折旧摊销	2,523,521.45	2,472,127.31
中介机构服务费	720,447.43	1,309,799.97
办公费	346,009.01	897,206.40
保安服务费	623,198.59	556,075.47
租赁费	185,809.02	320,561.82
水电费	410,066.30	350,368.11
业务招待费	127,249.59	226,773.31
交通费	156,574.74	139,394.64
测试费	253,353.28	102,151.44
修理费	193,902.28	92,272.05
通讯费	81,742.73	80,037.40
财产保险费	123,650.03	76,383.79
残疾人保障金	75,073.70	73,262.20
低值易耗品	53,160.07	52,893.52
会务费	20,527.22	36,724.53
合计	10,156,378.48	10,574,583.60

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	2,220,458.31	1,661,276.72
职工薪酬	2,299,056.82	2,336,387.14
折旧摊销	66,040.07	213,980.26
固定资产		44,230.77
其他	37,204.69	57,484.81
合计	4,622,759.89	4,313,359.70

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,617,392.70	1,629,200.49
减：利息收入	47,805.73	79,841.24
手续费及其他	53,763.67	31,415.63
汇兑损益	174.48	
合计	1,623,525.12	1,580,774.88

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	532,237.87	160,842.45
合计	532,237.87	160,842.45

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		997.25
合计		997.25

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-1,697.08
合计		-1,697.08

(三十七) 营业外收入

(1) 营业外收入类别

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	-	500,000.00	
无需支付的款项	3,016.45	0.01	3,016.45
违约金	2,131,519.09		2,131,519.09
合计	2,134,535.54	500,000.01	2,134,535.54

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
股改补贴		500,000.00	《上海市奉贤区人民政府关于印发奉贤区金融服务业财政扶持办法（试行）的通知》
合计		500,000.00	

(三十八) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-27,609.83	-24,679.05
当期所得税费用	1,820,986.65	2,114,250.40
合计	1,793,376.82	2,089,571.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,727,063.61	10,190,438.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,459,059.54	1,528,565.85
子公司不同税率的影响	-243,993.19	-350,589.78
不可抵扣的成本、费用和损失影响	197,602.61	254,468.24
年度内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	900,768.35	1,142,380.01
可加计扣除费用的影响	-520,060.49	-485,252.97
所得税费用	1,793,376.82	2,089,571.35

(三十九) 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,023,237.90
存款利息收入	47,805.73	79,841.24
补助收入		500,000.00
合计	47,805.73	1,603,079.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		94,327.67
付现费用	4,949,578.10	5,553,416.14
合计	4,949,578.10	5,647,743.81

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	8,260,000.00	700,000.00
合计	8,260,000.00	700,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	462,000.00	752,500.00
关联方借款	5,580,000.00	
合计	6,042,000.00	752,500.00

(四十) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,933,686.79	8,100,867.63
加：资产减值准备	532,237.87	160,842.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,335,099.00	3,808,044.55
无形资产摊销	1,112,290.24	1,112,290.24
长期待摊费用摊销	672,070.20	672,070.20
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)		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,697.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,617,392.70	1,629,200.49
投资损失(收益以“-”号填列)		-997.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-88,257.56	-24,679.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	60,647.73	
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,078,321.38	-114,672.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,967,574.99	-1,148,342.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,466,342.50	-9,922,733.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,754,720.84	4,273,587.98
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	6,688,567.19	8,525,872.74
减：现金的期初余额	8,525,872.74	7,672,091.77
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	-1,837,305.55	853,780.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,688,567.19	8,525,872.74
其中：库存现金	34,585.42	39,683.83
可随时用于支付的银行存款	6,653,981.77	8,486,188.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,688,567.19	8,525,872.74

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海美帛塑胶有限公司	上海	上海	有限责任公司	100.00		股权收购
迪达钻石工具制造（上海）有限公司	上海	上海	有限责任公司	100.00		股权收购
上海美极可新材料科技有限公司	上海	上海	有限责任公司	100.00		股权收购

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（2）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的主要借款为短期借款，一般不超过 12 个月。此外，本期为在建工程新增长期借款，利率固定，预期不会发生利率变动。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

（3）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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（4）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.91%；

本公司其他应收款中，其他应收款欠款金额前五大名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

（5）流动性风险

流动性风险,是指本公司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。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金和票据融资的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额,本公司有尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(金额单位:人民币元):

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 年—3 年	3 年以上	合 计
短期借款	31,000,000.00			31,000,000.00
应付票据及应付账款	16,549,351.34	307,766.76	145,509.94	17,002,628.04
其他应付款	3,437,595.59			3,437,595.59
1 年内到期的非流动负债	2,033,825.73			2,033,825.73
长期借款		3,000,000.00	4,915,947.60	7,915,947.60
负债合计	53,020,772.66	3,307,766.76	5,061,457.54	61,389,996.96

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。本期末本公司的资产负债率为 47.78%。

九、关联方关系及其交易

1、本公司投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例(%)
戴成章	股东	52.09

戴尧	股东	20.83
周丽	股东	18.75
上海丝华家具有限公司	股东	8.33

注：本公司的最终控制方是戴成章和周丽夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南京希杰橡塑机械设备有限公司	受同一实际控制人控制
浙江美帛功能材料有限公司	受同一实际控制人控制
上海硅木橡胶制品有限公司	受同一实际控制人控制
上海格技工贸有限公司	受同一实际控制人控制
句容市福赛尔高新材料有限公司	受同一实际控制人控制
雷礼华	副总经理
刘文华	副总经理
范绍强	副总经理
朱玉芳	财务总监、董事
胡戚敏	董事会秘书
焦新芳	监事
余建辉	监事
王广松	监事
周艳	董事

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江美帛功能材料有限公司	材料采购	市场价格			22,193.00	0.11

(2) 销售商品、提供劳务情况

无。

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期的租赁费	上期的租赁费
上海丝华家具有限公司	厂房	2013-1-1	2017-12-31		407,839.29
上海丝华家具有限公司	厂房	2018-1-1	2018-12-31	214,819.32	
南京希杰橡塑机械设备有限公司	车辆	2013-1-1	2017-12-31		184,615.38
南京希杰橡塑机械设备有限公司	车辆	2018-1-1	2018-12-31	185,809.02	

(4) 关联担保情况

接受关联方提供担保

担保方名称	担保形式	保证期间	担保金额	担保是否已经履行完毕
上海丝华家具有限公司	抵押担保	2015-1-20 至 2025-1-19	5,000,000.00	否
戴成章	保证担保	2017-1-1 至 2022-12-31	3,500,000.00	否
戴成章、周丽、戴尧	保证担保	2018-4-8 至 2028-4-7	20,000,000.00	否
戴成章、周丽、戴尧	保证担保	2018-6-20 至 2019-6-19	28,000,000.00	否

股东上海丝华家具有限公司以其位于上海市松江区九亭镇易富路 62 号的厂房（房产证号：沪房地松字（2004）第 025724 号）为子公司上海美帛塑胶有限公司借款提供抵押担保，担保期限：2015 年 1 月 20 日至 2025 年 1 月 19 日。

股东戴成章为母公司上海玉城高分子材料股份有限公司借款提供保证担保，担保期限：2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

股东戴成章、周丽和戴尧共同为子公司上海美极可新材料科技有限公司的长期借款提供担保，担保期限：2018 年 4 月 8 日至 2028 年 4 月 7 日。

股东戴成章、周丽和戴尧共同为母公司上海玉城高分子材料股份有限公司的借款提供担保，担保期限：2018 年 6 月 20 日至 2019 年 6 月 19 日。

(5) 关联方资金往来

关联方	往来性质	年度	累计收款	累计付款
戴成章	关联方拆入	2018 年度	8,260,000.00	5,580,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付票据及应付账款	浙江美帛功能材料有限公司		663,444.50
应付票据及应付账款	上海硅木橡胶制品有限公司	141,345.70	3,620,345.70
其他应付款	戴成章	3,380,000.00	700,000.00
合计		3,521,345.70	4,983,790.20

十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	119,721.75	2,940,789.03
应收账款	27,429,630.29	27,106,995.07
合计	27,549,352.04	30,047,784.10

1、应收票据

(1) 应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,721.75	2,940,789.03
合 计	119,721.75	2,940,789.03

注：不存在客观证据表明公司应收票据发生减值，无需计提应收票据减值准备。

(2) 应收票据增减变动情况

期间	本期增加	本期减少			
		贴现	背书转让	到期收款	小计
2018 年度	15,477,234.69		16,998,301.97	1,300,000.00	18,298,301.97

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 期末公司无质押的应收票据，无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,689,656.10	
商业承兑汇票		
合 计	5,689,656.10	

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	21,396,009.51	73.96	1,087,154.72	5.08	20,308,854.79
组合 2: 关联方组合	7,120,775.50	24.61			7,120,775.50
组合 3: 备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社					

保款组合					
组合小计	28,516,785.01	98.58	1,087,154.72	3.81	27,429,630.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	412,172.49	1.42	412,172.49	100.00	
合计	28,928,957.50	100.00	1,499,327.21	5.18	27,429,630.29

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	22,383,606.57	79.19	1,159,273.70	5.18	21,224,332.87
组合 2: 关联方组合	5,882,662.20	20.81			5,882,662.2
组合 3: 备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合					
组合小计	28,266,268.77	100.00	1,159,273.70	4.10	27,106,995.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,266,268.77	100.00	1,159,273.70	4.10	27,106,995.07

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	21,193,084.61	99.05	1,059,654.23	5.00	20,133,430.38
1-2 年	162,044.90	0.76	16,204.49	10.00	145,840.41
2-3 年	30,480.00	0.14	6,096.00	20.00	24,384.00
3-4 年	10,400.00	0.05	5,200.00	50.00	5,200.00
合计	21,396,009.51	100.00	1,087,154.72	5.08	20,308,854.79

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	21,913,255.08	97.90	1,095,662.75	5.00	20,817,592.33
1-2 年	350,268.50	1.56	35,026.85	10.00	315,241.65
2-3 年	104,857.99	0.47	20,971.60	20.00	83,886.39
3-4 年	15,225.00	0.07	7,612.50	50.00	7,612.50
合计	22,383,606.57	100.00	1,159,273.70	5.18	21,224,332.87

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
上海美帛塑胶有限公司	关联方	1,398,113.30	1 年以内	24.61		货款
		1,953,545.12	1-2 年			
		3,769,117.08	2-3 年			
上海超寰材料科技有限公司	非关联方	4,054,293.96	1 年以内	14.01	202,714.70	货款
博禄塑料(上海)有限公司	非关联方	3,303,800.89	1 年以内	11.42	165,190.04	货款
上海瀚氏科技集团有限公司	非关联方	1,784,073.55	1 年以内	6.17	89,203.68	货款
上海岱美汽车零部件有限公司	非关联方	873,532.84	1 年以内	3.02	43,676.64	货款
合计		17,136,476.74		59.23	500,785.06	

(4) 报告期内本公司应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司应收其他关联方款项情况如下:

单位名称	账面余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
上海美帛塑胶有限公司	1,398,113.30	1 年以内	货款	24.61
	1,953,545.12	1-2 年		
	3,769,117.08	2-3 年		

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,517,574.78	22,217,353.00
合计	30,517,574.78	22,217,353.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	31,812.40	0.10	1,590.62	5.00	30,221.78
组合 2: 关联方组合	30,449,953.00	99.78			30,449,953.00
组合 3: 备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	37,400.00	0.12			37,400.00
组合小计	30,519,165.40	100.00	1,590.62	0.01	30,517,574.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,519,165.40	100.00	1,590.62	0.01	30,517,574.78

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合	22,039,953.00	99.20			22,039,953.00
组合 3: 备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	177,400.00	0.80			177,400.00
组合小计	22,217,353.00	100.00			22,217,353.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,217,353.00	100.00			22,217,353.00

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	31,812.40	100.00	1,590.62	5.00	30,221.78
合计	31,812.40	100.00	1,590.62	5.00	30,221.78

(3) 报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 其他应收款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
上海美极可新材料科技有限公司	关联方	5,410,000.00	1 年以内	往来款	89.94
		7,350,000.00	1-2 年		
		597,200.00	2-3 年		
		692,753.00	3-4 年		
		13,400,000.00	4-5 年		
上海美帛塑胶有限公司	关联方	3,000,000.00	1 年以内	往来款	9.83
仲利租赁国际有限公司	非关联方	35,000.00	2-3 年	保证金	0.12
韩小军	非关联方	31,812.40	1 年以内	往来款	0.10
上海奉贤区南桥镇气体供应站有限公司	非关联方	800.00	4-5 年	押金	0.01
		1,600.00	5 年以上		
合计		30,519,165.40			100.00

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司应收其他关联方款项情况如下:

关联方名称	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
上海美极可新材料科技有限公司	5,410,000.00	1 年以内	往来款	89.94
	7,350,000.00	1-2 年		
	597,200.00	2-3 年		
	692,753.00	3-4 年		
	13,400,000.00	4-5 年		
上海美帛塑胶有限公司	3,000,000.00	1 年以内	往来款	9.83
合计	30,449,953.00			99.77

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	56,797,466.67			56,797,466.67
小计	56,797,466.67			56,797,466.67
减：长期股权投资减值准备				
合计	56,797,466.67			56,797,466.67

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			新增投资	减少投资		
子公司						
迪达钻石工具制造(上海)有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00			26,000,000.00	
上海美帛塑胶有限公司	500,000.00	197,466.67			197,466.67	
上海美极可新材料科技有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00			30,600,000.00	
合计	57,100,000.00	56,797,466.67			56,797,466.67	

(四) 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	74,611,578.25	82,588,371.08
其他业务收入	5,450,964.41	469,748.75
合计	80,062,542.66	83,058,119.83

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	46,026,132.47	52,702,074.12
其他业务成本	5,082,508.14	622,638.25
合计	51,108,640.61	53,324,712.37

(2) 主营业务(分类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
母粒	63,712,938.42	37,355,280.81	66,001,997.54	37,880,851.16
改性料	9,054,478.34	7,718,648.00	14,421,697.62	13,644,302.08
其他	1,844,161.49	952,203.66	2,164,675.92	1,176,920.88
合计	74,611,578.25	46,026,132.47	82,588,371.08	52,702,074.12

(3) 2018年1-12月前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
博禄塑料(上海)有限公司	19,708,592.42	24.62
陈小燕控制的公司	3,875,270.65	4.84
其中：神通科技集团股份有限公司	1,863,742.82	2.33
宁波神通博方贸易有限公司	1,789,672.84	2.24
长春神通汽车部件有限公司	194,787.24	0.24
武汉神通模塑有限公司	27,067.75	0.03
上海超寰材料科技有限公司	3,839,218.79	4.80
张荣福控制的公司	3,047,700.62	3.81
其中：上海瀚氏科技集团有限公司	1,681,503.97	2.10
湖北瀚氏汽车零部件有限公司	977,941.42	1.22
山东瀚氏汽车零部件有限公司	349,650.05	0.44
浙江瀚氏汽车零部件有限公司	21,114.56	0.03
江苏瀚氏模具成型有限公司	17,490.62	0.02
昆山丰田纺汽车部件有限公司	2,805,149.51	3.50
合计	33,275,931.99	41.56

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		-1,697.08
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		500,000.00
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,134,535.54	0.01
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	2,134,535.54	498,302.93
所得税影响额	426,756.29	74,745.44
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,707,779.25	423,557.49

（二）净资产收益率及每股收益

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	12.02%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	9.43%	0.52	0.52

上海玉城高分子材料股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

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