



绿宇新材

NEEQ : 872678

濮阳绿宇新材料科技股份有限公司

PUYANG GREENCOS NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2018 年 —

公司年度大事记



2018年4月18日，公司在北京成功举行新三板挂牌仪式。河南能源化工集团有限公司总经理刘银志出席挂牌仪式并代表企业敲响了挂牌开市宝钟。

1、公司独立研发的《低甲醛氨基吸声绝热绵的制备》通过河南省科学技术厅科学技术成果鉴定，同年获得2018年中国氮肥工业协会技术进步二等奖。

2、公司被濮阳市发改委批准建设成立“濮阳市企业技术中心”，被濮阳市科技局批准建设成立“濮阳市噪声震动与节能控制工程技术研究中心”。

3、公司被河南省发改委批准建设成立“河南省噪声控制技术工程研究中心”。

4、公司获得濮阳市工业经济发展专项资金30万元，电商扶持奖励资金30万元。

5、公司申请的《一种氨基吸音绵连续发泡装置》等三项发明专利均进入实质审查阶段；在国家中文核心期刊发表专业学术论文一篇。

6、公司完成了吸收合并子公司绿寰宇。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、绿宇新材	指	濮阳绿宇新材料科技股份有限公司
大化集团	指	河南省中原大化集团有限责任公司
有限公司	指	濮阳绿宇泡绵有限公司
国龙物流	指	濮阳国龙物流有限公司
绿寰宇	指	濮阳绿寰宇化工有限公司
河南省国资委	指	河南省人民政府国有资产监督管理委员会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	濮阳绿宇新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	濮阳绿宇新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	濮阳绿宇新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《濮阳绿宇新材料科技股份有限公司章程》
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号-关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
本行业	指	C29 橡胶和塑料制品业
报告期、本期、当期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
上年、上年度、上期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人陈言胜、主管会计工作负责人董宏伟及会计机构负责人（会计主管人员）王志愿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（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、公司治理风险	股份公司设立后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、潜在的同业竞争风险	公司股东大化集团拥有年产 10 万立方三聚氰胺泡沫塑料装置（以下简称“二期工程”）的所有权，自 2015 年 1 月 1 日起，大化集团将二期工程委托给公司经营，直至二期工程产出合格产品并达到设计能力，合同期限为三年。截至 2017 年末，二期工程可产出合格产品，但产出产品质量仍不稳定，且未达到设计能力，仍处于亏损状态，因此与大化集团续签了委托经营协议，时间自 2018 年 1 月 1 日起两年。大化集团仍享有二期工程

	的所有权及产品的收益权，因此公司与大化集团仍存在潜在同业竞争风险。
3、受宏观经济波动影响的风险	泡沫塑料主要用在建筑、车辆、空调、航空、电子产品、日用清洁等领域，为各大行业提供基础原材料，与宏观经济的发展息息相关，宏观经济的波动势必影响泡沫塑料行业的发展。
4、原材料价格波动的风险	泡沫塑料的原材料主要为各类化工制品，主要为三聚氰胺、甲醛、发泡剂，原材料价格的波动会直接影响公司产品的毛利率水平，进而影响公司的盈利能力。
5、核心人才流失的风险	泡沫塑料行业在国内起步较晚，市场和技术尚未十分成熟，企业的研发能力决定了其核心竞争力，研发能力来源于技术人才，因此，一旦企业关键科研技术人才流失，核心技术泄露，被竞争对手所掌握，这会对企业的发展带来较大的负面影响。
6、受托试车业务对公司收入及盈利能力产生影响的的风险	报告期内，公司接受大化集团委托进行蜜胺海绵二期工程试车业务，产生的试车收入及技术服务收入金额合计为 3,146,861.65 元，占当期营业收入的比重为 7.78%，该收入减去对应的成本后，产生一定利润（不考虑税金及附加的影响），该业务对公司报告期的收入及盈利能力产生了一定影响。若公司在未来受托试车过程中产生了重大不利影响事项，与大化集团约定的条款发生了重大不利变化或大化集团停止该生产线的运营，则公司收入及净利润可能会下降。
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	濮阳绿宇新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	PUYANG GREENCOS NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	绿宇新材
证券代码	872678
法定代表人	陈言胜
办公地址	濮阳市人民路西段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董宏伟
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0393-8958417
传真	0393-8953472
电子邮箱	Dhw_007@163.com
公司网址	www.melaminefoam.com.cn/
联系地址及邮政编码	河南省濮阳市人民路西段； 457004
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	濮阳绿宇新材料科技股份有限公司董事会办公室

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	2008年3月17日
挂牌时间	2018年2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-C291 塑料制品业-C2924 泡沫塑料制造
主要产品与服务项目	蜜胺泡绵的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	濮阳国龙物流有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：河南省国有资产管理委员会；一致行动人：无一致行动人。

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	91410900672856397N	否
注册地址	濮阳市人民路西段	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4108 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志、刘方微
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	40,427,200.82	45,314,443.34	-10.79%
毛利率%	26.71%	19.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	946,797.41	1,816,030.62	-47.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	225,063.65	844,772.50	-73.36%
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）	5.04%	8.93%	-
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）	1.20%	4.15%	-
基本每股收益	0.0631	0.1959	-67.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,778,436.31	33,136,704.40	14.01%
负债总计	18,517,426.94	14,822,492.44	24.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,261,009.37	18,314,211.96	5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.22	4.92%
资产负债率%（母公司）	49.02%	16.22%	-
资产负债率%（合并）	49.02%	44.73%	-
流动比率	1.25	1.11	-
利息保障倍数	-	-	-

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	4,039,062.74	1,475,913.97	173.67%
应收账款周转率	51.53	8.24	-
存货周转率	4.98	7.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.01%	-26.27%	-
营业收入增长率%	-10.79%	-6.85%	-
净利润增长率%	-47.86%	12.50%	-

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	15,000,000	15,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	628,560.00
非流动资产处置损益	-576.94
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	
受托经营取得的托管费收入	334,328.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	962,311.68
所得税影响数	240,577.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	721,733.76

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司经工商局核准的经营范围为：研究生产三聚氰胺海绵(蜜胺海绵)、三聚氰胺泡沫塑料板、聚酰亚胺泡沫塑料、聚氨酯海绵(不含危化类化学品)、纳米级三聚氰胺；销售：阻燃材料、绝热节能材料、吸声材料、减震材料、绝缘材料、装饰材料、化工产品(不含危化类化学品) 降噪、环保、节能技术服务货物与技术的进出口业务(国家法律法规禁止的货物与技术除外)。

公司隶属于世界 500 强企业、河南省最大国有企业——河南能源化工集团有限公司旗下的河南省中原大化集团有限责任公司，是一家专业研发、生产绿色节能吸声隔热新材料——蜜胺海绵的高科技企业。作为国内首家蜜胺海绵生产企业，公司组建了专业销售和市场开发队伍，进行国内外消费市场的培育。在先进技术和优良产品质量的基础之上，公司通过技术营销、品牌营销、电子商务营销等多种销售方式，使公司产品成为在国内同行业首家用在航天空间站、国产航母、高铁、高档汽车、深冷保温等领域，在行业树立了示范效应，起到了市场引领作用。

公司是我国蜜胺海绵行业生产最早、专利最多、规模最大、质量最稳、市场占有率最高的企业。公司生产的“绿寰宇”蜜胺海绵具有卓越的吸声性、隔热性、阻燃性、耐热稳定性，可以长期在摄氏-165℃—240℃的条件下工作，产品有害挥发物检测优级，通过欧盟 ROHS 认证，符合今后社会发展的低碳、绿色、安全的消费和生活理念，广泛应用于建筑、工业保温、轨道交通、航空航天、船舶制造、机电、日用清洁等领域。

公司坚持“占位高端，引领需求”的营销战略，与中国科学院、清华大学、同济大学、北京航空航天大学、浙江大学等科研院所联合，与中国航天科工集团有限公司、中国航空工业集团有限公司、中国中车股份有限公司、中国第一汽车集团有限公司等巨无霸的下属企业合作，与 Procter & Gamble、Minnesota Mining and Manufacturing Company 等世界 500 强企业建立了业务联系，产品被应用于中国空间站、国产舰船、高铁动车，云轨地铁等“国之重器”。凭借可靠的产品质量、丰富的产品型号、优质的销售服务，公司产品销往世界 30 多个国家和地区，中国市场占有率保持在 50%以上。

在关键资源要素方面，公司拥有经营发展重要的资质，例如：《对外贸易经营者备案登记表》、《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》、《质量管理体系认证证书》等。为促进公司的发展，公司成立了专门的研发部，通过自主研发，截至 2018 年底，公司共申请取得了 15 项专利，其中发明专利 4 项、实用新型 6 项、外观设计 5 项。报告期内，公司未发生因知识产权而与他人引起诉讼或仲裁事件，公司经营所用的专利技术是真实、合法，且不存有侵犯他人知识产权情形，无潜在纠纷。

1、采购模式

公司生产的产品主要为蜜胺泡绵，蜜胺泡绵的主要原材料为三聚氰胺、多聚甲醛、催化剂、缓冲剂、脱盐水、发泡剂、固化剂和乳化剂等。为了完成公司正常的生产进度安排、满足不同销售合同的要求，公司采购部通过前期收集原料市场信息，锁定目标供应商，进行询价、比价、议价后，挑选合适的供应商进行原材料采购，质检部对入库原材料进行验收。

2、生产模式

公司每年根据泡绵市场情况、泡绵行业前沿发展情况、产能的扩大提升等情况制定年度生产计划，再根据年度的生产计划及市场的淡旺季和每个月泡绵产品的实际销售情况来组织生产。公司有标准产品的生产线流水生产，特殊要求的产品根据客户要求定制生产、加工。

3、销售模式

公司采用直销和经销相结合的销售模式，线上、线下面向国内、国外同时销售。公司销售部通过市场调查，对市场需求进行详尽的分析，在市场需求分析的基础上，销售人员跟踪潜在的客户，并与部分客户进行沟通谈判，签订购销合同。根据销售部签订的合同，生产加工部制定相应的生产计划，将生产计划书派发到生产车间，生产车间生产相应的产品，经质检部检验后，合格产品入库。产品入库后，销售部向仓库发送销货清单，仓库根据销货清单制作出库单，办理产品出库、发运事宜。

4、质量控制模式

为了保证公司产品质量，公司制定了健全、严格、规范的质量控制模式。质量控制模式分为质量管理体系和产品质量管理，在质量管理体系方面，公司建立了完整的质量管理体系，并通过了 ISO9001 质量体系认证，在产品质量管理方面，公司对原材料采购、产品生产过程和产品质量检验等环节进行全程质量控制。

5、售后服务模式

为了提升公司的售后服务水平和客户对公司产品的满意度，公司建立了完整的售后服务制度，指派专人负责处理客户咨询、反馈、投诉等事宜，并要求在规定时间内做出处理，在此基础上，安排工作人员定期走访客户，收集客户反馈信息，及时反馈到生产、研发部门，针对提出的问题，组织专业人员研讨，找出解决问题的方法，进一步提升公司产品质量和服务水平，塑造公司的品牌形象。

6、研发模式

在经过详细市场调研的基础上，公司对搜集到的市场信息进行分析，确定项目的可行性，然后编写项目立项报告，并交公司审批。通过后，项目进入实验阶段，通过不断地调整实验参数，最终使实验产品可以满足客户要求。实验成功后进入试生产阶段，试生产的目的是为了使生产工艺最佳、产品质量稳

定。试生产结束后，公司根据客户订单进行批量生产。生产完成后，研发部结合客户使用情况，将整个研发过程的资料进行整理存档。

7、盈利模式

公司主要依靠生产、销售蜜胺海绵产品来实现盈利，公司不断加大研发投入，改进生产技术，提高产品的技术含量和独创性，提高产品销售额，扩大市场占有率，实现公司效益最大化。

在报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

2018年度，公司从优化产品结构、拓展优质客户、加强成本控制、提高生产效率等方面着手，保持了产品的市场占有率。报告期内公司的财务状况、经营成果等情况具体如下：

1、财务状况

截至报告期末，公司的资产总额为 37,778,436.31 元，负债总额为 18,517,426.94 元，股东权益合计为 19,261,009.37 元，与上年末相比变化不大，公司的资产负债状况相对稳定。

2、经营成果

2018年度，公司实现营业收入 40,427,200.82 元，较上年同期减少 4,887,242.52 元，同比下降 10.79 个百分点，主要原因是市场竞争加剧，公司为保持市场占有率，产品价格下调，受此影响销售收入同比下降。2018年度，公司实现净利润 946,797.41 元，较上年同期减少 869,233.21 元，同比下降 47.86 个百分点，主要原因是管理费用、研发费用大幅增加所致。

3、现金流量状况

2018年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,039,062.74 元，较上年同期净流量增加 2,563,148.77 元，同比增长 173.67 个百分点，主要原因一是本期支付的职工薪酬总额比去年同期减少了

1,248,284.59 元，二是本期支付的各项税费比去年减少 2,430,404.03 元。

4、经营计划完成情况

公司 2016 年、2017 年、2018 年分别销售泡绵 48,800 立方米、52,530 立方米，49,117 立方米，每年均超额完成年度产量生产及销售计划。

(二) 行业情况

1、宏观情况分析

自成立以来，公司主要从事蜜胺泡绵的研发、生产及销售业务，按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业归类为“C29 橡胶和塑料制品业”下的“C2924 泡沫塑料制造”；按照全国中小企业股份转让系统挂牌公司投资型行业分类指引，公司所处行业属于“11 原材料”下的“1110 原材料”下的“111014 新材料”；根据公司产品的具体特点，公司所在的细分子行业为属于国家政策允许、扶持和鼓励的行业。2012 年 1 月，工业和信息化部颁布了《新材料产业“十二五”发展规划》，规划明确了塑料加工业是为国民经济各行各业提供重要产品和特种材料的国民经济基础性产业，是为广大消费者提供安全可靠消费品的民生产业。

2、泡沫塑料行业分析

由于泡沫塑料的用途广泛、性能优越，越来越得到各行业的认可，泡沫塑料行业的发展十分迅速，2003 年至 2012 年的 9 年时间里，我国泡沫塑料行业快速发展，我国泡沫塑料制造业工业销售产值从 2003 年 12 月的 19,611,322 千元/月（累计值）增长至 2012 年 12 月的 71,704,519 千元/月（累计值），增长了 2 倍之多。泡沫塑料制造业主营业务收入从 2003 年 10 月的 15,324,463 千元/月（累计值）增长至 2015 年 10 月的 75,199,968 千元/月（累计值），增长了 3 倍之多。Choice 数据显示，自 2005 年以来，中国塑料制品年产量整体保持稳步增长的态势，产量均高于 500 万吨，2017 年 1 至 10 月，中国塑料制品总产量为 9,863,979 吨，我国泡沫塑料行业的市场前景广阔。

(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	12,922,102.02	34.20%	7,172,182.97	21.64%	80.17%
应收票据与应收账款	2,636,496.82	6.98%	3,394,151.19	10.24%	-22.32%

存货	6,936,344.20	18.36%	5,203,008.54	15.70%	33.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,425,799.67	38.19%	16,354,480.39	49.35%	-11.79%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动的说明:本公司期末货币资金的余额比上年期末增加了5,749,919.05元,增长了80.17个百分点,主要是因为豫能工有限公司等四家关联公司的账户存在被冻结的风险,关联公司将其资金暂存在本公司账户。

存货项目变动的说明:本公司期末存货的余额比上年期末增加了1,733,335.66元,增长了33.31个百分点,主要是因为本期为降低采购成本,低价采购生产原料数量较多,相应的期末原料库存大幅增加。

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	40,427,200.82	-	45,314,443.34	-	-10.79%
营业成本	29,630,423.16	73.29%	36,340,805.59	80.20%	-18.47%
毛利率%	26.71%	-	19.80%	-	-
管理费用	3,942,918.72	9.75%	2,489,111.10	5.49%	58.41%
研发费用	1,432,047.49	3.54%	247,956.18	0.55%	477.54%
销售费用	4,777,822.81	11.82%	4,378,344.47	9.66%	9.12%
财务费用	9,573.29	0.02%	-2,253.70	0.00%	524.78%
资产减值损失	23,271.20	0.06%	-546,498.49	-1.21%	104.26%
其他收益	300,000.00	0.74%	600,000.00	1.32%	-50.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	658,079.42	1.63%	2,464,693.06	5.44%	-73.30%
营业外收入	328,560.00	0.81%			
营业外支出	576.94		12,420.29	0.03%	-95.35%
净利润	946,797.41	2.34%	1,816,030.62	4.01%	-47.86%

项目重大变动原因：

管理费用项目变动的原因：本期管理费用比上年同期增加 1,453,807.62 元，增长 58.41 个百分点，主要是因为公司 2018 年挂牌成功，需支付相关的中介服务费增加较多所致。

研发费用项目变动的原因：本期研发费用比上年同期增加 1,184,091.31 元，增长 477.54 个百分点，主要是因为公司本期加大研发投入力度，新增了多个研发项目，积极开发多样化产品。

财务费用项目变动的原因：本期财务费用比上年同期增加 11,826.99 元，增长了 524.78 个百分点，主要是因为本期增加产品出口业务，收取外汇发生的汇兑损失增加。营业利润项目变动的原因：本期营业利润比上年同期减少了 1,806,613.64 元，降低了 73.30 个百分点，虽然本期毛利率有所提高，但管理费用和研发费用大幅增长，致使营业利润同期大幅减少。

营业外支出项目的变动原因：本期营业外支出减少 11,843.35 元，降低了 95.35 个百分点，主要是因为 2017 年绿寰宇公司发生补缴税收滞纳金的情况，本期只发生了处理报废资产净损失且金额较小。

净利润项目变动的原因：本期净利润比上年同期减少 869,233.21 元，降低了 47.86 个百分点，主要是因为管理费用和研发费用大幅增长。

(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	37,280,339.17	40,454,693.44	-7.85%
其他业务收入	3,146,861.65	4,859,749.90	-35.25%
主营业务成本	26,993,005.94	32,024,257.24	-15.71%
其他业务成本	2,637,417.22	4,316,548.35	-38.90%

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%
蜜胺泡绵	37,280,339.17	92.22%	40,454,693.44	89.28%
委托试车服务费	3,146,861.65	7.78%	4,859,749.90	10.72%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	14,442,110.91	35.72%	18,503,976.79	40.83%
华中地区	17,276,886.23	42.74%	16,679,470.11	36.81%
华南地区	3,097,069.42	7.66%	2,192,644.38	4.84%

华北地区	629,769.17	1.56%	2,192,644.38	4.84%
东北地区	1,201,031.03	2.97%	343,864.89	0.76%
出口产品	2,892,317.94	7.15%	0	0%
小计	36,392,323.05	97.80%	39,912,600.55	88.08%
线上销售	888,016.12	2.20%	542,092.89	1.2%
合计	40,427,200.82	100.00%	40,454,693.44	89.28%

收入构成变动的原因:

其他收入项目变动原因说明: 本期其他业务收入比去年同期减少 1,712,888.25 元, 同比降低 35.25 个百分点, 主要是因为公司受托经营的大化集团二期装置, 试车好转, 试生产产品质量提高, 试车时间减少导致委托试车费降低。

(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	河南省中原大化集团有限责任公司	3,120,400.57	7.72%	是
2	刘刚	2,598,979.98	6.43%	否
3	盐城市恒丰海绵有限公司	2,232,669.62	5.52%	否
4	河南三维新材料有限公司	2,230,629.74	5.52%	否
5	浙江铭星新材料有限公司	1,925,043.55	4.76%	否
	合计	12,107,723.46	29.95%	-

(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	河南省中原大化集团有限责任公司	8,248,195.19	29.47%	是
2	山东岱英能源科技有限公司	3,353,815.69	11.98%	否
3	上海梓运电子科技有限公司	3,100,232.77	11.08%	否
4	河南省森邦商贸有限公司	1,978,095.55	7.07%	否
5	南京新化原化学有限公司	943,492.49	3.37%	否
	合计	17,623,831.69	62.97%	-

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	4,039,062.74	1,475,913.97	173.67%
投资活动产生的现金流量净额	-569,143.69	1,253,469.98	-54.59%
筹资活动产生的现金流量净额	2,280,000.00	-3,250,000.00	29.85%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额分析：2018 年公司经营活动现金流量净流入比 2017 年增加 2,563,148.77 元，同比增长 173.67 个百分点，主要原因一是本期支付的职工薪酬总额比上年同期减少了 1,248,284.59 元，二是本期支付的各项税费比去年减少 2,430,404.03 元。

2、投资活动产生的现金流量净额分析：2018 年公司投资活动的现金流量净额较 2017 年减少 1,822,613.67 元，同比下降 54.59 个百分点，主要原因是本年度公司购置固定资产投入增加，且未收到与投资活动有关的现金所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析：2018 年公司筹资活动的现金流量净额比 2017 年增加 2,280,000.00 元，同比增长 29.85 个百分点，主要原因是 2018 年关联方“河南省大化工程技术有限公司”、“河南省大化电气仪表工程技术有限公司”、“河南豫能化工有限公司”、“河南豫能化肥有限公司”四家公司账号存在被冻结的风险，将资金暂存在公司。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益未产生对公司净利润影响达 10%以上的情况。

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

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

③股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于2018年6月26日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司的议案》，同意濮阳绿宇新材料科技股份有限公司吸收合并濮阳绿寰宇化工有限公司。2018年10月26日濮阳绿寰宇化工有限公司完成了税务注销登记，2018年12月24日完成了工商注销登记，办理完注销登记手续后，濮阳绿寰宇化工有限公司不再纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司一直坚持以人为本的经营理念，积极为职工送温暖，组织捐款活动，

积极帮助有困难的职工。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，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；主要业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有完整的商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，所属行业没有发生重大变化。综上，公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

（1）研发投入增加

泡沫塑料制造行业为技术密集型行业，随着国民经济的发展，客户对泡沫塑料性能要求日益增加，加之市场竞争加剧，企业必须加大新产品和新技术的研究投入，持续改进研发配方、工艺和设备，满足客户需求，提高生产效率，降低生产成本，增加自身市场竞争力。公司 2017 年、2018 年研发费用占营业收入的比例分别为 0.55%、3.54%，研发费用有所增加，但研发费用与国外同行业相比仍存在一定的差距。

（2）产品环境友好化

近几年随着环境污染的加剧，国家对环境污染的治理力度日益增加，消费者的环保意识也在慢慢提高。目前市场上使用的泡沫塑料制品大多为难降解材料，在自然界中不易自然降解，容易对环境造成破坏，这已成为世界各国普遍关注的问题，越来越多的泡沫塑料制品企业把生产环境友好化的泡沫塑料制品作为企业发展的方向，大力开发和使用易降解、可循环利用的泡沫塑料制品。

（3）纳米复合技术的应用

由于纳米材料具有小尺寸效应，大比表面积效应、体积效应等效应，通过纳米技术改性的塑料会出现物理和化学性质的巨大变化。纳米材料的应用在改性塑料行业为塑料改性开辟了一条新的途径。在塑料中添加少量的纳米粒子使有机物基体塑料与无机物分散相在纳米尺寸上复合，所得的纳米材料改性塑料能够将无机物的刚性、尺寸稳定性和热稳定性与聚合物的韧性、可加工性及介电性完美地结合起来。

随着科技水平的不断进步，人们对纳米材料改性塑料的组成、结构性质以及制备方法的研究不断深入，纳米改性塑料最终会成为改性塑料行业发展的一大趋势。

（二）公司发展战略

技术创新是公司可持续发展的动力源泉，未来五年，公司在确保产品质量的基础上，仍然要坚持技术创新，力争使海绵产品质量不断提高，品牌效应加强，提高市场占有率，加大产品在不同行业的覆盖面，具体要做好以下几个方面的工作：

1、密切关注与蜜胺纤维、聚酰亚胺泡沫塑料相关的市场信息、技术研究进展等，实时开始项目调研和技术研究工作。

2、探索蜜胺泡绵与碳纤维、聚酰亚胺纤维等高端材料的复合技术，期望能进一步提升蜜胺泡绵性能，扩展产品应用领域。

3、坚定终端营销策略，利用好广交会等对外窗口，通过提供一站式服务，稳定高端清洁市场价格。进一步创新营销手段，以应用技术服务为抓手带动产品销量，利用好省级噪声控制建设工程研究中心，打造好省级噪声振动与节能控制过程技术研究中心，尝试由原材料供应商向终端服务商转变。

4、公司在申报高新技术企业方面积极联系相关的管理部门和专业咨询机构，并在专业咨询机构的指导下做了大量的准备工作，提高了申报成功的机率。

5、优化公司应收款政策，公司目前的应收款政策一般是先收款后发货，在一定程度上制约了公司销售业务的开展。公司将采取宽松的收款政策，以快速争取客户并抢占市场。

（二） 经营计划或目标

1、生产经营计划

2019年公司计划加大产品研发及产品推广力度，进一步开拓国内外市场，巩固公司在蜜胺泡绵行业的龙头地位，继续提升节源增效的成本管理理念，降低制造成本，提升产品性能，提高在行业范围内的市场份额。

2、研发规划

（1）继续研究高质量产品的生产条件，探索低成本配方的生产规律，进一步稳定产品内在品质。

（2）继续研究拒水、阻燃等级提升等改性产品等，探索工业化生产的初步工艺路线，更加低廉的方设备、工艺和材料。

（3）密切关注聚酰亚胺泡沫塑料相关的市场信息、技术研究进展等，实时开始项目调研和技术研究

工作，计划用 3 年时间进行技术研发，再用 2 年时间进行工业化试验。

(三) 不确定性因素

报告期内，公司不存在对发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

股份公司设立后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

为防范此风险，公司聘请主办券商及公司法律顾问对公司管理层进行了专业培训，大大提高了公司管理层的相关知识水平，并在实际经营中严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法规执行，进一步健全了法人治理结构，能保证公司持续、健康、稳定发展。

2、潜在的同业竞争风险

公司股东大化集团拥有年产 10 万立方三聚氰胺泡沫塑料装置（以下简称“二期工程”）的所有权，自 2015 年 1 月 1 日起，大化集团将二期工程委托给公司经营，直至二期工程产出合格产品并达到设计能力，合同期限为三年。截至 2017 年末，二期工程可产出合格产品，但产出产品质量仍不稳定，且未达到设计能力，仍处于亏损状态，因此与大化集团续签了委托经营协议，时间为二年。大化集团仍享有二期工程的所有权及产品的收益权，因此公司与大化集团仍存在潜在同业竞争风险。

为解决同业竞争问题，大化集团出具了承诺书：若二期工程可实现产品稳定并可持续盈利，大化集团将通过资产出售或以二期工程相关资产认购公司定向发行的股份的方式将二期工程相关资产注入股份公司。若截至 2019 年 12 月 31 日，二期工程仍不能实现产品稳定并可持续盈利，大化集团将终止委托经营，将二期工程相关资产出售或废弃。

3、宏观经济波动风险

泡沫塑料主要用在建筑、车辆、空调、航空、电子产品、日用清洁等领域，为各大行业提供基础原材料，与国民经济的发展息息相关，国民经济的波动势必影响泡沫塑料行业的发展。

为应对可能出现的宏观经济波动风险的影响，公司加大市场开拓及新产品的研发力度，力争使公司

产品一直处于国内行业领先水平，保持公司的品牌优势，只有在宏观经济下滑时，才能靠品牌和质量赢取市场，靠先进的技术保持利润不受影响。

4. 原材料价格波动风险

泡沫塑料的原材料主要为各类化工制品，主要为三聚氰胺、甲醛、发泡剂，原材料价格的波动会直接影响公司产品的毛利率水平，进而影响公司的运营。

为应对原材料价格波动风险，公司通过增加原材料采购渠道、寻找战略合作伙伴及签订锁价协议等措施。

5、核心人才流失风险

泡沫塑料行业在国内起步较晚、市场和技术都尚未十分成熟，企业的研发技术能力决定了其核心竞争力，研发技术能力来源于技术人才，因此，一旦企业关键科研技术人才流失，核心技术泄露，被竞争对手所掌握，这会对企业的发展带来较大的负面影响。

为应对核心人才流失风险，公司采取了以下的应对措施：一是提高现有核心人才待遇，并签订保密协议；二是加强技术人才的培养，不断为核心人才注入新的血液；三是积极聘请行业专家，引进人才；四是将保密配方拆解，由不同的人员负责，避免一个人掌握公司全部核心技术，间接减少核心人才流失。

6、受托试车业务对公司收入及盈利能力产生影响的风险

2018年，公司接受大化集团委托进行蜜胺泡绵二期工程试车业务，产生的试车收入及技术服务收入金额合计分别为3,146,861.65元，占当期营业收入的比重为7.78%，该收入减去对应的成本后，产生一定利润（不考虑税金及附加的影响），该业务对公司报告期的收入及盈利能力产生了一定影响。若公司在未来受托试车过程中产生了重大不利影响事项，与大化集团约定的条款发生了重大不利变化或大化集团停止该生产线的运营，则公司收入及净利润可能会下降。

为应对该项风险，公司已研发出甲醛含量为零的产品，可以满足国外高端市场的要求，还将加大国内外高端市场的开拓，提高公司主营业务收入，弥补因受托试车业务停止对公司收入和利润的影响。

(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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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） 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	9,000,000.00	9,244,531.26
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	3,639,582.28
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	450,000.00	450,000.00
6. 其他		

2018年，公司向关联方河南豫能化工有限公司采购塑料膜 861,663.57 元，向关联方濮阳大化工贸易有限公司采购原材料 134,672.50 元，向关联方濮阳国龙物流有限公司销售商品 44,713.73 元。上述关联交易事项未预计在 2018 年日常性关联交易中，已经第一届董事会第九次会议补充审议，将提交 2018 年年度股东大会审议。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
河南豫能化工有限公司	资金及票据拆入	3,800,000.00	已事后补充履行	2019年3月12日	2019-008
河南豫能化肥有限公司	资金拆入	8,600,000.00	已事后补充履行	2019年3月12日	2019-008
河南省大化电气仪表工程技术有限公司	资金及票据拆入	3,200,000.00	已事后补充履行	2019年3月12日	2019-008
河南省大化工程技术有限公司	票据拆入	2,610,000.00	已事后补充履行	2019年3月12日	2019-008
河南省中原大化集团有限责任公司	票据拆入	30,000.00	已事后补充履行	2019年3月12日	2019-008

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：

（一）偶发性关联交易事项

1、2018年，关联方河南豫能化工有限公司共发生资金拆入3,800,000.00元，其中1,300,000.00元为银行承兑汇票，资金拆出2,420,000.00元，截止报告期末，其他应付关联方资金余额为1,380,000.00元；关联方河南豫能化肥有限公司发生资金拆入8,600,000.00元，其中资金拆出8,600,000.00元，截止报告期末，已无关联方资金余额；关联方河南省大化电气仪表工程技术有限公司共发生资金拆入3,200,000.00元，其中600,000.00元为银行承兑汇票，资金拆出1,300,000.00元，截止报告期末关联方其他应付资金余额1,900,000.00元；关联方河南省大化工程技术有限公司资产拆入2,610,000.00元，其中2,610,000.00元为银行承兑汇票，资金拆出1,500,000.00元，截止报告期末，其他应付关联方资金余额为1,110,000.00元。

上述资金拆借事项在发生时均未履行内部决策程序，且未约定利息，公司无需支付资金占用费。

上述交易事项已经第一届董事会第九次会议补充审议，将提交2018年年度股东大会审议。

2、报告期内，绿宇新材子公司绿寰宇需要用银行承兑汇票支付工程款，从河南省中原大化集团有限责任公司拆借银行承兑汇票30,000.00元，截至报告期末尚未偿还。该交易事项已经第一届董事会第九次会议补充审议，将提交2018年年度股东大会审议。

（二）偶发性关联交易的必要性、持续性

上述向河南豫能化工有限公司等四家关联公司的资金及票据拆借是为应对关联方银行账户被冻结的风险，向大化集团拆借承兑汇票系支付工程款需要，但对公司来说都不具有必要性，不具有持续性。

（三）本次关联交易对公司的影响

上述关联交易非公司经营所需，对公司的财务状况产生了一定的影响但影响不大，公司无需支付

资金暂存公司账户产生的活期利息，未对公司产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年6月6日召开的第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司的议案》，同意濮阳绿宇新材料科技股份有限公司吸收合并濮阳绿寰宇化工有限公司。2018年6月26日，公司召开的2018年第二次临时股东大会决议通过上述议案。

2018年12月，公司完成绿寰宇公司的注销工作。

(一) 本次吸收合并有利于公司优化资源配置，降低经营和管理成本，防控税务风险，实现整体效益最大化，符合公司发展战略，将对公司发展产生积极影响。

(二) 绿寰宇为公司全资子公司，其财务报表均纳入公司合并报表范围内，因此本次吸收合并不会对公司财务状况产生实质性的影响，不会损害公司及股东的利益。

(三) 本次合并不涉及公司股本及注册资本的变化。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况：

1、关于大化集团二期工程的承诺

2017年9月14日，大化集团出具承诺：大化集团不自主运营二期工程，在二期工程可实现产品稳定并可持续盈利前将继续委托股份公司经营。若二期工程可实现产品稳定并可持续盈利，大化集团将通过资产出售或以二期工程相关资产认购股份公司定向发行的股份的方式将二期工程相关资产注入股份公司。若截至2019年12月31日，二期工程仍不能实现产品稳定并可持续盈利，大化集团将终止委托经营，将二期工程相关资产出售或废弃。截至2018年12月31日，二期工程尚未实现产品稳定并可持续盈利，因此公司仍向大化集团提供受托试车服务。

2、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内，公司控股股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均履行了避免同业竞争的承诺，未出现存在同业竞争的情况。

3、关于规范及减少关联交易的承诺

为减少和规范关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》：“、本人（企业）将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益；”出具上述承诺后，公司已减少不必要的关联交易，如资金拆借、票据贴现等，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层尚未掌握关联方、关联交易的认定以及关联交易决策程序，2018年公司部分关联交易未经股东大会审议，公司董事会已补充审议并提交2018年年度股东大会审议。公司管理层需加强对关联交易管理制度等内部管理制度的学习和执行力度。

4、规范资金往来承诺

为规范董事、监事、高级管理人员及股东与公司的资金往来，公司董事、监事、高级管人员及股东出具了《规范资金往来承诺函》：“本人（企业）及本人（企业）所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金、资产或其他资源，且将严格遵守关于非上市公司法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的资金往来。”出具上述承诺后，公司董事、监事、高级管人员及股东未与公司发生除正常业务外的资金往，未以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金、资产或其他资源。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	0.00	15,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	55.00%	0.00	8,250,000	55.00%	
	董事、监事、高管		0%	0		0%	
	核心员工		0%	0		0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	濮阳国龙物流有限公司	8,250,000	0.00	8,250,000	55.00%	8,250,000	0
2	河南省中原大化集团有限责任公司	6,750,000	0.00	6,750,000	45.00%	6,750,000	0
合计		15,000,000	0.00	15,000,000	100.00%	15,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：濮阳国龙物流有限公司为河南省中原化集团有限责任公司的全资子公司。							

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

公司控股股东为濮阳国龙物流有限公司。

国龙物流成立于 2009 年 3 月 19 日，注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人为郭全普，住所为“濮阳市高新区化工一路南段”；统一社会信用代码：91410900687111881B；营业期限为 2009 年 5 月 14 日至 2029 年 5 月 13 日；类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；经营范围为“道路普通货物运输；煤炭零售经营；销售：化肥、有机肥料、生物肥料、复合材料、化工产品及其原料（以上不含危险品）、机械设备、电子设备、五金交电、金属材料（不含专营）；建筑材料；装饰装修、粮食经营（不含收购）；仓储服务；批发（无仓储）：液化石油气（化工原料）、乙烯、丙烯、（二）甲醚、氧（压缩的）（液化的）、氮（压缩的）（液化的）、氩（压缩的）（液化的）、液氨、甲缩醛、粗苯（混合苯）、苯、乙醇、甲醇、乙酸乙酯、乙酸正丁酯、二甲苯、吗啉、亚硝酸钠、双氧水、磷酸、乙酸、硫酸、盐酸、烧碱、氨水、甲醛溶液、次氯酸钠；信息咨询服务；批发兼零售：预包装食品；经营货物与技术进出口业务，国家法律法规规定应审批或禁止进出口的除外”。

国龙物流股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	大化集团	1,000.00	100.00
合计		1,000.00	100.00

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

国龙物流直接持有公司 55.00%的股份，系公司控股股东。大化集团直接持有公司 45.00%的股权，而大化集团直接持有国龙物流 100.00%的股权，因此，大化集团间接持有公司 100.00%的股权。河南能源化工集团化工新材料有限公司直接持有大化集团 100.00%的股权，河南能源化工集团有限公司持有河南能源化工集团化工新材料有限公司 100%的股权，而河南能源化工集团有限公司系由河南省人民政府出资成立并 100.00%持股的国有企业，河南省国资委是河南省人民政府的直属特设机构，其职能是根据河南省人民政府的授权，代表国家履行出资人职责。在实际的国有资产管理中，是由河南省国资委行使对能化集团的国有资产和股权的监督管理职责，因此河南省国资委为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
陈言胜	董事长、总经理	男	1983-02-22	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	是
董宏伟	董事、董事会秘书、财务总监	男	1968-02-02	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	是
吴学旭	董事	男	1971-04-30	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	否
郭全普	董事	男	1963-06-01	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	否
张文兵	董事	男	1967-11-22	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	否
贾义真	监事会主席	女	1967-10-08	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	否
李莹	监事	女	1975-02-26	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	否
孟凡会	监事	女	1976-09-16	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	是
张建勋	副总经理	男	1970-02-01	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	是
蒋凡顺	副总经理	男	1975-10-25	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	是
魏兰军	副总经理	男	1968-07-12	大学本科	2017.9.28-2020.9.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事吴学旭兼任公司股东大化集团财务部部长；董事郭全普兼任公司控股股东国龙物流执行董事、总经理；董事张文兵兼任公司股东大化集团经济运行部部长；监事贾义真兼任公司控股股东国龙物流监事、股东大化集团纪检审计部部长；监事李莹兼任股东大化集团财务部资金中心负责人。

(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
陈言胜	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
董宏伟	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
吴学旭	董事	0	0	0	0%	0
郭全普	董事	0	0	0	0%	0
张文兵	董事	0	0	0	0%	0
贾义真	监事会主席	0	0	0	0%	0
李莹	监事	0	0	0	0%	0
孟凡会	监事	0	0	0	0%	0
张建勋	副总经理	0	0	0	0%	0
蒋凡顺	副总经理	0	0	0	0%	0
魏兰军	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
财务人员	3	3
行政管理人员	4	4
综合	7	7
销售人员	9	9

技术人员	7	7
生产人员	86	86
员工总计	116	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	17	18
专科	28	28
专科以下	69	67
员工总计	116	116

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、人才培养

公司制定了年度人才培养计划，包括计划聘请技术专家对技术人员授课，参加技术交流会，以及安排管理人员素质提升课程，分部门做针对性的培训等，为公司人才培养和储备奠定基础。

2、人才引进和招聘

公司通过内部培养结合外部招聘发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。在市场营销方面，公司将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。

3、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴等，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与通过员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险。报告期内，不存在公司承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构。

报告期内公司共召开了 4 次股东大会、5 次董事会、2 次监事会，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序规范、会议记录完整。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。报告期内，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现其他违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，股份公司设立后根据《公司法》等法律、法规、规范性文件及其《公司章程》的规定和建立现代企业制度的要求，依法建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，确立了董事会领导下的总经理负责制，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》以及相关管理制度，上述规则均已生效。股东大会、董事会、监事会按照《公司法》及《公

公司章程》的要求召开，会议文件规范记录并归档保存；公司“三会”相关人员均依照《公司法》的任职要求，遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。公司目前已经建立、健全了公司的治理机制，三会能够有效运行，可以有效保护股东权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

由于股份公司成立时间较短，公司管理层尚未掌握关联方、关联交易的认定以及关联交易决策程序，2018年部分关联交易未经股东大会审议，公司董事会已补充审议并提交2018年年度股东大会审议。公司管理层需加强对关联交易管理制度等内部管理制度的学习和执行力度。除上述情况外，公司其余重大事项能履行内部决策程序。

4、公司章程的修改情况

2018年3月6日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于按照国有企业将党建工作写入公司章程的要求修改〈公司章程〉的议案》，同时修改公司章程相应条款。

2018年9月6日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更经营范围及修订〈公司章程〉》的议案，公司的经营范围变更为：研究生产三聚氰胺泡绵(蜜胺泡绵)、三聚氰胺泡沫塑料板、聚酰亚胺泡沫塑料、聚氨酯泡绵(不含危化类化学品)、纳米级三聚氰胺；销售：阻燃材料、绝热节能材料、吸声材料、减震材料、绝缘材料、装饰材料、化工产品(不含危化类化学品)降噪、环保、节能技术服务货物与技术的进出口业务(国家法律法规禁止的货物与技术除外)。

(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	1、2018年3月5日，召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易事项的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为2017年度审计机构的议案》、审议通过《关于按照国有企业将党建工作写入公司章程的要求修改公司章程的议案》、审议通过《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。2018年3月22日，临时股东大会审议通过以上议案。 2、2018年4月24日，召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董

		<p>事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认 2017 年度日常性关联交易事项的议案》、审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易事项的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认公司关键管理人员薪酬的议案》、《关于濮阳绿宇新材料科技股份有限公司审计报告的议案》、关于制定<<年报信息披露重大差错责任追究制度>>的议案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 16 日股东大会通过以上议案。3、2018 年 6 月 6 日，召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司吸收合并子公司濮阳绿寰宇化工有限公司的议案》。2018 年 6 月 26 日召开 2018 年第二次临时股东大会通过以上议案。4、2018 年 8 月 24 日，召开第一届董事会第六次会议，审议通过《濮阳绿宇新材料科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>5、2018 年 9 月 6 日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于变更经营范围及修订<公司章程>》的议案。2018 年 9 月 22 日股东大会通过了次议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 24 日，召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认公司关键管理人员薪酬的议案》、《关于濮阳绿宇新材料科技股份有限公司审计报告的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；2、2018 年 4 月 24 日，召开第一届监事会第三次会议，审议通过《濮阳绿宇新材料科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>2018 年 3 月 22 日第一次临时股东大会、2018 年 5 月 16 日年度股东大会、2018 年 6 月 26 日第二次临时股东大会、2018 年 9 月 22 日第三次临时股东大会，审议通过上述相关议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议通知、召开及表决程序规范，所做决议合法有效。公司董事会及监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司各项重大决策，“三会”及管理层均按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求履行义务并行使各自的权利，均在《公司章程》的授权范围内经董事会审议，监事会认真履行内部监督职能，非实际控制人股东在各自的岗位上积极参与公司经营管理，公司治理与《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和证监会其他相关规定要求不存在实质性差异。公司严格执行规范的公司治理结构，“三会”及管理层均按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求履行义务并行使各自的权利。

报告期内，公司共同实际控制人及其他股东或其代表严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会会议事规则》等相关规定严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了相互独立，保证了公司运作的独立性。

报告期内，公司未发生来自共同实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第一百二十七条规定：“董事会秘书应负责公司的投资者关系管理工作，即通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司了解和认可，实现公司和投资者利益最大化。”

《公司章程》第一百九十条规定：“董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人。”

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则与目的、投资者关系管理的对象、内容与方式、投资者关系管理组织机构及职能、投资者关系管理活动的实施等内容进行了详细的规定。

报告期内，公司受到了众多国内公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公平公正原则的基础上，公司热情接待国内公司和投资机构咨询。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司组织结构完整，公司拥有独立的采购、研发、生产和销售系统，并且拥有自主的与其业务相关的商标、专利及经营资质，具有独立完整的业务体系和面向市场开展业务的能力，拥有完整的法人财产权。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司相同或相似的业务，公司在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司合法拥有与其生产经营有关的办公设备及商标、专利、土地等资产的所有权。股份公司成立时，各发起人将生产经营性资产、相关的生产技术和配套设施全部投入公司，该等财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

公司现有股东 2 名，董事会由 5 名董事组成，监事会由 3 名监事组成，公司的高级人员由总经理、财务总监、董事会秘书等构成，均按照《公司法》及《公司章程》规定的程序由股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越董事会和股东大会权限的人事任免决定。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务情形，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业领取薪酬。公司建立了劳动人事管理制度和独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人員和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司人員独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司与控股股东不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度的建设情况

公司按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，建立了较为全面的内部控制制度体系，涵盖了公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营发展情况不断调整、完善，强化风险控制管理，为公司可持续发展提供有力的保障。

2、内部控制制度的执行情况

(1) 关于财务管理体系

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，建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算及其数据的准确性、可靠性和安全性。

(2) 关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统有效的风险评估体系，全面系统地收集相关信息，准确有效的分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月24日，公司第一届董事会第四次会议审议并通过了《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。报告期内未发生前期重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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	和信审字(2019)第 000112 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019-03-11
注册会计师姓名	冯宏志、刘方微
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审 计 报 告

和信审字(2019)第 000112 号

濮阳绿宇新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的濮阳绿宇新材料科技股份有限公司（以下简称“绿宇新材公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，绿宇新材公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿宇新材公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿宇新材公司，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

绿宇新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿宇新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿宇新材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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿宇新材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绿宇新材公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就绿宇新材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，以对合并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。

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯宏志

中国·济南

中国注册会计师：刘方微

二〇一九年三月十一日

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、(1)	12,922,102.02	7,172,182.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(2)	2,636,496.82	3,394,151.19
预付款项	五、(3)	409,079.46	556,310.00
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、(4)		20,705.53
买入返售金融资产			
存货	五、(5)	6,936,344.20	5,203,008.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(6)	227,801.16	83,019.44
流动资产合计		23,131,823.66	16,429,377.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(7)	14,425,799.67	16,354,480.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(8)		110,666.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(9)	194,821.99	222,006.47
递延所得税资产	五、(10)	25,990.99	20,173.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,646,612.65	16,707,326.73
资产总计		37,778,436.31	33,136,704.40
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(11)	801,396.96	1,518,851.85
预收款项	五、(12)	925,659.32	552,763.29
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(13)	359,681.90	357,000.25
应交税费	五、(14)	487,327.09	743,751.19
其他应付款	五、(15)	15,943,361.67	11,650,125.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,517,426.94	14,822,492.44
非流动负债:			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,517,426.94	14,822,492.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（16）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（17）	3,282,164.01	2,063,412.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（18）	97,884.54	
一般风险准备			
未分配利润	五、（19）	880,960.82	1,250,799.22
归属于母公司所有者权益合计		19,261,009.37	18,314,211.96
少数股东权益			
所有者权益合计		19,261,009.37	18,314,211.96
负债和所有者权益总计		37,778,436.31	33,136,704.40

法定代表人：陈言胜

主管会计工作负责人：董宏伟

会计机构负责人：王志愿

（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		12,922,102.02	6,389,920.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、（1）	2,636,496.82	3,294,151.19
预付款项		409,079.46	793,937.18
其他应收款	十一、（2）		20,705.53
存货		6,936,344.20	5,203,008.54
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		227,801.16	15,463.6
流动资产合计		23,131,823.66	15,717,186.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(3)		3,218,751.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,425,799.67	2,596,790.40
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		194,821.99	222,006.47
递延所得税资产		25,990.99	13,158.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,646,612.65	6,050,707.05
资产总计		37,778,436.31	21,767,893.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		801,396.96	1,052,447.09
预收款项		925,659.32	552,763.29
合同负债			
应付职工薪酬		359,681.90	357,000.25
应交税费		487,327.09	723,810.79
其他应付款		15,943,361.67	843,988.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,517,426.94	3,530,009.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,517,426.94	3,530,009.70
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,282,164.01	3,282,164.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,884.54	
一般风险准备			
未分配利润		880,960.82	-44,280.24
所有者权益合计		19,261,009.37	18,237,883.77
负债和所有者权益合计		37,778,436.31	21,767,893.47

(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		40,427,200.82	45,314,443.34
其中：营业收入	五、(20)	40,427,200.82	45,314,443.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,069,121.40	43,449,750.28
其中：营业成本	五、(20)	29,630,423.16	36,340,805.59
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、(21)	253,064.73	542,285.13
销售费用	五、(22)	4,777,822.81	4,378,344.47
管理费用	五、(23)	3,942,918.72	2,489,111.10
研发费用	五、(24)	1,432,047.49	247,956.18
财务费用	五、(25)	9,573.29	-2,253.70
其中：利息费用			
利息收入		-27,524.16	-16,478.44
资产减值损失	五、(26)	23,271.20	-546,498.49
信用减值损失			
加：其他收益	五、(27)	300,000.00	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		658,079.42	2,464,693.06
加：营业外收入	五、(28)	328,560.00	
减：营业外支出	五、(29)	576.94	12,420.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		986,062.48	2,452,272.77
减：所得税费用	五、(30)	39,265.07	636,242.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		946,797.41	1,816,030.62
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）		946,797.41	1,816,030.62
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		946,797.41	1,816,030.62
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.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		946,797.41	1,816,030.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		946,797.41	1,816,030.62
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0631	0.1959
（二）稀释每股收益		0.0631	0.1959

法定代表人：陈言胜

主管会计工作负责人：董宏伟

会计机构负责人：王志愿

(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	十一、(4)	40,427,200.82	45,314,443.34
减：营业成本	十一、(4)	29,779,077.89	36,777,744.02
税金及附加		234,374.57	454,542.18
销售费用		4,777,822.81	4,378,344.47
管理费用		3,942,918.72	2,462,188.56
研发费用		1,432,047.49	247,956.18
财务费用		9,417.51	-398.73
其中：利息费用			
利息收入		27,472.34	16,478.44
资产减值损失		23,271.20	-546,498.49
信用减值损失			
加：其他收益		300,000.00	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		161,054.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		689,324.75	2,140,565.15
加：营业外收入		328,560.00	
减：营业外支出		576.94	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,017,307.81	2,140,565.15
减：所得税费用		-5,817.79	546,010.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,023,125.60	1,594,554.98
（一）持续经营净利润		1,023,125.60	1,594,554.98
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,023,125.60	1,594,554.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.0682	0.1720
(二) 稀释每股收益		0.0682	0.1720

(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		45,885,470.84	49,268,294.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(31)	705,598.44	1,275,128.51
经营活动现金流入小计		46,591,069.28	50,543,423.26
购买商品、接受劳务支付的现金		26,296,085.40	31,056,295.89
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		7,934,029.50	9,182,314.09
支付的各项税费		2,552,537.16	4,982,941.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(31)	5,769,354.48	3,845,958.12
经营活动现金流出小计		42,552,006.54	49,067,509.29
经营活动产生的现金流量净额		4,039,062.74	1,475,913.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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、(31)		1,400,000.00
投资活动现金流入小计			1,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		569,143.69	146,530.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		569,143.69	146,530.02
投资活动产生的现金流量净额		-569,143.69	1,253,469.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(31)	2,280,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,280,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(31)		3,250,000.00
筹资活动现金流出小计			3,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,280,000.00	-3,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,749,919.05	-520,616.05
加：期初现金及现金等价物余额		7,172,182.97	7,692,799.02
六、期末现金及现金等价物余额		12,922,102.02	7,172,182.97

法定代表人：陈言胜

主管会计工作负责人：董宏伟

会计机构负责人：王志愿

(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		46,312,137.52	49,268,294.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		675,546.62	825,163.94
经营活动现金流入小计		46,987,684.14	50,093,458.69
购买商品、接受劳务支付的现金		27,269,540.76	32,362,980.85
支付给职工以及为职工支付的现金		7,934,029.50	9,182,314.09
支付的各项税费		2,434,340.54	4,952,201.81
支付其他与经营活动有关的现金		5,769,146.88	4,104,505.69
经营活动现金流出小计		43,407,057.68	50,602,002.44
经营活动产生的现金流量净额		3,580,626.46	-508,543.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		1,240,698.87	
收到其他与投资活动有关的现金			1,400,000.00
投资活动现金流入小计		1,240,698.87	1,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		569,143.69	146,530.02
投资支付的现金			
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		569,143.69	146,530.02
投资活动产生的现金流量净额		671,555.18	1,253,469.98
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,280,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,280,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,280,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,532,181.64	744,926.23

加：期初现金及现金等价物余额		6,389,920.38	5,644,994.15
六、期末现金及现金等价物余额		12,922,102.02	6,389,920.38

(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	15,000,000.00				2,063,412.74						1,250,799.22		18,314,211.96
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	15,000,000.00				2,063,412.74						1,250,799.22		18,314,211.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,218,751.27			97,884.54			-369,838.40		946,797.41
（一）综合收益总额											946,797.41		946,797.41
（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								97,884.54			-97,884.54		

1. 提取盈余公积								97,884.54		-97,884.54		
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					1,218,751.27					-1,218,751.27		
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					1,218,751.27					-1,218,751.27		
（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	15,000,000.00				3,282,164.01			97,884.54		880,960.82		19,261,009.37

项目	上期											少数股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

										险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	7,360,000.00				2,000,000.00				2,362,108.58		7,703,872.76		19,425,981.34
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	7,360,000.00				2,000,000.00				2,362,108.58		7,703,872.76		19,425,981.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,640,000.00				63,412.74				-2,362,108.58		-6,453,073.54		-1,111,769.38
(一)综合收益总额											1,816,030.62		1,816,030.62
(二)所有者投入和减少资本					-2,927,800.00								-2,927,800.00
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					-2,927,800.00								-2,927,800.00
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	7,640,000.00				2,991,212.74				-2,362,108.58		-8,269,104.16		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	7,640,000.00				2,991,212.74				-2,362,108.58		-8,269,104.16		
(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	15,000,000.00				2,063,412.74						1,250,799.22		18,314,211.96

法定代表人：陈言胜

主管会计工作负责人：董宏伟

会计机构负责人：王志愿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	15,000,000.00				3,282,164.01						-44,280.24	18,237,883.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,282,164.01						-44,280.24	18,237,883.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								97,884.54			925,241.06	1,023,125.60
（一）综合收益总额											1,023,125.60	1,023,125.60
（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								97,884.54			-97,884.54	
1. 提取盈余公积								97,884.54			-97,884.54	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				3,282,164.01				97,884.54		880,960.82	19,261,009.37

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	7,360,000.00							2,362,108.58		6,630,268.94	16,352,377.52	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,360,000.00							2,362,108.58		6,630,268.94	16,352,377.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,640,000.00				3,282,164.01			-2,362,108.58		-6,674,549.18	1,885,506.25	

(一) 综合收益总额										1,594,554.98	1,594,554.98
(二) 所有者投入和减少资本				290,951.27							290,951.27
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				290,951.27							290,951.27
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	7,640,000.00			2,991,212.74				-2,362,108.58		-8,269,104.16	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	7,640,000.00			2,991,212.74				-2,362,108.58		-8,269,104.16	
(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	15,000,000.00			3,282,164.01						-44,280.24	18,237,883.77
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--	--	--	------------	---------------

濮阳绿宇新材料科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 （如无特别说明，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

濮阳绿宇新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原为濮阳绿宇海绵有限公司，由日本井上株式会社和河南省中原大化集团有限责任公司（以下简称“大化集团”）以货币方式认缴出资共同设立，濮阳市工商行政管理局于 2008 年 03 月 17 日核准公司成立并颁发营业执照。

公司设立时注册资本为人民币 736.00 万元。2017 年 9 月 9 日，经股东会决议通过，以 2017 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，整体变更后注册资本为 1,500.00 万元，股份总数 1,500.00 万股（每股面值 1 元），并于 2017 年 9 月取得了濮阳市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。法定代表人：陈言胜。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	濮阳国龙物流有限公司	825.00	55.00
2	河南省中原大化集团有限责任公司	675.00	45.00
合 计		1,500.00	100.00

公司于 2018 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称：绿宇新材；证券代码：872678。

2、公司经营范围

研究生产三聚氰胺海绵(蜜胺海绵)、三聚氰胺泡沫塑料板、聚酰亚胺泡沫塑料、聚氨酯海绵(不含危化类化学品)、纳米级三聚氰胺；销售：阻燃材料、绝热节能材料、吸声材料、减震材料、绝缘材料、装饰材料、化工产品(不含危化类化学品) 降噪、环保、节能技术服务货物与技术的进出口业务(国家法律法规禁止的货物与技术除外)。

3、公司主要经营活动及主要产品

主营业务：蜜胺海绵的研发、生产及销售；主要产品：蜜胺海绵。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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、20、收入：收入的具体确认方法”。

1、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日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率

变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目,本公司采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合

并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

8、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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(或衍生金融负债),按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债:(1)承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债,在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;(2)本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明,该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债:与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- 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本公司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作出让步；
- 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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益,该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。对合并范围内关联方的应收款项除有确切证据表明损失外,属于无风险款项,不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账的比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 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项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(4) 合并范围内的应收款项

本公司对于合并范围内的应收款项不计提坏账。

(5) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、半成品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

① 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

② 权益法核算

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

采用权益法核算时，本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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④ 成本法转权益法：成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- I. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- II. 参与被投资单位的政策制定过程；
- III. 向被投资单位派出管理人员；
- IV. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- V. 与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

13、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法，并根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	15	5.00	6.33
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、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。

本公司相应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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
专利	10	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确

凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

20、收入

（1）商品销售收入的确认和计量原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售收入的具体确认方法如下：

- A、对于批量销售的商品，在发出货物，经客户验收合格后确认收入；
- B、对于销售给超市的商品，按每批次已销售产品，超市出具销售清单进行结算并确认收入；
- C、对于在淘宝上零售的商品，每月核算出当月销售金额进行结算并确认收入；
- D、对于委托试车服务费，根据实际结算委托试车成本和费用乘以（1+百分比）在季末时确认收入。

21、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更。

② 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的

项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

③股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	2%

2、税收优惠政策及依据：无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27.60	815.87
银行存款	12,833,066.34	7,130,051.26
其他货币资金	89,008.08	41,315.84
合计	12,922,102.02	7,172,182.97

2、其他货币资金按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	89,008.08	41,315.84
合计	89,008.08	41,315.84

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,110,000.00	2,430,040.00

应收账款（净额）	526,496.82	964,111.19
合计	2,636,496.82	3,394,151.19

应收票据部分：**1、应收票据的分类**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,110,000.00	2,430,040.00
合计	2,110,000.00	2,430,040.00

2、报告期末公司无已质押的应收票据；**3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,400,000.00	

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无**应收账款部分：****1、应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	554,207.18	100.00	27,710.36	5.00	526,496.82
账龄组合	554,207.18	100.00	27,710.36	5.00	526,496.82
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	554,207.18	100.00	27,710.36	5.00	526,496.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	1,014,853.88	100.00	50,742.69	5.00	964,111.19
账龄组合	1,014,853.88	100.00	50,742.69	5.00	964,111.19
3. 单项金额不重大但单项计					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	1,014,853.88	100.00	50,742.69	5.00	964,111.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	554,207.18	27,710.36	5.00
合计	554,207.18	27,710.36	5.00

2、本报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-23,032.33元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4、本报告期内实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
河南省中原大化集团有限责任公司	554,207.18	100.00	27,710.36
合计	554,207.18	100.00	27,710.36

(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	391,779.46	95.77	556,310.00	100.00
1至2年	17,300.00	4.23		
合计	409,079.46	100.00	556,310.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额比例 (%)
广州英瑞机械有限公司	174,200.00	42.58
河南省商务厅驻广州办事处	53,576.00	13.1

北京杰能达机电设备有限公司	47,500.00	11.61
滕州市鼎润锻压机械厂	32,400.00	7.92
东莞市恒坤数控设备有限公司	26,000.00	6.36
合计	333,676.00	81.58

(四) 其他应收款**1、其他应收款分类披露:**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合					
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计					

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	50,655.60	100.00	29,950.07	59.12	20,705.53
账龄分析法组合	50,655.60	100.00	29,950.07	59.12	20,705.53
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	50,655.60	100.00	29,950.07	59.12	20,705.53

2、本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-29,950.07元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4、报告期内无实际核销的其他应收款。

5、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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		50,655.60
合计		50,655.60

6、其他应收款期末余额较大单位情况：无

(五) 存货

1、存货分类：

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	3,014,884.53		3,014,884.53	1,713,068.85		1,713,068.85
库存商品	2,113,266.15		2,113,266.15	1,727,571.02		1,727,571.02
半成品	1,884,447.12	76,253.60	1,808,193.52	1,762,368.67		1,762,368.67
合计	7,012,597.80	76,253.60	6,936,344.20	5,203,008.54		5,203,008.54

2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
半成品		76,253.60					76,253.60
合计		76,253.60					76,253.60

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税		15,463.60
预交企业所得税	227,801.16	67,555.84
合计	227,801.16	83,019.44

(七) 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	442,000.00	38,311,060.21	1,576,179.67	405,263.00	40,734,502.88
2、本期增加金额	-	585,976.93	91,186.50	-	677,163.43
(1) 购置		585,976.93	91,186.50	-	677,163.43
(2) 在建工程转入					-

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
3、本期减少金额	-	-	71,251.77	-	71,251.77
(1) 处置或报废			71,251.77		71,251.77
4、期末余额	442,000.00	38,897,037.14	1,596,114.40	405,263.00	41,340,414.54
二、累计折旧					-
1、期初余额	104,238.33	22,578,502.76	1,319,741.95	377,539.45	24,380,022.49
2、本期增加金额	20,994.96	2,433,735.49	144,500.89	3,051.84	2,602,283.18
(1) 计提	20,994.96	2,433,735.49	144,500.89	3,051.84	2,602,283.18
3、本期减少金额	-	-	67,690.80	-	67,690.80
(1) 处置或报废			67,690.80		67,690.80
4、期末余额	125,233.29	25,012,238.25	1,396,552.04	380,591.29	26,914,614.87
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	316,766.71	13,884,798.89	199,562.36	24,671.71	14,425,799.67
2、期初账面价值	337,761.67	15,732,557.45	256,437.72	27,723.55	16,354,480.39

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,320,000.00	3,320,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		

项目	专利权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	3,320,000.00	3,320,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,209,333.33	3,209,333.33
2. 本期增加金额	110,666.67	110,666.67
(1) 计提	110,666.67	110,666.67
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,320,000.00	3,320,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	110,666.67	110,666.67

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
展厅装修费	222,006.47		27,184.48		194,821.99
合计	222,006.47		27,184.48		194,821.99

(十) 递延所得税资产**1、未经抵销的递延所得税资产**

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	103,963.96	25,990.99	80,692.76	20,173.20
合计	103,963.96	25,990.99	80,692.76	20,173.20

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	801,396.96	1,518,851.85
合计	801,396.96	1,518,851.85

应付账款部分：**1、应付账款按性质列示：**

项目	期末余额	年初余额
材料款	347,760.17	1,081,452.27
设备款	132,481.00	412,399.58
运费		25,000.00
工程款	321,155.79	
合计	801,396.96	1,518,851.85

2、重要的账龄超过1年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化工建设国际招标有限公司	129,483.19	对方未催收
无锡东盛石化装备有限公司	45,000.00	对方未催收
濮阳源龙化工工贸总公司	31,505.18	对方未催收
上海博奥微波能设备有限公司	25,900.00	对方未催收
无锡凯尔乐净化除湿空调有限公司	24,000.00	对方未催收
合计	255,888.37	

(十二) 预收款项**预收款项按性质列示：**

项目	期末余额	期初余额
货款	925,659.32	552,763.29
合计	925,659.32	552,763.29

(十三) 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	357,000.25	7,120,794.83	7,118,113.18	359,681.90
设定提存计划		849,275.40	849,275.40	
合计	357,000.25	7,970,070.23	7,967,388.58	359,681.90

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	347,808.55	5,965,288.41	5,962,556.40	350,540.56
二、职工福利费		482,443.81	482,443.81	
三、社会保险费		379,847.91	379,847.91	
其中 医疗保险费		303,507.45	303,507.45	
工伤保险费		45,456.65	45,456.65	
生育保险费		30,883.81	30,883.81	
四、住房公积金		169,232.00	169,232.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,191.70	123,982.70	124,033.06	9,141.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	357,000.25	7,120,794.83	7,118,113.18	359,681.90

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		805,754.93	805,754.93	
失业保险		43,520.47	43,520.47	
合计		849,275.40	849,275.40	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	428,061.79	485,411.10	
城市维护建设税	27,408.78	18,249.88	
企业所得税		204,726.73	
房产税	537.60	4,632.46	
个人所得税	2,588.80	4,707.30	
教育费附加	11,746.62	7,821.38	
地方教育费附加	7,831.08	5,214.27	
印花税	9,152.42	12,988.07	
合计	487,327.09	743,751.19	

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	213,700.00	472,113.07
风险抵押金	457,000.00	472,000.00
借款	15,078,023.51	10,658,023.51
其他	199,638.16	47,989.28
合计	15,948,361.67	11,650,125.86

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
质量保证金	213,700.00	尚未结算
风险抵押金	325,000.00	尚未结算
借款	10,658,023.51	尚未结算
合计	11,196,723.51	

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
河南省中原大化集团有限责任公司	6,750,000.00			6,750,000.00
濮阳国龙物流有限公司	8,250,000.00			8,250,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	2,063,412.74	1,218,751.27		3,282,164.01
合计	2,063,412.74	1,218,751.27		3,282,164.01

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积		97,884.54		97,884.54
合计		97,884.54		97,884.54

(十九) 未分配利润

1、未分配利润明细如下

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,250,799.22	7,703,872.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	1,250,799.22	7,703,872.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	946,797.41	1,816,030.62
减：提取法定盈余公积	97,884.54	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（母公司股改时留存收益转为股本、资本公积）	1,218,751.27	8,269,104.16
期末未分配利润	880,960.82	1,250,799.22

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,280,339.17	26,993,005.94	40,454,693.44	32,024,257.24
其他业务	3,146,861.65	2,637,417.22	4,859,749.90	4,316,548.35
合计	40,427,200.82	29,630,423.16	45,314,443.34	36,340,805.59

2、主营业务（按产品类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蜜胺海绵	37,280,339.17	26,993,005.94	40,454,693.44	32,024,257.24
合计	37,280,339.17	26,993,005.94	40,454,693.44	32,024,257.24

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南省中原大化集团有限责任公司	3,120,400.57	7.72
刘刚	2,598,979.98	6.43
盐城市恒丰海绵有限公司	2,232,669.62	5.52
河南三维新材料有限公司	2,230,629.74	5.52
浙江铭星新材料有限公司	1,925,043.55	4.76
合计	12,107,723.46	29.95

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	16,500.00
城市维护建设税	141,032.69	292,182.14
教育费附加	60,442.57	125,221.03
地方教育费附加	40,295.05	83,480.67
房产税	2,142.00	11,743.62
印花税	9,152.42	13,157.67
合计	253,064.73	542,285.13

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,175.34	654,069.30
差旅费	94,567.68	146,175.03
办公费	171.00	3,413.36
展览费	256,001.95	462,541.77
运输费	2,343,834.56	2,251,367.83
业务招待费	44,493.45	81,691.63
折旧	18,169.47	17,720.72
装卸费	163,228.70	91,442.03
电商费用	982,750.99	651,136.70
港杂费	395,078.25	
其他	4,351.42	18,786.10
合计	4,777,822.81	4,378,344.47

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,174,680.11	1,286,643.14
折旧	8,816.49	59,686.56
差旅费	13,468.87	8,357.84
办公费	50,471.55	25,826.72
车辆费用	58,481.80	60,744.49
业务招待费	16,237.83	6,931.83
中介机构服务费	1,567,872.46	936,234.02
环保支出		26,415.09
其他	52,889.61	78,271.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,942,918.72	2,489,111.10

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,267,377.02	
材料费	90,392.67	
委托外部研究开发费用	16,504.85	247,956.18
其他费用	57,772.95	
合计	1,432,047.49	247,956.18

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-27,524.16	-16,478.44
汇兑损益	22,411.13	-
手续费	14,686.32	14,224.74
合计	9,573.29	-2,253.70

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-52,982.40	-546,498.49
存货跌价损失	76,253.60	
合计	23,271.20	-546,498.49

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
“专精特新”中小企业专项奖励	300,000.00		300,000.00
收进出口企业财政补贴		500,000.00	
科技奖励		100,000.00	
合计	300,000.00	600,000.00	300,000.00

(二十八) 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

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	328,560.00		328,560.00
合计	328,560.00		328,560.00

(2) 计入营业外收入的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
电商奖励扶持资金	300,000.00		与收益相关
岗位工资补助	28,560.00		与收益相关
合计	328,560.00		

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	562.57		562.57
罚款、滞纳金	14.37	12,420.29	14.37
合计	576.94	12,420.29	576.94

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	45,082.86	490,417.52
递延所得税费用	-5,817.79	145,824.63
合计	39,265.07	636,242.15

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	986,062.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	246,515.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,258.35
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-268,508.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	39,265.07

(三十一) 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
政府补助	628,560.00	600,000.00
利息收入	27,524.16	16,478.44
风险抵押金		367,000.00
其他	49,514.28	291,650.07
合计	705,598.44	1,275,128.51

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
期间费用	5,608,468.26	3,833,537.83
罚款、滞纳金	14.37	12,420.29
其他	160,871.85	
合计	5,769,354.48	3,845,958.12

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借出款项收回		1,400,000.00
合计		1,400,000.00

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	2,280,000.00	
合计	2,280,000.00	

5、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
偿还借款		3,250,000.00
合计		3,250,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	946,797.41	1,816,030.62
加: 资产减值准备	23,271.20	-546,498.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,602,283.18	2,698,938.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	110,666.67	332,000.00
长期待摊费用摊销	27,184.48	27,184.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	560.97	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,817.79	145,824.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,809,589.26	-425,793.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,076,890.52	1,769,696.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,220,596.40	-4,341,469.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,039,062.74	1,475,913.97
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	12,833,093.94	7,130,867.13
减: 现金的期初余额	7,130,867.13	7,655,179.95
加: 现金等价物的期末余额	89,008.08	41,315.84
减: 现金等价物的期初余额	41,315.84	37,619.07
现金及现金等价物净增加额	5,749,919.05	-520,616.05

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,833,093.94	7,130,867.13
其中：库存现金	27.60	815.87
可随时用于支付的银行存款	12,833,066.34	7,130,051.26
二、现金等价物	89,008.08	41,315.84
其中：支付宝账户余额	89,008.08	41,315.84
三、期末现金及现金等价物余额	12,922,102.02	7,172,182.97

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

2018年10月26日濮阳绿寰宇化工有限公司完成了税务注销登记，2018年12月24日完成了工商注销登记，办理完注销登记手续后，濮阳绿寰宇化工有限公司不再纳入合并范围。

七、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
濮阳国龙物流有限公司	濮阳市人民路西段	物流贸易	1000.00万元	55.00	55.00

本企业最终控制方是：河南省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：无

（二）本企业的子公司情况

无

（三）本企业的合营和联营企业情况：

无

(四) 其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	河南能源化工集团化工新材料有限公司	持有大化集团 100.00%的股份
2	河南省中原大化集团有限责任公司	股东, 持有公司 45.00%的股份 (注: 河南省中原大化集团有限责任公司控股濮阳国龙物流有限公司)
3	濮阳宝龙清洁能源有限公司	大化集团持股 100.00%
4	河南豫华精细化工有限公司	大化集团持股 75.00%
5	河南豫华化工有限公司	大化集团持股 75.00%
6	河南宇星三聚氰胺有限公司	大化集团持股 75.00%
7	濮阳大华民生建筑材料有限公司	大化集团实际控制
8	濮阳大化工贸有限公司	大化集团实际控制, 公司原控股股东
9	河南豫能化工有限公司	董事吴学旭、贾义真合计持股 50%
10	濮阳绿寰宇化工有限公司	本公司的子公司, 于 2018 年 12 月 24 日注销
11	河南大化环保材料有限公司	大化集团持股 45%
12	河南联鑫化工有限公司	大化集团参股 35%
13	河南豫能化肥有限公司	河南豫能化工全资子公司
14	河南省大化电气仪表工程技术有限公司	河南豫能化工全资子公司
15	河南省大化工程技术有限公司	河南豫能化工全资子公司
16	陈言胜	董事长、总经理
17	董宏伟	董事、董事会秘书、财务总监
18	郭全普	董事
19	张文兵	董事
20	吴学旭	董事
21	张建勋	副总经理
22	蒋凡顺	副总经理
23	魏兰军	副总经理
24	贾义真	监事
25	李莹	监事
26	孟凡会	监事

(五) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省中原大化集团有限责任公司	采购三聚氰胺	5,434,261.92	4,402,500.00
	电力	1,672,380.24	2,123,894.37
	天然气、氮气	1,141,553.03	1,533,105.31
河南豫能化工有限公司	购塑料膜	861,663.57	
濮阳大化工贸有限公司	采购原材料	134,672.50	366,664.55
河南省大化电气仪表工程技术有限公司	技术服务费		450.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省中原大化集团有限责任公司	试车费及技术服务费	3,594,868.55	5,555,271.77
濮阳国龙物流有限公司	销售商品	44,713.73	3,418,151.97

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资金拆借

本期关联方资金拆借情况如下：

关联方	拆借金额	说明
拆入		
河南省大化电气仪表工程技术有限公司	3,200,000.00	其中 60 万元为银行承兑汇票
河南省大化工程技术有限公司	2,610,000.00	其中 261 万元为银行承兑汇票
河南豫能化肥有限公司	8,600,000.00	
河南豫能化工有限公司	3,800,000.00	其中 130 万元为银行承兑汇票
河南省中原大化集团有限责任公司	30,000.00	其中 3 万元为银行承兑汇票
拆出		
河南省大化电气仪表工程技术有限公司	1,300,000.00	其中 10 万元为银行承兑汇票
河南省大化工程技术有限公司	1,500,000.00	其中 150 万元为银行承兑汇票
河南豫能化肥有限公司	8,600,000.00	
河南豫能化工有限公司	2,420,000.00	其中 80 万元为银行承兑汇票

上期关联方资金拆借情况如下：

关联方	拆借金额	说明
拆入		
濮阳大化工贸有限公司	2,000,000.00	
河南省大化工程技术有限公司	1,200,000.00	
拆出		
河南省中原大化集团有限责任公司	5,250,000.00	归还前期借入股东款项（其中支付200万元为银行承兑汇票）
河南省大化工程技术有限公司	1,200,000.00	

2、关联担保：无。

3、关联方租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
河南省中原大化集团有限责任公司	房屋、土地租赁	450,000.00	450,000.00
河南省中原大化集团有限责任公司	展厅	免租	免租

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	河南省中原大化集团有限责任公司	554,207.18	983,020.27
应付账款	河南省中原大化集团有限责任公司		789,500.52
应付账款	濮阳大化工贸有限公司	25,272.00	
应付账款	河南豫能化工有限公司	36,341.98	
其他应付款	河南省中原大化集团有限责任公司	10,688,023.51	10,658,023.51
其它应付款	河南省大化电气仪表工程技术有限公司	1,900,000.00	
其它应付款	河南省大化工程技术有限公司	1,110,000.00	
其他应付款	河南豫能化工有限公司	1,380,000.00	
其他应付款	陈言胜	80,000.00	100,000.00
其他应付款	蒋凡顺	72,000.00	80,000.00
其他应付款	张建勋	72,000.00	87,000.00
其他应付款	董宏伟	56,000.00	70,000.00
其他应付款	魏兰军	56,000.00	

八、承诺及或有事项**(一) 重大承诺事项：**无**(二) 资产负债表日存在的重要或有事项：**无**九、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释**(一) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,110,000.00	2,430,040.00
应收账款	526,496.82	964,111.19
合计	2,636,496.82	3,394,151.19

应收票据部分：**1、应收票据的分类**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,110,000.00	2,430,040.00
合计	2,110,000.00	2,430,040.00

2、报告期末公司无已质押的应收票据；**3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,400,000.00	

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无**应收账款部分：****1、应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	554,207.18	100.00	27,710.36	5.00	526,496.82

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	554,207.18	100.00	27,710.36	5.00	526,496.82
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	554,207.18	100.00	27,710.36	5.00	526,496.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	1,014,853.88	100.00	50,742.69	5.00	964,111.19
账龄分析法组合	1,014,853.88	100.00	50,742.69	5.00	964,111.19
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	1,014,853.88	100.00	50,742.69	5.00	964,111.19

2、报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	554,207.18	27,710.36	5.00
合计	554,207.18	27,710.36	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,014,853.88	50,742.69	5.00
合计	1,014,853.88	50,742.69	5.00

注：组合中无按关联方往来组合计提坏账准备的应收账款。

3、报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	------	----	----------------

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
河南省中原大化集团有限责任公司	关联方	554,207.18	1年以内	100.00
合计		554,207.18		100.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项					
关联方往来组合					
账龄分析法组合					
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计					

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	22,598.46	100.00	1,892.93	8.38	20,705.53
关联方往来组合					
账龄分析法组合	22,598.46	100.00	1,892.93	8.38	20,705.53
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	22,598.46	100.00	1,892.93	8.38	20,705.53

2、本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2018年12月31日：无

2017年12月31日

账龄	期初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,458.46	822.93	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
3 至 4 年	1,140.00	570.00	50.00
合计	22,598.46	1,892.93	

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金		22,598.46
合计		22,598.46

6、其他应收款期末余额较大单位情况：无

(三) 长期股权投资

1、总体情况

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
对子公司投资				3,218,751.27		3,218,751.27
合计				3,218,751.27		3,218,751.27

2、对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
濮阳绿寰宇化工有限公司	3,218,751.27		3,218,751.27			
合计	3,218,751.27		3,218,751.27			

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,280,339.17	26,993,005.94	40,454,693.44	32,461,195.67
其他业务	3,146,861.65	2,786,071.95	4,859,749.90	4,316,548.35
合计	40,427,200.82	29,779,077.89	45,314,443.34	36,777,744.02

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南省中原大化集团有限责任公司	3,120,400.57	7.72
刘刚	2,598,979.98	6.43
盐城市恒丰海绵有限公司	2,232,669.62	5.52
河南三维新材料有限公司	2,230,629.74	5.52
浙江铭星新材料有限公司	1,925,043.55	4.76
合计	12,107,723.46	29.95

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	2018年度	2017年度	注释
1. 非流动资产处置损益	-576.94		
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助(与公司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)	628,560.00	600,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12. 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		145,147.45	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易			

项目	2018 年度	2017 年度	注释
性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19. 受托经营取得的托管费收入	334,328.62	513,901.18	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-12,420.29	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 少数股东权益影响额			
23. 所得税影响额	240,577.92	275,370.22	
合计	721,733.76	971,258.12	

(二) 净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.0631	0.0631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.0150	0.0150

(2) 2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.1959	0.1959
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.0911	0.0911

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 11 日决议批准。

濮阳绿宇新材料科技股份有限公司

二〇一九年三月十一日

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：

濮阳绿宇新材料科技股份有限公司董事会办公室