



福建海源复合材料科技股份有限公司

FUJIAN HAIYUAN COMPOSITES TECHNOLOGY CO., LTD.

(证券简称：海源复材 证券代码：002529)

二〇一八年年度报告

二〇一九年四月二十九日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李良光、主管会计工作负责人张发祥及会计机构负责人(会计主管人员)鄢继光声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，请投资者注意投资风险。公司已在本年度报告中详细描述了公司面临的风险，详见本年度报告“第四节 经营情况讨论与分析 九、公司未来发展的展望（四）可能面对的风险”的相关内容。

《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	17
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况	64
第七节 优先股相关情况	69
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	70
第九节 公司治理.....	78
第十节 公司债券相关情况	86
第十一节 财务报告	87
第十二节 备查文件目录	209

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海源复材	指	福建海源复合材料科技股份有限公司
海源新材料	指	福建海源新材料科技有限公司，公司全资子公司
海源智能装备	指	福建省海源智能装备有限公司，公司全资子公司
海源三维公司	指	福建海源三维高科技有限公司，公司参股公司
易安特公司	指	福建易安特新型建材有限公司，公司参股公司
海之信公司	指	福建海之信新材料有限公司，公司参股公司
海源微赛公司	指	福建海源微赛新材料科技有限公司，公司参股公司
江苏微赛公司	指	江苏微赛新材料科技有限公司，公司参股公司
云度新能源	指	福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司，公司参股公司
海诚投资	指	福建海诚投资有限公司，公司控股股东
海源实业	指	海源实业有限公司，公司股东
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司，保荐机构
华兴会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙），审计机构
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
定增募投项目	指	新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺技术及生产线装备的研发及产业化项目及新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目
压机	指	全自动液压压机，公司产品，包括 HE 系列复合材料全自动液压力压机及 LFT—D 生产线、HF 系列墙体材料全自动液压力砖机、HC 系列耐火材料和 HP 系列陶瓷砖全自动液压力压机等
加气生产线	指	蒸压加气混凝土砌块生产线
建筑模板	指	快装组合式复合材料建筑模板
LFT-D	指	直接在线长纤维热塑性复合材料生产线
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海源复材	股票代码	002529
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建海源复合材料科技股份有限公司		
公司的中文简称	海源复材		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN HAIYUAN COMPOSITES TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HYM		
公司的法定代表人	李良光		
注册地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号		
注册地址的邮政编码	350101		
办公地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号		
办公地址的邮政编码	350101		
公司网址	www.haiyuan-group.com		
电子信箱	hyjx@haiyuan-group.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨宁	郭苏霞
联系地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号	福建省福州市闽侯县荆溪镇铁岭北路 2 号
电话	0591-83855071	0591-83855071
传真	0591-83855031	0591-83855031
电子信箱	hyjx@haiyuan-group.com	hyjx@haiyuan-group.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、注册变更情况

组织机构代码	91350000751365473X(“三证合一”后的统一社会信用代码)
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内，公司主营业务由原先单一的液压成型装备的研发、生产及销售，变更为复合材料轻量化制品及新型智能机械装备的研发、生产及销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	2010年8月11日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2010]303号“福建省对外贸易经济合作厅关于福建海源自动化机械股份有限公司股权转让等事项的批复”的批准，同意公司原控股股东海源实业有限公司将其所持有的公司32.3714%股份转让给福建海诚投资有限公司，转让后，海源实业有限公司持有公司3,000万元股份，占总股本的25%，而福建海诚投资有限公司持有公司3,884.568万元股份，占总股本的32.3714%，成为公司的控股股东。截至报告期末，福建海诚投资有限公司持有公司4855.71万股股份，占总股本的18.68%。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
签字会计师姓名	林希敏、孙露

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构： 适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
兴业证券股份有限公司	福建省福州市湖东路268号	陈耀、吕泉鑫	2016年5月20日-2017年12月31日

自2018年1月1日至公司2015年非公开发行股票募集资金使用完毕为止，上述保荐机构和保荐代表人仍对公司募集资金使用情况履行持续督导的责任。

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据： 是 否

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入（元）	240,572,061.03	272,244,174.03	-11.63%	205,213,107.36
归属于上市公司股东的净利润（元）	-175,099,080.49	7,008,487.81	-2,598.39%	-38,177,163.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-190,923,744.48	-18,135,730.20	-952.75%	-42,401,767.88
经营活动产生的现金流量净额（元）	-150,461,245.99	-39,184,840.66	-283.98%	-123,840,441.46
基本每股收益（元/股）	-0.6735	0.0270	-2,594.44%	-0.1625
稀释每股收益（元/股）	-0.6735	0.0270	-2,594.44%	-0.1625

加权平均净资产收益率	-11.83%	0.45%	-12.28%	-2.87%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	1,921,534,634.49	1,898,873,450.84	1.19%	1,897,968,271.16
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,393,179,781.16	1,567,636,401.66	-11.13%	1,560,375,160.60

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	84,689,311.95	86,426,741.00	36,917,503.68	32,538,504.40
归属于上市公司股东的净利润	26,277,120.40	-95,896.79	-20,001,518.04	-181,278,786.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,013,548.08	-785,959.58	-23,385,560.91	-170,765,772.07
经营活动产生的现金流量净额	-33,953,922.18	-1,112,633.90	-42,136,126.23	-73,258,563.68

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异： 是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	23,566,454.44	-9,496.58	-315,791.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,328,510.00	29,226,647.50	6,955,493.00	
委托他人投资或管理资产的损益	982,149.83	589,749.99		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,925,467.05	-225,467.96	-1,669,579.45	
减：所得税影响额	3,126,983.23	4,437,214.94	745,518.34	
合计	15,824,663.99	25,144,218.01	4,224,603.94	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

福建海源复合材料科技股份有限公司是一家集研究开发、生产、销售于一体的复合材料轻量化制品及新型智能机械装备企业。

公司生产的复合材料制品包括汽车车身及零件、复合材料建筑模板等轻量化复合材料制品，主要应用于汽车轻量化和建筑轻量化领域，并不断拓展新的应用领域。公司目前具备了 LFT-D、SMC 等热塑及热固工艺的玻璃纤维制品和 SMC、HP-RTM 等热塑及热固工艺的碳纤维制品的生产能力。

汽车轻量化方面，主要业务是开发和制造复合材料汽车车身及零部件，主要围绕 LFT-D、SMC 及 HP-RTM 等为核心工艺，应用于以乘用车、商用车为主的外覆盖件、结构件及半结构件，已形成量产的产品主要有乘用车、商用车的外覆盖件、内结构件等汽车轻量化车身件和新能源汽车电池盒的外覆盖件，并将进一步扩大在新能源汽车轻量化领域的广泛应用。目前，已批量配套了宁德时代、合肥国轩、宇通客车、东风柳汽等企业，同时，已收到了吉利商用车、宁德时代、华晨宝马、合肥国轩等大型企业的多个订单，并将在 2019 年陆续进入批量供货阶段。此外，公司已有两条具备国内外领先水平的 HP-RTM 等快速成型工艺的碳纤维汽车车身零部件生产线投产并具备批量生产能力。

建筑轻量化的主要产品是复合材料建筑模板，为国内首家开发生产，可应用于房地产及地铁、高铁、高速公路、城市管廊等施工领域，相对于传统的木模及钢模，复合材料模板具有安全环保、施工灵活、省工节材、高效便捷、质量可靠等优点，符合国家“以塑代钢、以塑代木”的政策。报告期内，公司的建筑模板已在城市地下综合管廊、地铁项目、成都新机场等公建施工中广泛应用，并获得客户的一致好评。

LFT-D 工艺方面：公司自主研发具有知识产权的国内首条全自动在线长纤维增强热塑性复合材料模压生产线（LFT-D），应用于汽车轻量化、建筑轻量化等多个领域，较以往复合材料闭模加工工艺，热塑式 LFT-D 技术具有减少生产循环、重量轻、可回收和材料种类多的优势，同时增加设计自由度和汽车组件的可回收性，目前世界上仅有少数企业能制造。近几年，国内新能源汽车的快速发展，对复合材料轻量化在新能源汽车整车上的应用提供了广阔

的市场和巨大的需求。国内复合材料在汽车、航空、高铁等多个领域的广泛应用将会给公司 HE 系列压机及 LFT-D 生产线的销售提供广阔的市场空间。

SMC 工艺方面：利用公司自主研发的 HE 系列复合材料压机，采用 SMC 片状模塑料材料（sheet molding compound），热压成型各种产品，广泛应用于汽车行业及轨道交通行业，具有轻质高强，耐化学腐蚀，膨胀系数小，尺寸精度高，设计性强，零件集成效果好等优势，且利用公司带有专利技术的四角调平功能的高精度压机，配合公司国内独有的 IMC（模内喷涂）技术，使公司生产的汽车外饰件能够达到轿车级 A 级表面的效果，目前在全球范围内，仅有少数几家企业能够达到 A-class 级制造水平。

碳纤维工艺方面：利用公司自主研发的 HE 系列复合材料压机，采用专用树脂体系+碳纤维增强材料，根据不同产品性能要求而设计不同的铺层方式及结构设计，并配合专业的树脂注射工艺及模具设计工艺，使碳纤维材料在模腔内能够完全浸润并快速热压成型的一种工艺，碳纤维成型工艺对压机的要求非常高，公司自主研发的 HE 系列压机完全可以满足碳纤维工艺的批量生产要求，碳纤维制品广泛应用于航空航天、国防军工、汽车、海洋开发及医疗领域等，目前，公司的碳纤维制品生产线已具备全自动化批量生产能力。

此外，公司是全球产品门类最多的液压成型技术和装备的供应商之一。公司生产的全自动液压机械包括 LFT-D 和 SMC 工艺的玻璃纤维制品复合材料生产线、SMC 和 HP-RTM 等工艺的碳纤维制品复合材料生产线、HE 系列复合材料全自动液压机、HF 系列墙材压机、HC 系列耐火材料和 HP 系列陶瓷砖全自动液压机及其生产线。同时，公司还生产 HB 透水砖全自动液压机及其生产线、蒸压加气混凝土砌块生产线及其他配套机械设备。公司目前的机械产品主要用于复合材料制品、墙材制造、耐火材料和陶瓷砖的生产。

公司生产的 HF 系列压机和加气生产线，是一种用于生产新型墙体材料的专业墙材机械设备，主要利用废料包括粉煤灰、矿渣等原料生产墙材，公司是目前我国墙材压机领域最成熟和最主要的供应商，因其设备产品性能稳定可靠，故障率低，公司 HF 系列墙材压机市场份额领先。

公司生产的 HC 系列耐火材料全自动液压机，主要采用高铝矾土、菱镁矿、石墨等原料生产耐火砖，其具有自动化程度高、安全低噪少尘、节能增效等技术优势，引领了传统摩擦压机的变革，为节能减排产能提升、淘汰落后产能装备升级改造、绿色环保等提供了可靠利器。目前，公司 HC 系列压机拥有较高的市场占有率。

报告期内，公司与参股公司海源三维公司继续致力于农业智能装备市场的开拓，菌菇无人

套袋机产品已在市场广泛推广，并受到农业领域的广泛关注，符合国家农业战略发展方向。随着食用菌产业的不断升级，以自动化设备替代原有的半自动化人工设备，以智能设备实现无人化生产是今后农业生产的必然趋势。公司农业智能装备业务未来发展可期。

报告期内，新设立的参股公司海之信积极响应国家产业政策调整的要求，旨在为节能环保、循环经济带来革命性突破。目前，海之信公司已推出新型复合材料（LFT-D）托盘产品，主要应用于仓储物流领域，相比于传统的木托盘、塑料托盘，新型复合材料（LFT-D）托盘具有性能优、耐久可靠、配方实时可调等优点。

报告期内，全资子公司海源新材料投资设立的参股公司海源微赛，将依托江苏微赛在聚丙烯微孔发泡材料方面的技术、研发优势，并利用母公司装备制造优势，提升设备、改造工艺，形成大批量生产制造微孔发泡材料的能力，并以此为芯层，覆贴上不同材质的面层，形成最终产品推向市场。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资期末余额比上年增加 793.19 万元，增加比例为 100%，主要原因是 1、子公司海源新材料与扬州圣力达新材料有限公司签订《股权转让协议》，受让其持有的江苏微赛 21.97% 的股权，转让价款为 244.85 万元。2、子公司海源新材料与江苏微赛签订《关于设立海源微赛新材料公司之合资协议》，双方共同出资设立合资公司“福建海源微赛新材料科技有限公司”，本年度出资额为 420 万元。3、子公司海源智能装备与山东鼎信新材料有限公司签订《关于设立福建海之信新材料有限公司之合资协议》，双方共同出资设立合资公司“福建海之信新材料有限公司”，本年度出资额为 140 万元。
固定资产	固定资产期末余额比上年增加 24,375.86 万元。增加比例为 60.16%，主要原因是 1、公司与意大利朗基尔公司合作研发的两条碳纤维生产线到货安装后达到可使用状态，本期从在建转入固定资产。2、子公司海源新材料的定向增发募集项目“新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目”的在建工程达到可使用状态，本期转入固定资产。
无形资产	无形资产期末余额比上年增加 3,594.58 万元，增加比例为 56.19%，主要原因是公司购买意大利朗基尔公司碳纤维生产线相关专有技术增加所致。
在建工程	在建工程期末余额比上年减少 13,992.14 万元，减少比例为 59.14%，主要原因是 1、公司与意大利朗基尔公司合作研发的两条碳纤维生产线到货安装达到可使用状态，从在建转入固定资产。2、子公司海源新材料的定向增发募集项目“新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目”的在建工程达到可使用状态，本期转入固定资产。
货币资金	货币资金期末余额较上年减少 8,768.41 万元，减少比例为 38.51%，主要是由于定向增发

	募集项目持续投入，募集资金相应有所减少所致。
预付款项	预付款项期末余额比上年增加 2,526.68 万元,增加比例为 47.58%,主要是由于本年度公司新签订单有所增加，预付供应商货款相应有所增加所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额比上年增加 1,087.59 万元，增加比例为 72.42%，主要原因是本年度公司留抵的增值税进项税额同比有所增加。
长期待摊费用	长期待摊费用期末余额比上年增加 1,280.16 万元，增加比例为 247.46%，主要原因是子公司海源新材料汽车轻量化业务模具长期待摊费增加所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末余额比上年增加 3,220.76 万元，增加比例为 97.99%，增加的主要原因为本期公司可抵扣亏损金额有所增加及计提资产减值准备增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额较上年减少 11,440.40 万元，减少比例为 70.1%，主要是由于公司定向增发募集项目结项，将相关资产转入无形资产及固定资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

1、复合材料轻量化制品领域的综合优势

依托公司在复合材料装备的领先优势，公司积极向复合材料轻量化制品领域延展，通过对国内外资源的有效整合，构建了从复合材料装备、工艺、材料、模具开发、制品设计到制品生产的完整产业链，具有综合领先优势。公司复合材料轻量化制品以汽车轻量化和建筑轻量化为主要战略方向，围绕这两个战略方向，公司进行了多年的技术积累和整合，已经能够为客户提供极具性价比和吸引力的集产品设计、装备制造、模具开发到制品生产于一体化的解决方案，这是目前国内绝大多数复合材料企业所不具备的。在汽车轻量化制品方面，公司也与华晨宝马、吉利、宇通客车、东风柳汽等多家汽车企业达成在多个部件上的合作开发及批量供货，同时，也与宁德时代、合肥国轩、欣旺达就电池盒上盖等多个项目达成了定点协议和批量供货，并获得了以上客户的广泛好评。

在多年与国外企业合作的基础上，2015 年底公司分别于意大利米兰及公司总部设立了复合材料技术中心，两个技术中心在复合材料轻量化等方面吸纳各自区域内的优势资源，形成技术、市场、人才三位一体的平台效应。

公司已与浙江吉利新能源商用车有限公司（以下简称“吉利新能源公司”）签订《战略合作协议》，双方将建立全面的科技创新及产品开发战略合作伙伴关系，在汽车轻量化领域

开展战略合作。吉利新能源公司支持公司在浙江省义乌市投资新建汽车零部件生产基地为吉利新能源公司提供产品配套。通过该合作将推动公司与吉利新能源公司及浙江吉利控股集团旗下整车企业广泛、深入的开展汽车轻量化领域合作，有助于公司拓展销售渠道，获得更多的市场资源，推动公司业务、技术的大范围、多领域拓展，有助于提升公司的综合竞争力和可持续经营能力。

报告期内，公司与艾蒂复合材料（上海）有限公司（以下简称“IDI”）签订关于复合材料部件的开发、生产技术等领域展开全面战略合作的合作框架协议。此次合作有利于整合双方优势资源，提高产品质量稳定性，增强公司在复合材料部件开发领域的生产水平和创新能力，进一步扩大公司的市场竞争力。

同时，公司与中航复合材料有限责任公司就复合材料在汽车、轨道交通、电力、石油石化等民用工业及军工业领域达成长期、稳固的战略伙伴关系，将实现双赢发展。

此外，全资子公司海源新材料还与浙江海港产融投资管理有限公司（以下简称“海港产融”）签订《战略合作框架协议》，双方形成战略合作伙伴关系，在新材料、新技术、新工艺等领域开展战略合作，为浙江省规划的万亿新能源汽车产业做出积极贡献，并有力推动中国汽车工业的跨越式发展。

在汽车轻量化业务方面，公司已通过吉利新能源公司的审核，完成吉利 MPC-1 项目车型外饰件的模具开发及试模工作，并逐步转入小批量试生产阶段，是公司轻量化战略的又一重大成果，这标志着海源新材料已具备了提供 A 级表面复合材料外饰件的能力。报告期内，公司还收到吉利控股旗下伦敦电动车公司 LCV 项目 SMC 零件定点确认函。公司通过伦敦电动车公司的审核，成为其 LCV 项目 SMC 零件定点首选供应商，是公司轻量化战略的又一重大成果，表明公司在新能源汽车轻量化上的技术实力及研发优势已获得国际知名汽车公司认可，再次证明了公司在汽车轻量化业务方面具备优秀的市场竞争力。

公司已通过欧拓中国及宝马的审核，完成底护板项目的试模工作，并逐步转入批量生产阶段，成为宝马汽车零部件的二级供应商，表明公司汽车轻量化产品质量、技术实力进一步得到了国际知名客户的认可，标志着公司的汽车轻量化业务向全球化又迈进了一大步。

此外，公司又分别通过合肥国轩（国轩高科之全资子公司）、欣旺达、云度等电池盒上盖项目的审核，后期已逐步进入开模、批量生产阶段。这些订单的获得，再次表明了公司在新能源汽车电池盒轻量化上的核心竞争力以及在汽车轻量化业务方面具备优秀的市场竞争力。

公司建筑轻量化的主要产品建筑模板，是传统的木模、钢模的换代产品，可节省人工、提高工效及施工质量，已在全国地下管廊、地铁等工程施工中得到中铁系统、中冶集团等大客户广泛好评。报告期内，公司易安特建筑模板荣登 CNPP “建筑模板十大品牌” 榜单，并获得“中国模板脚手架行业重点推荐产品” 荣誉。

2、碳纤维成型工艺的先发优势

碳纤维材料因其重量轻、强度高特点，是轻量化制品的首选材料。但长期以来受制于传统成型技术的瓶颈，不能满足汽车制造等有较高批量要求的行业需求。继宝马i系列车型成功运用以模压为核心的碳纤维复合材料成型技术开发车身等部件后，碳纤维快速成型工艺已经成为国内外汽车工业的关注重点。公司立足于多年开发复合材料模压装备和制品的基础，也一直在碳纤维快速成型的工艺及装备方面积极投入资源研发，于2015年成功实现了技术突破，已掌握大批量、短周期生产碳纤维汽车车身部件的主要核心装备及工艺技术，已成功研制了国内首条具有自主知识产权的碳纤维快速成型工艺装备。公司更于2015年9月通过海源碳纤维概念车的研制，应用了海源自研装备及相关工艺技术生产的全套碳纤维车身，实现了工艺技术及装备的验证工作。公司已有两条具备国内外领先水平的HP-RTM等工艺的碳纤维汽车车身零部件生产线在全资子公司海源新材料完成安装调试，并具备批量生产能力，在国内外业界产生广泛影响，已与多家客户在洽谈合作中，未来市场前景广阔。同时，公司还介入了高端碳纤维车身的整体设计领域。继2015年首款碳纤维概念车身研制成功后，公司与意大利朗基尔共同研发设计的纯碳纤维样车“海源Albert”已亮相于2018年3月份的JEC法国巴黎复合材料展，同时，公司AAL（碳纤维）复合材料车身自动化组装线已完成，这再次证明了公司汽车轻量化零部件全车身配套领域的领导地位。

此外，全资子公司海源新材料全自动短周期碳纤维汽车零部件成形装备及新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目双双被工业和信息化部及国家开发银行列为“2017年工业强基工程重点产品、工艺‘一条龙’应用计划示范企业和示范项目”。其中，全自动短周期碳纤维汽车零部件成形装备被列入轻量化精密成形件“一条龙”应用计划产品链条环节示范企业，新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目被列入轻量化材料精密成形技术“一条龙”应用计划示范项目。这是对公司复合材料轻量化（玻璃纤维和碳纤维）领域自主研发高端装备制造能力和先进制造工艺技术实力的肯定，亦是对公司多年来专注于复合材料轻量化领域发展成绩的认可，尤其有关金融政策的推出将有助于公司在新能源汽车碳纤维车身部件生产领域的长远发展，是公司综合实力的体现。

3、装备技术优势

作为国内全自动液压成型设备行业的龙头企业，公司在以液压技术为核心的相关技术装备领域有着长期的研究积累。多年来通过密切跟踪全自动液压成型设备下游应用领域的市场变化，不断的进行技术创新和产品升级，在稳固传统产品的市场份额基础上，持续通过新产品的开发和传统产品的升级，拓展装备产品的应用领域。在公司成功推向市场的HF系列墙体材料全自动液压机、HP系列陶瓷砖全自动液压机、HC系列耐火材料和HE系列复合材料全自动液压压机等系列产品中，公司都具有国内领先地位，并参与制订了相关的国家标准和行业标准，在部分产品上甚至具有国际领先地位。以复合材料装备为例，公司于2010年研发成功HET-2000吨高速复合材料压机，填补了国内空白，并于2012年研发成功直接在线长纤维热塑性模压（LFT-D）生产线，是全球第二家掌握核心复合材料模压工艺的装备企业。2017年，公司成功研发中国首条具有自主知识产权的碳纤维汽车车身零部件生产线。公司获得高端复合材料生产线的出口订单，已实现了出口北美、西欧及日本等高端市场。报告期内，公司参与制定行业标准4项。在专利申请方面，公司及子公司共申请发明专利22项，申请实用新型专利39项，共计61项。截至报告期末，公司及子公司共拥有有效申请专利289项，已授权193项，其中：发明专利135项，已授权76项；实用新型专利133项，已授权93项；外观专利24项，已授权24项。公司获得“国家知识产权示范企业”及“福州市创新发展优秀企业”等荣誉称号。公司申请的专利获得2项国家优秀专利奖、6项省优秀专利奖。此外，公司LFT-D（长纤维增强热塑性材料）全自动模压生产线获得2017年度建材机械行业科技奖“一等奖”、福建省科技进步奖“三等奖”以及中国纤维复合材料行业第一届创新大会“行业创新奖”。

4、品牌优势

作为最早的全自动液压机的商标之一，公司所拥有的“海源”品牌自1993年开始应用于全自动液压机领域。“海源”品牌，沉淀了20余年的领先技术及理念，在行业内具有较高的知名度和美誉度，良好的品牌形象和市场影响力，有利于支撑公司业务持续增长。近年来，公司“海源”商标经国家工商总局评审被认定为“驰名商标”、“海源机械”牌蒸压砖全自动液压机获得“福建省名牌产品”，并先后获得“中国建材机械二十强”、“建材机械行业标准化先进单位”、国家建材机械行业“技术标准优秀奖”、“中国新型建材机械/陶瓷机械龙头企业”等荣誉称号，“海源”牌HF系列蒸压砖全自动液压机及HP系列陶瓷砖全自动液压机获得“中国建材机械行业名牌产品”荣誉称号。报告期内，在中国建材机械工业协会六届五次理事会暨第六届建材机械行业发展论坛上，公司凭借引领行业的创新实力以及对我国建

材行业发展做出的突出贡献，荣膺“中国改革开放40年建材机械行业优秀企业”，并以“新型生态环保透水广场砖成型工艺及设备”项目荣获“行业技术革新奖三等奖”。此外，公司再次顺利通过国家高新技术企业的认定。公司易安特建筑模板荣登CNPP“建筑模板十大品牌”榜单，并获得“中国模板脚手架行业重点推荐产品”荣誉。

5、技术级人才优势

公司重视人才培养，目前已拥有一支经验丰富、开拓创新、团结进取的专业管理团队，以及由百余名中高级技术人员组成的专业技术研发团队，并设立博士后科研工作站、省级技术中心，并与意大利共同设立复合材料技术中心。同时引进国内外稀缺的复合材料人才，在核心管理岗位推进有针对性的干部梯队的建设。此外，多年来公司着力加大高端、专业人才的引进力度，为公司战略目标的实现提供坚实的人才保障。通过企业文化的层层宣导、优化薪酬激励体系、推进系统化的培训体系等措施，公司的人才竞争力持续增加，创造力和战斗力不断提升，为公司整体核心竞争力的增强提供了保障。

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018 年，受国家金融去杠杆政策和全球贸易争端的影响，公司生产经营面临诸多困难和挑战。公司管理层在董事会的领导下，继续以市场为导向，推进产业结构升级，巩固“两化”产品—轻量化制品、智能化装备的战略定位，为公司未来的稳定健康发展夯实基础。

报告期内，公司重点开展以下几个方面的工作：

1、积极推进市场拓展工作，全力推动主业发展

汽车轻量化制品业务是公司未来发展的重要战略方向，依托公司在复合材料装备和工艺技术等方面的优势，公司自主研发的复合材料全自动液压机 LFT-D 和 SMC 生产线及 HP-RTM 工艺碳纤维制品生产线等能够极大满足汽车等现代大规模工业化生产行业对复合材料零部件大批量、高品质的汽车轻量化市场需求。报告期内，公司共计接到了 11 个订单，生命周期内订单总金额约 11.3 亿元，比 2017 年取得了大幅的增长。再次证明了公司在汽车复合材料轻量化领域占有较大的市场份额和显著的品牌影响力。未来，将会有更多的合作项目落地，同时，随着多个项目订单进入批量化生产阶段，公司汽车轻量化制品业务有望取得更大规模的突破。

碳纤维轻量化项目方面，公司与意大利朗基尔共同研发设计的纯碳纤维样车“海源 Albert”已亮相于 3 月份的 JEC 法国巴黎复合材料展，再次证明了公司汽车复合材料轻量化零部件全车身配套领域的领导地位。随着国家乘用车燃料消耗量限制政策的实施，减轻车身重量将是大势所趋，公司已自主研发成功两条碳纤维汽车车身零部件生产线，同时，已与客户积极开展碳纤维复合材料在汽车上的应用研究，为将来的大批量生产积累技术和经验，公司碳纤维轻量化项目未来发展前景广阔。

在建筑轻量化业务方面，公司复合材料建筑模板因安全环保、省工节材等优点在全国管廊工程、轨道交通、路桥隧道、建筑施工、市政项目等公建领域应用广泛，目前已与中国中铁、中国铁建、中冶建工、中国交通等企业建立长期合作。报告期内，参股公司易安特在巩固现有老客户合作关系外，又加大了对中国建筑、中国中冶、中国交建、中国电建等新兴客户的开发力度，积极通过商务战略合作洽谈、成立模板施工技术研发合作课题组等方式，加快项目合作倒推实现与客户公司层面合作的进程。此外，公司建筑模板在国内首次成功应用

于北京国际新机场、成都天府国际机场等标志性市政工程，获得施工方高度好评，也进一步提升了我国市政综合管理施工技术水平。报告期内，受国家金融去杠杆政策和全球贸易争端的影响，建筑模板营收出现了一定幅度的下降，但公司加大新产品——平板等结构板的开发应用，加大研发投入，使得报告期公司建筑模板业务的客户数及订单数较往年均有大幅增长，为 2019 年的业绩打下良好的基础。

在机械装备业务方面，报告期内，公司继续发挥自身大型智能装备工艺综合技术的核心竞争优势及“利废、节能、减排、节人”的品牌“绿色”价值，不断探索及推动细分行业市场的升级改造，特别是在矿渣综合利用、建筑垃圾、淤泥及不倒砖等压机装备领域取得新的突破，公司机械装备业务国内市场稳步增长，但受全球贸易争端的影响，公司的出口业务受到了不利影响，公司通过积极维护新老客户关系，完善售前、售后服务等方式不断拓展海外市场，推动传统机械产品在海外新兴市场的销售，同时，继公司高端装备成功进入北美、西欧市场后，又成功开拓了日本市场。随着国际形势的缓和及新兴市场的不断开拓，2019 年公司机械装备出口业务订单情况逐渐好转。新推向市场的菌菇套袋机在国家扶贫政策、农业自动化升级市场需求及自身综合实力三重自然利好条件下，获得客户的广泛认可。

2、调整产品结构，促进新产品开发

凭借公司复合材料建筑模板公建市场良好的销售态势，针对市场容量巨大的房建市场，公司成功研发了极具竞争力的新产品——平板等结构板，其具有灵活、质轻、耐久、防水、质优、环保六大特点，适用于房建市场，可全面替代市面上各类平面建筑模板（木模板、钢模板和铝模板等），为 2019 年突破房建市场模板打下基础。

报告期内，公司看好新型物流托盘的广阔市场，为了进一步推进新型物流托盘业务的发展，全资子公司海源智能装备与山东鼎信新材料有限公司（以下简称“山东鼎信”）合资设立了福建海之信新材料有限公司（以下简称“海之信”）。目前，海之信公司积极开拓复合材料物流托盘市场，已与多家大客户、建材厂建立友好的沟通机制，陆续开展深入合作，并努力发展各省市经销商，为今后提升市场占有率夯实基础。

3、利用资本市场，助力汽车轻量化业务发展

2018 年 3 月，为加深公司与吉利新能源公司在汽车轻量化领域的全方位合作，全资子公司海源新材料与义乌经济技术开发区管委会签订了《海源新材料义乌生产基地项目投资意向书》，双方约定海源新材料拟在义乌经济技术开发区内且紧邻吉利新能源公司的区域投资建设“海源新材料义乌生产基地项目”。该项目的实施，将为吉利新能源公司及浙江吉利控股

集团旗下整车企业和华东区域的其余汽车整车相关企业提供轻量化车身部件，能够降低相关车企配套采购成本，同时有利于公司快速扩展销售渠道。

2018 年 10 月，海源新材料还与浙江海港产融投资管理有限公司（以下简称“海港产融”）签订《战略合作框架协议》，双方将在新材料、新技术、新工艺等领域开展战略合作。海源新材料发挥其技术装备市场优势，围绕浙江省万亿新能源汽车产业，以新能源汽车轻量化为切入点，在浙江省建设全国一流的汽车碳纤维应用生产基地。海港产融发挥其资金和资本运作优势，在浙江省建立“汽车轻量化新材料产业基金”，主要专项投资于海源新材料股权增资项目及其他相关产业开发项目，第一期资金约为 20 亿人民币。通过此次战略合作将有利于双方在工艺、技术、装备、资金及市场等方面进行资源整合，形成优势互补，将帮助公司以开拓江浙新能源汽车市场为切入点，辐射全国，全面提升复合材料包括碳纤维在汽车轻量化领域的应用，加快公司发展成为全国汽车复合材料轻量化龙头企业。

二、主营业务分析

1、概述

单位：万元

科目	本期数	上期数	变动比例
营业收入	24,057.21	27,224.42	-11.63%
营业成本	20,788.74	18,870.47	10.17%
销售费用	4,953.54	3,019.52	64.05%
管理费用	5,124.52	3,479.65	47.27%
财务费用	1,819.91	877.67	107.36%
经营活动产生的现金流量净额	-15,046.12	-3,918.48	-283.98%
投资活动产生的现金流量净额	-6,574.41	-13,050.01	49.62%
筹资活动产生的现金流量净额	11,501.01	-3,245.50	454.37%
研发投入	5,464.06	2,161.88	152.75%

(1) 报告期内，公司营业收入同比减少 11.63%，主要原因为：受国家金融去杠杆政策影响，本期子公司海源新材料复合材料模板销售收入大幅减少；及受全球贸易争端影响，本期公司出口销售收入大幅减少所致。

(2) 报告期内，公司营业成本同比增加 10.17%，主要原因为：本年度母公司海源复材产品生产的主要原材料钢材及子公司海源新材料复合材料制品生产的主要原材料聚丙烯的采

购单价都有较大幅度的增长；本期公司募集资金项目结项，资产达到可使用状态后开始计提折旧。以上综合原因使得本期公司营业成本较上年同期增加 10.17%。

(3) 报告期内，公司销售费用同比增加 64.05%，主要原因为：本期公司加强复合材料制品等新产品试销试用等市场开拓及推广费用增加所致。

(4) 报告期内，公司管理费用同比增加 47.27%，主要原因为：本期公司管理费用中折旧费用及无形资产摊销、职工薪酬较上年有较大幅度增长所致。

(5) 报告期内，公司财务费用同比增加 107.36%，主要原因为：本报告期公司募集项目持续投入，募集资金余额较上年度有较大幅度下降，导致募集资金利息收入较上年同期有所减少。同时本期公司融资成本较上年也有较大幅度增加。

(6) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 283.98%，主要原因为：本期公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年有所减少。购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期有所增加。以上综合原因使得本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 283.98%。

(7) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 49.62%，主要原因为：本期公司收到固定资产处置资金有所增加，及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年有所减少。

(8) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 454.37%，主要原因为：本期公司取得金融机构借款有所增加所致。

(9) 报告期内，研发投入同比增加 152.75%，主要原因为：本期公司加大复合材料新型模板及汽车轻量化生产工艺研发投入增加所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	240,572,061.03	100%	272,244,174.03	100%	-11.63%
分行业					
工业	240,572,061.03	100.00%	272,244,174.03	100.00%	-11.63%
分产品					
压机及整线装备	154,470,367.64	64.21%	116,823,397.56	42.91%	32.23%

复合材料业务	67,571,492.68	28.09%	141,790,828.88	52.08%	-52.34%
农业智能装备	15,152,936.29	6.30%			100.00%
其他	3,377,264.42	1.40%	13,629,947.59	5.01%	-75.22%
分地区					
国内	232,710,513.84	96.73%	189,803,870.50	69.72%	22.61%
国外	7,861,547.19	3.27%	82,440,303.53	30.28%	-90.46%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	240,572,061.03	207,887,361.29	13.59%	-11.63%	10.17%	-17.10%
分产品						
压机及整线装备	154,470,367.64	130,408,435.58	15.58%	32.23%	38.88%	-4.05%
复合材料业务	67,571,492.68	64,185,304.25	5.01%	-52.34%	-30.65%	-29.72%
农业智能装备	15,152,936.29	10,869,431.01	28.27%	100.00%	100.00%	
其他	3,377,264.42	2,424,190.45	28.22%	-75.22%	7.37%	-55.22%
分地区						
国内	232,710,513.84	201,720,860.89	13.32%	22.61%	44.09%	-12.92%
国外	7,861,547.19	6,166,500.40	21.56%	-90.46%	-87.34%	-19.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据：□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
工业	销售量		237,194,796.61	258,614,226.44	-8.28%
	生产量		174,519,862.57	175,174,747.79	-0.37%
	库存量		369,748,580.8	352,370,406.67	4.93%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工 业		207,887,361.29	100.00%	188,704,738.13	100.00%	10.17%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
压机及整线装备		130,408,435.58	62.73%	93,896,739.12	49.75%	38.88%
复合材料业务		64,185,304.25	30.88%	92,550,269.19	49.05%	-30.65%
农业智能装备		10,869,431.01	5.23%			100.00%
其他		2,424,190.45	1.16%	2,257,729.82	1.20%	7.37%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	96,640,076.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.17%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	17.30%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	41,611,178.58	17.30%
2	第二名	16,738,137.34	6.96%

3	第三名	15,230,305.04	6.33%
4	第四名	11,965,811.97	4.97%
5	第五名	11,094,643.75	4.61%
合计	--	96,640,076.68	40.17%

主要客户其他情况说明： 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	53,182,895.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.20%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	6.20%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	19,158,590.33	6.20%
2	第二名	10,798,107.16	3.49%
3	第三名	8,669,893.35	2.80%
4	第四名	7,631,466.25	2.47%
5	第五名	6,924,837.99	2.24%
合计	--	53,182,895.08	17.20%

主要供应商其他情况说明： 适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	49,535,360.14	30,195,200.22	64.05%	本期公司加强复合材料制品等新产品试销试用等市场开拓及推广费用增加所致。
管理费用	51,245,165.53	34,796,475.84	47.27%	本期公司管理费用中折旧费用及无形资产摊销、职工薪酬较上年有较大幅度增长所致。
财务费用	18,199,098.58	8,776,693.57	107.36%	主要是由于本报告期公司募集项目持续投入，募集资金余额较上年度有较大幅度下降，导致募集资金利息收入较上年同期有所减少。同时本期公司融资成本较上年也有较大幅度增加。
研发费用	54,640,575.45	21,618,756.41	152.75%	本期加大复合材料新型模板及汽车轻量化生产工艺研发投入有所增加所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	140	164	-14.63%
研发人员数量占比	17.50%	19.50%	-2%
研发投入金额（元）	54,640,575.45	21,618,756.41	152.75%
研发投入占营业收入比例	22.71%	7.94%	14.77%
研发投入资本化的金额（元）	29,219,165.33	17,060,356.60	71.27%
资本化研发投入占研发投入的比例	53.48%	78.91%	-25.43%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因：√ 适用 □ 不适用

本期加大复合材料新型模板及汽车轻量化生产工艺研发投入有所增加所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明：√ 适用 □ 不适用

前期研发项目本期完成结项，验收符合资本化条件，本期将其转入无形资产。

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	185,899,613.34	207,740,400.41	-10.51%
经营活动现金流出小计	336,360,859.33	246,925,241.07	36.22%
经营活动产生的现金流量净额	-150,461,245.99	-39,184,840.66	-283.98%
投资活动现金流入小计	29,498,427.99	590,349.99	4,896.77%
投资活动现金流出小计	95,242,534.17	131,090,411.12	-27.35%
投资活动产生的现金流量净额	-65,744,106.18	-130,500,061.13	49.62%
筹资活动现金流入小计	319,107,200.00	168,437,050.59	89.45%
筹资活动现金流出小计	204,097,106.70	200,892,004.62	1.60%
筹资活动产生的现金流量净额	115,010,093.30	-32,454,954.03	454.37%
现金及现金等价物净增加额	-101,188,356.10	-203,426,307.43	50.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 283.98%，主要原因为：本期公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年有所减少。购买商品、接受劳务支付的现金较上年

同期有所增加。以上综合原因使得本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 283.98%。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 49.62%，主要原因为：本期公司收到固定资产处置资金有所增加，及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年有所减少。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 454.37%，主要原因为：本期公司取得金融机构借款有所增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司及子公司海源新材料销售结算方式采用应收票据结算比例较大；本期公司计提资产减值损失金额较高占净利润的比例较大。以上综合原因使得报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在较大差异。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	81,205,655.58	-39.21%	计提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备及固定资产减值准备所致	是
营业外支出	16,699,023.40	-8.06%	滞纳金及补偿款	否
资产处置收益	25,132,419.00	12.14%	金山厂房政府拆迁处置及固定资产处置所致	否
其他收益	9,328,510.00	4.50%	收到政府补助收入	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	140,005,504.89	7.29%	227,689,564.07	11.99%	-4.70%	
应收账款	180,832,937.19	9.41%	183,296,250.20	9.65%	-0.24%	

存货	369,748,580.80	19.24%	352,370,406.67	18.56%	0.68%	
长期股权投资	15,864,031.91	0.83%	7,932,124.06	0.42%	0.41%	
固定资产	648,934,830.53	33.77%	405,176,185.39	21.34%	12.43%	主要原因是 1、公司与意大利朗基尔公司合作研发的两条碳纤维生产线到货安装后达到可使用状态，从在建转入固定资产。 2、子公司海源新材料的定向增发募集项目“新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目”的在建工程，达到可使用状态本期转入固定资产。
在建工程	96,655,595.33	5.03%	236,576,977.72	12.46%	-7.43%	
短期借款	255,850,000.00	13.31%	110,000,000.00	5.79%	7.52%	
长期借款	50,000,000.00	2.60%	75,000,000.00	3.95%	-1.35%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金

单位：元

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	34,293,802.41	3,325,296.00
买方信贷保证金	1,806,990.26	10,328,833.28
账户冻结资金		6,220,209.48
信用证保证金	1,424,107.20	4,146,264.19
合计	37,524,899.87	24,020,602.95

注1：公司上述使用受限的货币资金，均不作为现金流量表的现金及现金等价物。

注2：买方信贷保证金系由于部分客户采用按揭贷款方式购买公司产品，公司以客户按揭贷款额度缴存银行的保证金，保证金随客户按期还款而减少。公司于2014年4月与中国光大银行股份有限公司福州分行签订了《国内买方信贷合作协议》，根据该协议，银行与公司客户签订按揭贷款协议，根据客户按揭贷款余额，公司以存入保证金的方式承担担保责任。截至2018年12月31日，公司为客户按揭贷款存入的保证金余额为人民币1,806,990.26元。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,048,500.00	1,000,000.00	704.85%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏微赛新材料科技有限公司	新材料（复合材料）的开发、生产和销售；新材料（复合材料）技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；自营和代理上述同类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）	收购	2,448,500.00	21.97%	自有资金	无	长期	聚丙烯（PP）微孔发泡材料等	正常经营		-524,375.92	否	2018年02月02日	刊载于指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司受让股权的公告》（公告编号：2018-009）
福建海之信新材料	新材料技术推广服务；其他技术推广服务；材料科学研究服务；专业设计服务；工程和技	新设	1,400,000.00	50.00%	自有资金	山东鼎信新材	长期	新型复合材料	正常经营		-299,861.64	否	2018年02月	刊载于指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》《证券

有限公司	术研究和试验 发展；复合材料销售；其他未列明批发业；其他未列明零售业；模具制造；轻质建筑材料制造；防水建筑材料制造；其他建筑材料制造；耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造；其他未列明合成材料制造；其他机械与设备经营租赁。					料有限公司		托盘等					02 日	日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于全资子公司福建省海源智能装备有限公司投资设立合资公司的公告》（公告编号：2018-010）
福建海源微赛新材料科技有限公司	新材料（复合材料）、合成材料、初级形态塑料及合成树脂、合成纤维单（聚合）体、塑料（板、管、型材）、泡沫塑料、塑料包装箱及容器、日用塑料制品、塑料零件、砼结构构件、轻质建筑材料、隔热和隔音材料、汽车零部件及配件的研发、生产、销售；建筑装饰材料、建材、室内装饰材料、汽车零部件的零售和批发；新材料技术推广、信息技术咨询、专业化设计服务；工程勘察设计；建筑工程机械与设备租赁。	新设	4,200,000.00	48.44%	自有资金	江苏微赛新材料科技有限公司	长期	聚丙烯 (PP) 微孔发泡材料等	正常经营		-66,923.12	否	2018 年 04 月 25 日	刊载于指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司投资设立合资公司的公告》（公告编号：2018-041）
合计	--	--	8,048,500.00	--	--	--	--	--	--		-891,160.68	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016年	非公开发行股票	58,393.82	24,487	59,116.99	0	0	0.00%	0	无	0
合计	--	58,393.82	24,487	59,116.99	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准福建海源自动化机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015] 3142号）核准，由主承销商兴业证券股份有限公司采用非公开发行方式发行本公司人民币普通股（A股）60,000,000股，发行价格为每股人民币10.06元，募集资金总额为人民币603,600,000.00元，扣除各项发行费用人民币19,661,800.00元后的募集资金净额为人民币583,938,200.00元。上述募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2016年5月10日出具信会师报字[2016]第114802号验资报告。

公司募集资金到位净值应为583,938,200.00元，公司以前年度累计使用募集资金493,259,853.37元（其中：募投项目投入346,299,853.37元，闲置募集资金暂时补充流动资金146,960,000.00元），以前年度收到银行存款利息扣除手续费后的净额为6,432,301.57元。

本报告期使用募集资金244,869,964.66元，其中：募投项目投入42,246,143.42元、永久补充流动资金：202,623,821.24元。加上收回前期闲置募集资金暂时补充流动资金146,960,000.00元，本期利息收入8,16,218.89元，扣除手续费支出16,902.43元，截止2018年12月31日募集资金余额应为0元，实际募集资金余额为0元。

截至2018年12月31日公司累计使用募集资金591,169,818.03元，其中：“新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺技术及生产线装备的研发及产业化项目”支出161,422,495.83元；“新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目”支出227,123,500.96元，比募集资金承诺投资总额220,000,000.00元超出7,123,500.96元，该超出部分资金来源系募集资金历年来产生的孳息；将节余募集资金（含利息收入）202,623,821.24元用于永久补充流动资金；累计实际使用募集资金为591,169,818.03元。

截至2018年12月31日，公司募集资金账户余额为零，公司已将上述募集资金专户销户，公司募集资金已使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺技术及生产线装备的研发及产业化项目	否	38,360	38,360	2,170.48	16,142.25	42.08%	2018年12月31日		否	否
2、新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目	否	22,000	22,000	2,054.13	22,712.35	103.24%	2018年12月31日		否	否
承诺投资项目小计	--	60,360	60,360	4,224.61	38,854.6	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
补充流动资金(如有)	--			20,262.39	20,262.39		--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	60,360	60,360	24,487	59,116.99	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>“新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺技术及生产线装备的研发及产业化项目”的产品为高端碳纤维制品生产线，相关设备已运用于子公司海源新材料“新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目”。该生产线是国内唯一的国产化设备，具备自主可控核心技术，填补国内技术空白，国际上也仅有 2-3 家企业能够提供。为保证子公司海源新材料“新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目”的先发优势，及防止相关技术外泄，公司目前暂不对外销售，导致该项目未能达到预计收益。</p> <p>“新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目”的相关产品碳纤维车身部件市场推广未达预期，致使该项目已有的产能未能充分发挥，导致该项目未能达到预计收益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用	不适用									

进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2016年6月13日,第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,截至2016年5月31日,公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为2,605.06万元。为提高公司募集资金的使用效率,补充公司流动资金,公司以2,605.06万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金2,605.06万元。公司独立董事、监事会均就该事项发表了明确的同意意见。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字(2016)第115325号《关于福建海源自动化机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》;保荐机构兴业证券股份有限公司及保荐代表人同意公司使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2016年6月13日,第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,公司使用不超过人民币5,800万元(占公司非公开发行股票募集资金净额583,938,200.00元的9.93%)闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自公司第三届董事会第十六次会议审议通过将上述闲置募集资金暂时补充流动资金之日起不超过12个月(自2016年6月13日至2017年6月13日止),到期将归还至募集资金专用账户。公司独立董事、监事会均就该事项发表了明确的同意意见,保荐机构出具了专项核查意见。上述闲置募集资金已于2016年6月由募集资金账户转入一般账户。2017年4月25日,公司已提前归还上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金5,800万元至募集资金专用账户。</p> <p>2017年4月26日,公司召开第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,决定使用不超过人民币15,000万元(占公司非公开发行股票募集资金净额583,938,200.00元的25.69%)闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自公司2016年度股东大会审议通过将上述闲置募集资金暂时补充流动资金之日起不超过12个月,2017年5月至2017年12月,公司共用募集资金暂时补充流动资金146,960,000.00元。2018年5月3日,公司已提前归还上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金14,696万元至募集资金专用账户。</p> <p>2018年5月9日,公司召开第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第十三次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,决定使用不超过人民币15,000万元(占公司非公开发行股票募集资金净额583,938,200.00元的25.69%)闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自公司2017年度股东大会审议通过将上述闲置募集资金暂时补充流动资金之日起不超过12个月。2018年5月至2018年6月,公司共用募集资金暂时补充流动资金150,000,000.00元。截至2018年12月5日,公司共用募集资金暂时补充流动资金15,000万元,未到归还期。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2018年12月10日,公司第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十七次会议,审议通过《关</p>

	于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司 2015 年非公开发行股票募集资金投资项目已完成，为充分发挥资金的使用效率，提高公司资金收益，本着股东利益最大化的原则，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司募集资金使用管理办法》的相关规定，公司将节余募集资金 202,623,821.24 元用于永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司募集资金已全部使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本报告期，公司无此情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
福州市仓山区住房保障和房产管理局	公司位于福州市仓山区建新镇金洲北路 16 号厂区的部分土地、办公楼及附属物,权证号 R 字第 1310545 号。被征收房屋总建筑面积为 1,946.52 平方米,其中办公楼建筑面积为 1,628.44 平方米,其他附属物建筑面积为 318.08 平方米。	2018 年 03 月 21 日	2,848.66	2,135.76	出售该资产对公司业务连续性、管理层稳定性不构成影响,对改善公司财务状况和经营成果有一定积极影响。	12.20%	征收补偿价	否	无关联关系	是	是	是	2018 年 04 月 20 日	刊载于指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《关于公司房屋征收补偿协议的公告》(公告编号: 2018-035)

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建海源新材料科技有限公司	子公司	复合材料、玻璃钢制品及新型建筑材料的研发、生产和销售；汽车配件的加工和销售；自主生产产品进出口业务；模板作业分包、脚手架作业分包、装饰设计与施工、钢结构安装、维修工程、在建或已建工程的配套工程的施工；模板租赁服务	380,000,000	824,410,156.79	393,793,657.27	69,723,660.01	-77,443,275.65	-73,292,874.99
福建省海源智能装备有限公司	子公司	智能装备的研发、设计、生产、销售、安装、维修、租赁服务；高技术复合材料生产。	10,000,000	84,634,223.38	-27,879,089.62	103,994,576.24	-16,858,278.11	-16,858,278.11
福建海源三维高科技有限公司	参股公司	3D 打印机技术研发、技术咨询；3D 打印机生产、销售；自动化设备、精密机械、农业机械的生产、制造、安装、调试、维修、销售及技术咨询；教育信息咨询。	15,000,000	40,034,932.16	9,050,047.88	24,772,309.43	-1,253,759.22	-1,049,085.88
福建易安特新型建材有限公司	参股公司	复合材料制品、新型建筑材料、建筑设备及工具的销售、租赁和服务；模板作业分包、脚手架作业分包、装饰设计与施工、钢结构安装、维修工程、在建或已建工程的配套工程的施工。	10,000,000	62,934,353.00	9,413,079.44	59,571,132.25	4,045,540.45	2,931,474.84

福建海之信新材料有限公司	参股公司	新材料技术推广服务；其他技术推广服务；材料科学研究服务；专业设计服务；工程和技术研究和试验发展；复合材料销售；其他未列明批发业；其他未列明零售业；模具制造；轻质建筑材料制造；防水建筑材料制造；其他建筑材料制造；耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造；其他未列明合成材料制造；其他机械与设备经营租赁。	10,000,000	1,442,960.94	1,300,276.73	89,823.35	-599,809.70	-599,723.27
江苏微赛新材料科技有限公司	参股公司	新材料（复合材料）的开发、生产和销售；新材料（复合材料）技术 开发、技术转让、技术咨询和技术服务；自营和代理上述同类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）	11,144,000	10,553,289.93	7,588,425.47	913,396.66	-2,416,781.62	-2,386,781.62
福建海源微赛新材料科技有限公司	参股公司	新材料（复合材料）、合成材料、初级形态塑料及合成树脂、合成纤维单（聚合）体、塑料（板、管、型材）、泡沫塑料、塑料包装箱及容器、日用塑料制品、塑料零件、砼结构构件、轻质建筑材料、隔热和隔音材料、汽车零部件及配件的研发、生产、销售；建筑装饰材料、建材、室内装饰材料、汽车零部件的零售和批发；新材料技术推广、信息技术咨询、专业化设计服务；工程勘察设计；建筑工程机械与设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	25,910,000	9,835,448.35	8,861,843.28	213,529.31	-138,476.72	-138,156.72
福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	参股公司	新能源汽车整车及汽车零部件的研发、生产、加工、销售和咨询服务；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限制公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。	900,000,000	2,008,836,526.80	626,364,625.30	817,471,337.93	-185,808,439.03	-138,317,285.25

报告期内取得和处置子公司的情况： 适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、复合材料制品业务

公司的复合材料制品业务主要发展方向是汽车轻量化和建筑轻量化领域。在汽车轻量化方面，随着全球变暖、环境污染以及能源瓶颈等问题日益凸显，发展新能源汽车已经成为未来汽车产业发展的大势所趋，我国已经把新能源汽车产业作为战略性新兴产业进行重点培育发展。传统金属材料难以满足要求，因而发达国家把复合材料视为最理想的汽车轻量化材料，已在许多部件上替代传统金属材料。2018年底，国家发改委发布了《汽车产业投资管理规定》，该规定于2019年1月10日起施行。该规定明确提出支持社会资本和具有较强技术能力的企业投资新能源汽车、智能汽车、节能汽车及关键零部件研发和产业化领域，新能源汽车领域重点发展非金属复合材料、高强度轻质合金、高强度钢制等轻量化材料的车身、零部件和整车等。该规定将发展非金属复合材料列入新能源汽车轻量化材料重点发展领域首条。轻量化是目前汽车实现节能减排的最有效措施，是汽车工业追求健康可持续发展的必经趋势。工信部于2018年已发文称将加快实施化工新材料补短板，指导碳纤维及复合材料产业发展联盟等工作，推动成立汽车轻量化非金属材料产业联盟，并推动工程塑料、碳纤维复合材料在汽车行业的应用。此外，节能与新能源汽车技术路线图也指出，2020年、2025年、2030年整车将比2015年分别减重10%、20%、35%；到2030年，碳纤维使用量将占车重的5%，同时实现碳纤维复合材料混合车身及碳纤维零部件的大范围应用。国内汽车轻量化起步较晚，借助新能源汽车崛起契机，受益于政策的驱动，国内新能源汽车行业的快速发展将带动汽车轻量化的需求，未来市场前景广阔。

建筑轻量化的主要产品是建筑模板，由于其轻量化、标准化、环保的突出优势，是传统木模、钢模的换代产品，有利于劳力密集型的建筑施工行业降低人工成本和提高施工效率，目前已在多个施工领域广泛应用。随着国家经济政策从“降杠杆”到“稳杠杆”的过渡，2019年公建市场项目投资机会将大幅度增加，未来业绩有望持续稳定增长。

2、机械装备业务

公司生产各类全自动液压压机及相关配套自动化生产线，其中全自动液压机械包括HE系列复合材料全自动液压压机、HF系列墙体材料全自动液压压机、HP系列陶瓷砖和HC系列耐火材料全自动液压压机。未来机械装备业务将朝着符合国家环保要求的智能化全自动液压压

机及配套自动化整线方向发展。**HE**系列复合材料全自动液压压机是高端装备，公司的**HE**压机配套**LFT-D**生产线，可用于长纤增强热塑性复合材料制品的生产，主要应用于汽车、高铁、军工、航空、建材等轻量化领域。公司是该设备唯一的国内供应商，相比国外同类产品，具有明显的性价比优势。

HF、**HP**、**HC**系列机械装备是公司的传统产品，主要应用领域是建材和冶金行业，销售增长主要受制于固定资产投资的增长，由于中国宏观经济的转型，公司传统液压机械产品的国内市场在可预见的时期内整体需求不会有明显的回暖，行业存在整体需求不足的问题，导致恶性竞争严重。但是在整体需求不足的情况下，针对具体产品，在某些新兴应用领域或销售局部区域，公司传统机械装备仍有可拓展的空间，近年来，国家出台《全国农业机械化发展第十三个五年规划》等多项政策大力支持农业机械化，公司研发的菌菇无人套袋机产品正符合国家发展方向，加快补齐全程机械化市场短板。此外，海外新兴市场如伊朗、印度、非洲、中东等地区，对传统的液压设备仍有旺盛需求，同时随着“一带一路”的落实，传统机械装备在海外新兴市场的潜力巨大。

（二）公司发展战略

1、复合材料制品业务

汽车轻量化业务作为公司发展的重要战略方向，公司目前已实现与多家汽车整车企业的批量化供货，未来将继续开拓新客户，加强与上游供应商的合作，绑定整车厂构建长期、稳定的合作共赢格局。此外，未来将通过引入产业基金等战略合作伙伴成立合资公司，与整车企业协同并进，搭乘新能源汽车发展东风，提速发展。同时，公司将继续加快对碳纤维部件快速成型工艺、材料、模具等相关技术的研发进度，目前已有两条具有自主知识产权核心技术的碳纤维汽车车身零部件生产线投入批量生产。公司将继续推进与下游客户就碳纤维轻量化部件的开发合作，尽快实现该技术的产业化发展，并最终实现对汽车整车企业批量化供货。

建筑轻量化产品方面，公司产品建筑模板在公建市场已陆续打开地铁、管廊、机场等应用领域的市场，由于公建市场的客户相对集中，公司将继续寻求多种方式与客户实现深度合作，满足客户不同需求。同时加大力度拓展房建市场，公司将继续加强对平板等结构板新产品的研发探索，实现产品研发的突破，横向拓宽模板业务范畴。

2、机械装备业务

传统机械装备业务方面，公司将继续挖掘存量市场及售后市场，实现重点细分领域突破，

形成优势。同时，定位高端机械产品，积极寻求海外发达国家和地区的出口机会。此外，智能化装备及相关配套自动化整线是机械装备业务未来重点的发展趋势，公司将主要围绕新产品开发，加强与市场的接触，坚持创新寻求突破。

（三）2019 年经营计划

1、大力开拓市场，在稳定现有产品市场份额的基础上，继续开拓新市场，力争公司产品销售收入实现大幅增长。

2、继续推进复合材料轻量化的战略目标，引入战略合作伙伴，加快推动相关合作进程，靠近整车厂异地建厂，实现复合材料轻量化业务的进一步突破。

3、根据公司战略规划，继续加强新产品技术开发及研发投入，以维持公司产品的技术优势，并积极开拓新的市场领域。

4、进一步深化预算和成本管理，降低生产运营成本，强化绩效管理，健全考核体系，优化人员结构，抓好员工技能培训，提升业务能力。

5、进一步完善对子公司的管控，加强内部控制，规范公司治理，合理配置资源，实现资源利用最大化和效率效益最优化。

（四）可能面对的风险

1、宏观经济波动风险

公司主营业务受国家金融去杠杆政策及全球贸易争端等影响较大，目前宏观大势错综复杂、风险挑战明显加大，市场竞争全面升级，国民经济的增速可能会影响公司经营业绩。为此，公司将加强市场研究，关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，适时调整发展战略。

2、汽车轻量化业务供货风险

公司与车企关于汽车轻量化业务合作项目逐步启动。由于汽车厂将根据国家最新的新能源汽车补贴政策来安排各车型的生产销售，因此存在供货时间推迟的风险。此外，汽车厂的整车销量将决定其向本公司的采购量，受整车销售市场影响，公司的供货量具有不确定性。针对以上风险，公司将采取积极的措施加强风险管控，力争获得良好的投资回报。

3、原材料价格波动风险

公司原材料及零部件的成本可能受到多种因素的影响，如市场供求、供应商变动、替代材料的可获得性、供应商生产状况的变动等。公司将加强采购渠道管理，降低采购成本；保

持合理原材料库存，保证生产与资金使用的平衡，降低原材料价格影响。

4、对外投资的风险

随着复合材料轻量化发展，公司通过合资成立合资公司，加强与客户的合作，同时拟在靠近整车厂的附近建设生产基地。合资公司的运营以及义乌生产基地建设项目的推进过程中，受经营管理、宏观经济、地方政策等诸多因素影响，存在一定的不确定风险。针对该风险，公司将指定专人跟进对外投资进展情况，加强对投资项目的投后管理工作。同时，及时根据市场动态调整公司重大决策，确保公司的战略落地、长期稳定发展。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行《股东分红回报规划》（2018-2020 年），对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、根据2016年度股东大会审议通过的2016年度利润分配方案为：2016年度不派发现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。
- 2、根据2017年度股东大会审议通过的2017年度利润分配方案为：2017年度不派发现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。
- 3、根据第四届董事会第二十三次会议审议通过的2018年度利润分预案为：2018年度不派发现金分红，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	0.00	-175,099,080.49	0.00%				
2017 年	0.00	7,008,487.81	0.00%				
2016 年	0.00	-38,177,163.94	0.00%				

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人及其直系亲属、控股股东福建海诚投资有限公司、股东海源实业有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(一) 公司实际控制人及其直系亲属均承诺：“在本人实际控制海源机械期间，本人直接或间接控制的公司不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。若本人直接或间接控制的公司拟进行与海源机械相同的经营业务，本人将行使控制权以确保与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。对海源机械已进行投资或拟投资的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与海源机械相同或相似，不与海源机械发生同业竞争”。(二) 公司控股股东、实际控制人及其直系亲属控制的其他企业均承诺：“本公司不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。本公司所控股和控制的企业也不从事与海源机械相同的经营业务，与海源机械不进行直接或间接的同业竞争；若本公司所控股和控制的企业拟进行与海源机械相同的经营业务，本公司将行使控制权以确保与海源机械不进行直接或间接的同业竞争。对海源机械已进行投资或拟投资的项目，本公司将在投资方向与项目选择上，避免与海源机械相同或相似，不与海源机械发生同业竞争”。</p>	2010年12月15日	(一) 长期有效 (二) 长期有效	严格履行，未出现违反承诺的情形
	公司实际控制人李良光、李祥凌、李建峰、公司高级管理人员王加志、洪津(已于2018年5月离职)、刘嘉屹(已于2017年5月离职)	其他承诺	<p>关于认购上银瑞金-慧富 15 号资产管理计划相关事宜的承诺: 1、本人全面知悉并确认，上银瑞金慧富 15 号取得的本次非公开发行股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。本人承诺，在上述锁定期限内，本人不会转让持有的上银瑞金慧富 15 号份额，亦不会退出该资产管理计划；2、若违反上述承诺，本人自愿承担由此产生的全部法律责任。</p>	2015年09月29日	2016年5月20日至2019年5月20日	严格履行，未出现违反承诺的情形
	福建海源复合材料科技股份有限公司	其他承诺	<p>公司董事会将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和中国证监会的有关规定，承诺自本公司非公开发行股票新增股份上市之日起：1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和证券交易所的监督管理；2、承诺本公司在知悉可能对股票价格产生重大误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；3、本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消</p>	2016年05月19日	长期有效	严格履行，未出现违反承诺的情形

			息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。本公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假记载或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。			
	上银瑞金资本管理有限公司	股份限售承诺	上银瑞金资本管理有限公司承诺认购的股票限售期为本次发行新增股份上市首日起三十六个月。	2016年05月19日	2016年5月20日至2019年5月20日	严格履行，未出现违反承诺的情形
	公司董事李良光、李祥凌、李建峰、张欣怡、陈冲、郑新芝、文东华；公司高级管理人员朱开昱、王加志、张发祥、杨宁	其他承诺	一、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。二、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。三、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。四、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。五、如公司未来实施股权激励计划，本人承诺未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。六、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。七、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”八、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。	2018年06月13日	2018年6月13日至公司本次非公开发行股票实施完毕前	严格履行，未出现违反承诺的情形
	公司实际控制人李良光、李祥凌、李建峰	其他承诺	一、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。二、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。三、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2018年06月13日	2018年6月13日至公司本次非公开发行股票实施完毕前	严格履行，未出现违反承诺的情形
	公司控股股东福建海诚投资有限公司	其他承诺	一、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。二、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，海诚投资承诺届时将按照最新规定出具补	2018年06月13日	2018年6月13日至公司本次非公开发行股票	严格履行，未出现违反承

			充承诺。三、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，海诚投资愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。		实施完毕前	诺的情形
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	福建海源复合材料科技股份有限公司	分红承诺	<p>股东分红回报规划（2018-2020 年）1、分配方式 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，积极推行现金分配方式。2、公司利润分配的最低分红比例 公司实施现金分红应同时满足下列条件：（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（2）公司累计可供分配利润为正值；（3）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（4）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且金额超过 5,000 万元人民币；公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。在满足上述现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分红。公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且最近三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。 3、利润分配方案的制定及执行 公司的年度利润分配预案由公司管理层、董事会结合《公司章程》、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准，独立董事对利润分配预案发表独立意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。公司当年盈利，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，应说明原因以及未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见，董事会审议通过后提交股东大会审议批准。股东大会对</p>	2018 年 04 月 23 日	2018 年 4 月 23 日至 2021 年 12 月 31 日	严格履行，未出现违反承诺的情形

			利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事宜。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	否					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
依法企业财务报表格式变更	公司董事会审批通过	注

注：财政部2018年6月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；

将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

单位：元

受影响的合并报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
应收票据及应收账款		217,312,550.77	217,312,550.77
应收票据	34,016,300.57		-34,016,300.57
应收账款	183,296,250.20		-183,296,250.20
其他应收款	9,106,776.22	9,147,056.20	40,279.98
应收利息	40,279.98		-40,279.98
应付票据及应付账款		72,319,682.59	72,319,682.59
应付票据	38,510,170.40		-38,510,170.40
应付账款	33,809,512.19		-33,809,512.19
应付利息	261,800.00		-261,800.00
其他应付款	1,380,344.77	1,642,144.77	261,800.00
管理费用	56,415,232.25	34,796,475.84	-21,618,756.41
研发费用		21,618,756.41	21,618,756.41

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	林希敏、孙露
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所： 是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所： 是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序： 是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，为保证上市公司的审计独立性及更好地适应公司未来业务发展，经综合评估、公司董事会审计委员会提议，公司聘请具备证券、期货业务相关审计资格的福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴”）为公司 2018 年度审计机构，聘期一年。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况： 适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建易安特新型建材有限公司	参股公司	持续性关联交易	销售复合材料建筑模板	市场价	226.29元/平方	4,159.54	61.56%		否	月结60天	4159.54万元	2013年10月29日	《关于全资子公司与福建易安特新型建材有限公司关联交易事项的公告》(编号:2013-062)
福建海源三维科技有限公司	参股公司	持续性关联交易	代理经销海源三维公司生产的农业智能装备(包括但不限于海源三D套袋机)	市场价	14万元—18万元/台	1,915.86	100.00%	5,000	否	款到发货	1915.86万元	2017年11月29日	《关于公司及子公司与福建海源三维打印科技有限公司日常关

														联交易的公告》(编号: 2017-063)
合计	--	--	6,075.4	--	5,000	--	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无													
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	无													
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无													

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
保定市圣豪建筑材 料制造有限公司	2016年04 月22日	210	2017年01月 17日	52.5	连带责任 保证	24个月	否	否
秦皇岛凯泽建材有 限公司	2018年04 月25日	97.5	2018年05月 16日	69.06	连带责任 保证	24个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合 计（A1）			7,000	报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）				1,130.38
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）			7,000	报告期末实际对外担保 余额合计（A4）				121.56
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
福建海源新材料 科技有限公司	2018年04 月25日	20,000	2018年1月1 日-2018年12 月31日	11,289.96	连带责任 保证	12个月	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	14,139.96					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	11,289.96					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	27,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	15,270.34					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	27,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	11,411.52					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			8.19%					
其中:								

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司是一家立足于绿色产业并倡导技术领先的的复合材料轻量化制品及新型智能机械装备的制造商。

在投资者保护方面，公司坚持通过持续创新、诚信经营、完善服务，全面提升企业实力和竞争力，推动企业和行业的可持续发展，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益。根据《公司法》、《证券法》等法律法规，公司建立了以《公司章程》为基础的内控体系，以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，完善的公司治理结构切实保障了全体股东权益。

在员工保障方面，公司建立多通道、共成长的人才培养与激励机制，通过全方位立体化的培训与清晰的职业发展通道帮助员工成长，不断改善员工的工作环境，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展才华的机会，实现企业与员工共同成长。

在环境保护方面，汽车轻量化对节省能源与环境保护有着重要的意义，轻量化是目前汽车实现节能减排的最有效措施，是汽车工业追求健康可持续发展的必经趋势。汽车轻量化业务是公司未来发展的重要战略方向，公司依托在复合材料装备和技术方面的优势，发展汽车轻量化复合材料部件生产业务将有助于促进新能源汽车轻量化发展，进而改善环境问题，创造经济效益的同时创造良好的社会环保效益。

公司作为国内新型墙材装备制造的龙头企业，特别是在“绿色环保”方面表现突出，公司始终以“绿色产品、改善环境、造福人类”为使命，始终围绕环保、节能、利废、减排等“绿色”适用领域开发改进公司产品，已有千条环保设备生产线在全国各地运转，创造了极高的经济效益与良好的社会环保效益。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）股东股权质押情况

股东名称	质押时间	质权人	质押数量 (万股)	质押方式	披露时间	质押公告	展期/解押时间/ 质押到期日	披露时间	解押/展期公告
福建海诚投资有限公司	2017-2-27	华福证券	520	股票质押式 回购交易	2017-2-28	《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2017-008）	2018-2-1	2018-2-5	《关于控股股东解除股权质押的公告》（编号：2018-012）
	2018-1-3		30	股票质押式 回购交易	2018-1-8	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-002）			
福建海诚投资有限公司	2017-8-1	中银国际 证券	850	股票质押式 回购交易	2017-8-3	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2017-041）	原 2018-8-1 展期至 2019-8-1	2018-8-3	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2018-077）
	2018-6-21		150	股票质押式 回购交易（补 充质押）	2018-6-23	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-069）			
	2018-6-28		160	股票质押式 回购交易（补 充质押）	2018-7-3	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-074）			
福建海诚投资有限公司	2017-10-18	中银国际 证券	530	股票质押式 回购交易	2017-10-20	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2017-055）	原 2018-10-18 展期至 2019-1-18 展期至 2019-7-18	2018-10-20	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押及部分股份质押展期的公告》（编号：2018-100）
	2018-8-2		105	股票质押式 回购交易（补	2018-8-7	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公		2019-1-3	《关于控股股东部分股份质押展期的

				充质押)		告》(编号: 2018-079)			公告》(编号: 2019-001)
	2018-10-11		60	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-10-16	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-097)			
福建海诚投资有限公司	2017-11-7	中银国际证券	400	股票质押式回购交易	2017-11-9	《关于控股股东进行股票质押式回购交易及解除股权质押的公告》(编号: 2017-058)	原 2018-11-7 展期至 2019-3-7 解押日期 2018-12-13	2018-11-10	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》(编号: 2018-104)
	2018-8-2		38	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-8-7	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-079)			
	2018-10-11		43	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-10-16	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-097)			2018-12-18
福建海诚投资有限公司	2017-11-9	中银国际证券	800	股票质押式回购交易	2017-11-10	《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》(编号: 2017-059)	原 2018-11-9 展期至 2019-3-7 展期至 2019-9-6	2018-11-10	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》(编号: 2018-104)
	2018-8-2		97	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-8-7	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-079)			
	2018-10-11		72	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-10-16	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-097)			2019-3-9

福建海诚投资有限公司	2018-1-31	中信证券	350	股票质押式回购交易	2018-2-1	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》（编号：2018-006）	原 2019-1-31 展期至 2019-4-30	2019-1-31	《关于控股股东部分股份质押展期的公告》（编号：2019-009）
	2018-6-25		50	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-6-28	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-072）			
	2018-8-3		70	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-8-8	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-080）			
	2018-10-18		64	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-10-20	《关于控股股东进行股票质押式回购交易补充质押及部分股份质押展期的公告》（编号：2018-100）	办理解除质押登记之日		
福建海诚投资有限公司	2018-6-11	章赛红	200	场外质押	2018-6-14	《关于公司股东进行股票质押及解除股权质押的公告》（编号：2018-067）	2018-12-10	2018-8-9	《关于控股股东解除股权质押的公告》（编号：2018-081）
福建海诚投资有限公司	2018-10-12	中银国际证券	160	股票质押式回购交易（补充质押）	2018-10-17	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》（编号：2018-098）			
	2018-10-15		335						
	2018-10-12	中信证券	115						

福建海诚投资有限公司	2018-12-14	华侨基金	495.0532	场外质押	2018-12-18	《关于公司股东解除股权质押及进行股票质押的公告》(编号: 2018-115)	办理解除质押登记之日		
福建海诚投资有限公司	2018-12-19	东吴证券	270	股票质押式回购交易	2018-12-22	《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》(编号: 2018-116)	2019-12-19		
李明阳	2017-4-25	中信证券	960	股票质押式回购交易	2017-4-27	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》(编号: 2017-022)	2018-4-17	2018-4-19	《关于公司股东解除股权质押的公告》(编号: 2018-034)
李明阳	2017-6-1	中信证券	430	股票质押式回购交易	2017-6-2	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》(编号: 2017-040)	2018-6-12	2018-6-14	《关于公司股东进行股票质押及解除股权质押的公告》(编号: 2018-067)
李明阳	2017-8-1	中银国际证券	329	股票质押式回购交易	2017-8-3	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》(编号: 2017-041)	2018-7-10	2018-7-11	《关于公司股东提前解除股权质押的公告》(编号: 2018-076)
	2018-6-22		50	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-6-27	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-071)			
	2018-6-29		70		2018-7-3	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-074)			
李明阳	2018-1-30	中信证券	500	股票质押式回购交易	2018-2-1	《关于公司股东进行股票质押式回购交易的公告》(编号: 2018-006)	解押日期 2018-12-13	2018-12-18	《关于公司股东解除股权质押及进行股票质押的公告》

李明阳	2018-4-18	中信证券	940	股票质押式回购交易	2018-4-19	《关于公司股东解除股权质押及进行股票质押式回购交易的公告》(编号: 2018-034)			(编号: 2018-115)
李明阳	2018-6-25	中信证券	200	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-6-28	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-072)			
李明阳	2018-8-3	中信证券	330	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-8-8	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-080)			
李明阳	2018-10-12	中信证券	190	股票质押式回购交易(补充质押)	2018-10-17	《关于公司股东进行股票质押式回购交易补充质押的公告》(编号: 2018-098)			
李明阳	2018-12-14	华侨基金	1640.5991	场外质押	2018-12-18	《关于公司股东解除股权质押及进行股票质押的公告》(编号: 2018-115)	办理解除质押登记之日		

（二）持股5%以上股东减持股份情况

2018年3月,公司持股5%以上股东李明阳先生通过大宗交易方式累计减持公司股份500万股,占公司总股本的1.92%。减持后,李明阳先生持有公司22,191,250股,占公司股份总数的8.54%。具体情况详见2018年3月15日、16日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于公司持股5%以上股东减持股份的公告》(编号:2018-022)、《关于公司持股5%以上股东减持股份的公告》(编号:2018-023)。

（三）关于变更公司名称及证券简称事项

2018年3月,公司第四届董事会第十次、第四届监事会第九次会议及2018年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》,拟将公司名称变更为“福建海源复合材料科技股份有限公司”,证券简称变更为“海源复材”。2018年8月,公司完成名称的工商变更登记手续,并经深圳证券交易所核准,自2018年8月30日起,公司证券简称变更为“海源复材”。具体情况详见2018年3月10日、8月24日、8月30日公司刊载于指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于拟变更公司名称及证券简称公告》(编号:2018-019)、《关于公司名称及经营范围完成工商变更登记的公告》(编号:2018-090)、《关于变更公司名称及证券简称的公告》(编号:2018-091)等相关公告。

（四）公司签署房屋征收补偿协议事项

2018年3月,公司召开第四届董事会第十一会议、第四届监事会第十次会议、2018年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟签署房屋征收补偿协议的议案》。因福州市轨道交通5号线金华路站一期项目建设需要,公司金山厂区部分土地及房屋被列入政府征收范围,并与福州市仓山区住房保障和房产管理局签署《房屋征收补偿协议》。4月底,公司收到上述补偿款项,共计2,848,6559万元。具体情况详见2018年3月17日、4月13日、20日及27日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于公司拟签署房屋征收补偿协议的公告》(编号:2018-026)、《关于公司房屋征收补偿款会计处理说明的公告》(编号:2018-033)、《关于公司房屋征收补偿协议的公告》(编号:2018-035)、《关于公司收到房屋征收补偿款的公告》(编号:2018-046)。

（五）公司与艾蒂复合材料（上海）有限公司（以下简称“IDI”）签订合作框架协议

2018 年 3 月，公司与 IDI 签订关于复合材料部件的开发、生产技术等领域展开全面战略合作的合作框架协议。具体情况详见 2018 年 3 月 29 日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司与艾蒂复合材料（上海）有限公司签订合作框架协议的公告》（编号：2018-030）。

（六）公司非公开发行股票事项

2018 年 6 月，公司召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于公司 2018 年非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，本次非公开发行股票数量不超过 5,200 万股，拟募集资金总额不超过 80,000 万元，扣除发行费用后的募集资金将全部用于“汽车轻量化复合材料部件-义乌生产基地项目”。具体情况详见 2018 年 6 月 14 日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第四届董事会第十六次会议决议公告》（编号：2018-062）、《第四届监事会第十四次会议决议公告》（编号：2018-063）、《2018 年非公开发行股票预案》等相关公告。

（七）公司实际控制人间接持股情况变动情况

2018 年 6 月，公司实际控制人李良光先生、李祥凌先生、李建峰先生三人将其合计持有的公司股东海源实业 54.22% 的股份全部转让给李祥凌的女儿李玫女士及 Li Yan 女士。本次转让后，公司实际控制人李良光先生、李祥凌先生、李建峰先生合计控制公司的股权比例为 26.37%。具体情况详见 2018 年 6 月 8 日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司实际控制人间接持股情况变动的提示性公告》（编号：2018-061）。

（八）公司变更会计师事务所的事项

2018 年 8 月，公司第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十五次会议及 2018 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》：同意福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构，聘期一年。具体情况详见 2018 年 8 月 24 日公司刊载于指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更会计师事务所的公告》（编号：2018-087）。

（九）公司将节余募集资金永久补充流动资金的事项

2018 年 12 月，公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十七次会议及 2018 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司 2015 年非公开发行股票募集资金投资项目已完成，同意公司将节余募集资金 202,473,591.23 元用于永久补充流动资金。具体情况详见 2018 年 12 月 11 日公司刊载于指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（编号：2018-108）。

二十、公司子公司重大事项

（一）海源新材料受让股权并成立合资公司的情况

2018 年 1 月，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司受让股权的议案》，全资子公司海源新材料与扬州圣力达新材料有限公司签订《股权转让协议》，受让其持有的江苏微赛新材料科技有限公司（以下简称“江苏微赛”）21.97%的股权，转让价款为 244.85 万元。2 月，江苏微赛完成以上股东变更工商核准手续。4 月，海源新材料拟与江苏微赛签订《关于设立海源微赛新材料公司之合资协议》，双方共同出资设立合资公司福建海源微赛新材料科技有限公司，合资公司注册资本为人民币 2,591 万元。2018 年 9 月，经南平市建阳区工商行政管理局核准，海源微赛已完成了工商注册登记手续并领取了《营业执照》。具体情况详见 2018 年 2 月 2 日、2 月 12 日、4 月 25 日及 9 月 29 日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司受让股权的公告》（编号：2018-009）、《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司受让股权的进展公告》（编号：2018-013）、《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司投资设立合资公司的公告》（编号：2018-041）、《关于全资子公司福建海源新材料科技有限公司投资设立合资公司的进展公告》（编号：2018-094）。

（二）海源智能装备投资设立合资公司情况

2018 年 1 月，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于全资子公司福建省海源智能装备有限公司投资设立合资公司的议案》。海源智能装备与山东鼎信签订《关于设立福建海之信新材料有限公司之合资协议》，双方共同出资设立合资公司“福建海之信新材料有限公司”，以推进新型物流托盘业务的发展。3 月，海之信公司

完成工商注册登记手续。具体情况详见 2018 年 2 月 2 日、3 月 3 日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司福建省海源智能装备有限公司投资设立合资公司的公告》（编号：2018-010）、《关于全资子公司福建省海源智能装备有限公司投资设立合资公司的进展公告》（编号：2018-016）。

（三）海源新材料签订义乌生产基地项目投资意向书情况

2018 年 3 月，为进一步加深公司与吉利新能源公司在汽车轻量化领域的全方位合作，全资子公司海源新材料与义乌经济技术开发区管委会签订了《海源新材料义乌生产基地项目投资意向书》，双方约定海源新材料拟在义乌经济技术开发区内且紧邻吉利新能源公司的区域投资建设“海源新材料义乌生产基地项目”，项目总投资预计约为 12 亿元人民币。具体情况详见 2018 年 3 月 22 日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司签订义乌生产基地项目投资意向书的公告》（编号：2018-028）。

（四）海源新材料与浙江海港产融投资管理有限公司签订战略合作框架协议情况

2018 年 10 月，为充分把握市场机会，打造高端复合材料产业战略合作格局，全资子公司海源新材料与浙江海港产融投资管理有限公司（以下简称“海港产融”）签订了《战略合作框架协议》，围绕浙江省万亿新能源汽车产业，以新能源汽车轻量化为切入点，在浙江省建设全国一流的汽车碳纤维应用生产基地。海港产融发挥其资金和资本运作优势，在浙江省建立“汽车轻量化新材料产业基金”，主要专项投资于海源新材料股权增资项目及其他相关产业开发项目。第一期资金约为 20 亿人民币，海源新材料承诺出资部分资金。具体情况详见 2018 年 10 月 19 日公司刊载于指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司与浙江海港产融投资管理有限公司签订战略合作框架协议的公告》（编号：2018-099）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	23.08%	0	0	0	0	0	60,000,000	23.08%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	60,000,000	23.08%	0	0	0	0	0	60,000,000	23.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	200,000,000	76.92%	0	0	0	0	0	200,000,000	76.92%
1、人民币普通股	200,000,000	76.92%	0	0	0	0	0	200,000,000	76.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	260,000,000	100.00 %	0	0	0	0	0	260,000,000	100.00%

适用 不适用

股份变动的批准情况： 适用 不适用

股份变动的过户情况： 适用 不适用

股份回购的实施进展情况： 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况： 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响： 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容： 适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	20,156	年度报告披 露日前上一 月末普通股 股东总数	20,232	报告期末表 决权恢复的 优先股股东 总数（如有） （参见注 8）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
福建海诚投资有 限公司	境内非国有 法人	18.68%	48,557,100	0	0	48,557,100	质押	46,480,531
上银瑞金资本— 上海银行—吴国 继	其他	15.38%	40,000,000	0	40,000,000	0		
李明阳	境内自然人	8.42%	21,891,250	-5,300,000	0	21,891,250	质押	16,405,991
上银瑞金资本—	其他	7.69%	20,000,000	0	20,000,000	0		

中信银行—上银瑞金—慧富 15 号资产管理计划								
海源实业有限公司	境外法人	3.20%	8,308,750	-2,000,000	0	8,308,750		
何静	境内自然人	0.89%	2,324,700	1,102,600	0	2,324,700		
杜春刚	境内自然人	0.48%	1,257,300	712,800	0	1,257,300		
阳光杰地投资有限公司	境内非国有法人	0.40%	1,050,600	842,600	0	1,050,600		
张月娟	境内自然人	0.40%	1,041,010	-239,890	0	1,041,010		
杜建军	境内自然人	0.37%	955,800	888,800	0	955,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中, 福建海诚投资有限公司系公司实际控制人控制的企业; 海源实业有限公司属于公司实际控制人之一李祥凌先生子女控制下的关联企业; 李明阳系公司实际控制人之一李良光先生之子; 上银瑞金资本—中信银行—上银瑞金—慧富 15 号资产管理计划委托人系公司实际控制人及公司部分高管人员。除以上情况外, 其他前 10 名股东之间不存在公司已知的关联关系, 也不存在公司已知的一致行动人关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建海诚投资有限公司	48,557,100	人民币普通股	48,557,100					
李明阳	21,891,250	人民币普通股	21,891,250					
海源实业有限公司	8,308,750	人民币普通股	8,308,750					
何静	2,324,700	人民币普通股	2,324,700					
杜春刚	1,257,300	人民币普通股	1,257,300					
阳光杰地投资有限公司	1,050,600	人民币普通股	1,050,600					
张月娟	1,041,010	人民币普通股	1,041,010					
杜建军	955,800	人民币普通股	955,800					
林晶	952,300	人民币普通股	952,300					
卢威克	903,400	人民币普通股	903,400					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东及前 10 名普通股股东中, 福建海诚投资有限公司系公司实际控制人控制的企业; 海源实业有限公司属于公司实际控制人之一李祥凌先生子女控制下的关联企业; 李明阳系公司实际控制人之一李良光先生之子; 上银瑞金资本—中信银行—上银瑞金—慧富 15 号资产管理计划委托人系公司实际控制人及公司部分高管人员。除以上情况外, 其他前 10 名无限售条件普通股股东之间、前 10							

	名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间不存在公司已知的关联关系，也不存在公司已知的一致行动人关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
福建海诚投资有限公司	李良光	2010 年 07 月 20 日	91350121557599479T （“三证合一”后的 统一信用代码）	对工业、农业、商业、房地产业、高科技产业的投资；五金、交电产品、仪器仪表、建筑材料的批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，除本公司外，未投资其他企业。			

适用 不适用

公司报告期内控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

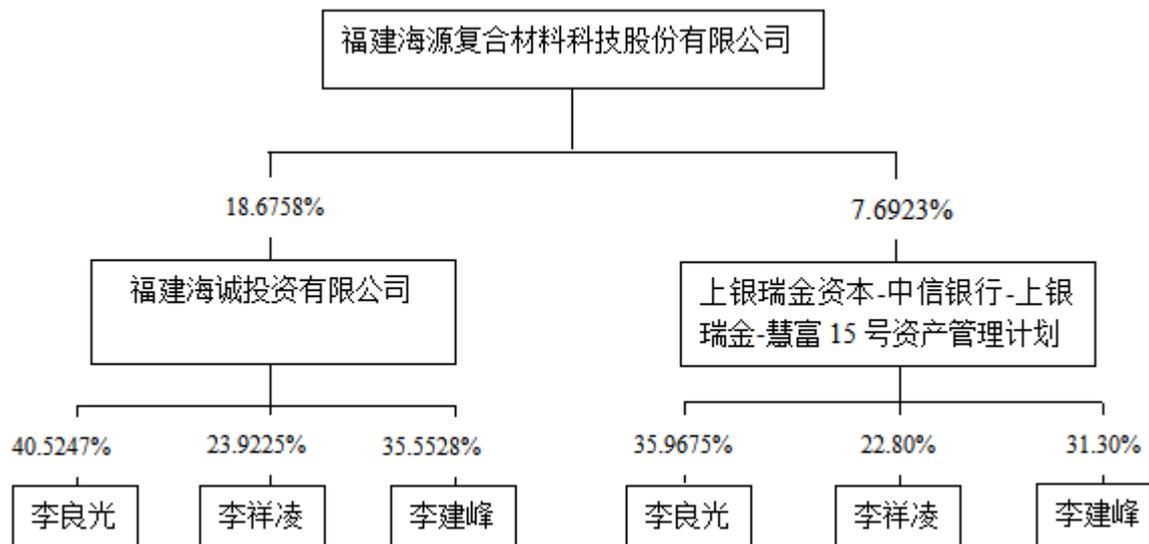
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李良光	本人	中国	否
李祥凌	本人	中国	否
李建峰	本人	中国	否
主要职业及职务	李良光先生 2005 年至今担任公司董事长；李祥凌先生 2001 年至今担任福建省轻工机械设备有限公司董事长，2005 年至今担任本公司副董事长；李建峰先生 2007 年至今担任本公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外	除本公司外，过去 10 年未控股其他境内外上市公司。		

上市公司情况	
--------	--

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司： 适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李良光	董事长	现任	男	57	2005年04月23日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
李祥凌	副董事长	现任	男	72	2005年04月23日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
李建峰	董事	现任	男	64	2007年06月18日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
张欣怡	董事	现任	女	34	2016年06月29日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
陈冲	独立董事	现任	男	65	2013年11月14日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
郑新芝	独立董事	现任	男	64	2013年11月14日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
文东华	独立董事	现任	男	46	2013年11月14日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
陈生	监事会主席	现任	男	56	2016年11月11日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
高慧敏	监事	现任	女	58	2018年05月16日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
李航	监事	离任	男	41	2016年11月11日	2018年05月16日	0	0	0	0	0
陶涛	监事	现任	女	56	2011年08月04日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
朱开昱	总经理	现任	男	43	2016年11月11日	2019年4月25日	0	0	0	0	0
王琳	常务副总经理 总工程师	离任	男	48	2007年12月17日	2018年05月24日		0	0	0	0
王加志	副总经理	现任	男	44	2011年02月28日	2019年11月10日	0	0	0	0	0
杨宁	副总经理	现任	男	40	2017年05	2019年11	0	0	0	0	0

	董事会秘书				月 19 日	月 10 日					
张发祥	财务总监	现任	男	44	2018 年 05 月 25 日	2019 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0
洪津	财务总监	离任	男	41	2012 年 06 月 14 日	2018 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--					

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李航	监事	离任	2018 年 05 月 16 日	个人原因离职
王琳	常务副总经理 总工程师	解聘	2018 年 05 月 24 日	个人原因离职
洪津	财务总监	解聘	2018 年 05 月 24 日	个人原因离职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事主要工作经历

1、李良光先生

中国籍，1962年9月生，享受国务院特殊津贴专家，高级工程师，中欧工商管理硕士。2005年至2016年11月担任公司董事长兼总经理，现任公司董事长，兼任公司控股股东海诚投资董事长、公司全资子公司海源新材料和参股公司海源三维公司董事长，参股公司云度新能源董事，此外还担任福建省第十三届人大代表、福州市第十五届人大代表、中国建材机械工业协会副会长、福建省机械工业联合会第二届理事会副会长、福建省企业与企业家联合会副会长等社会职务。

2、李祥凌先生

中国籍，1947年2月生，大专。2001年至今担任福建省轻工机械设备有限公司（以下简称“轻工机械”）董事长，2005年至今担任本公司副董事长，兼任海诚投资副董事长。

3、李建峰先生

中国籍，1955年9月生，大专。2007年至今担任本公司董事，兼任海诚投资董事兼经理。

4、张欣怡女士

中国籍，有美国永久居留权，1985年3月生，毕业于清华大学工学专业，UCLA工学硕士。2008年加入美国谷歌总部任工程师，2016年至今任上海玖歌投资管理有限公司资本市场部副总经理，2016年6月加入公司，任公司董事。

5、郑新芝先生

中国籍，1955年12月生，大专，中共党员。曾任建瓯市人民法院工作人员、建瓯市司法局法律顾问处公务员、福建省司法厅律管处主任科员、福建侨务经济律师事务所副主任，曾兼任厦门汽车股份有限公司独立董事、福建福日电子股份有限公司独立董事、福建水泥股份有限公司独立董事、绿康生化股份有限公司独立董事、福建省律师协会会长、福建省律师协会省直分会会长。现为福建建达律师事务所主任 合伙人，并被聘为福州仲裁委员会仲裁员、厦门仲裁委员会仲裁员、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、海峡两岸仲裁中心仲裁员。2013年11月至今兼任本公司独立董事，此外，还兼任福建省永安林业（集团）股份有限公司独立董事、泰禾集团股份有限公司独立董事、华映科技（集团）股份有限公司独立董事。

6、陈冲先生

中国籍，1954年7月生，工学博士。曾任中能电气股份有限公司独立董事、福州大学电气工程与自动化学院教授、博士生导师，2013年11月至今任本公司独立董事。此外，还担任福建永福电力设计股份有限公司独立董事。曾获福建省科技进步三等奖（1997年、2012年）、福建省科学技术一等奖（2006年）、福建省教学成果二等奖（2009年）等多项奖励，发表学术论文100余篇。

7、文东华先生

中国籍，1973年12月生，会计学博士，现任上海财经大学教师。2013年11月至今兼任本公司独立董事，兼任上海新梅置业股份有限公司独立董事。曾任上海韦尔半导体股份有限公司独立董事、上海市天宸股份有限公司独立董事、上海康达化工新材料股份有限公司独立董事。2006年至2008年曾三度赴香港理工大学进行合作研究，2011年赴美国路易斯安那州立大学进修。

（二）监事主要工作经历

1、陈生先生

中国籍，1963年8月生，工商管理硕士，高级工程师。2007年加入本公司，曾任公司副总经理，现任公司监事会主席，并负责公司生产方面的工作，兼任公司全资子公司海源新材料董事及参股公司易安特公司董事。

2、高慧敏女士

中国籍，1961年2月生，本科。2003年加入本公司，曾任公司董事，现任公司监事，兼任公司全资子公司海源新材料监事。

3、陶涛女士

中国籍，1963年10月生，本科，高级工程师。2005年4月加入本公司，现任公司技术部标准化主管、职工代表监事。

（三）高级管理人员主要工作经历

1、朱开昱先生

中国籍，1976年4月出生，工商管理硕士。曾任职于福州市海洋生物工程研究开发中心。2003年起先后担任福建三木集团股份有限公司总裁办公室副主任、长沙三兆实业开发有限公司总经理、集团副总裁等、福建钧石能源有限公司董事长助理、福建宝港投资有限公司总经理，2016年9月加入本公司，曾任公司总经理助理，现任公司总经理，兼任全资子公司海源新材料董事、全资子公司海源智能装备公司执行董事、参股公司海之信公司董事长、参股公司易安特公司董事、参股公司海源三维公司董事。

2、王加志先生

中国籍，1975年2月生，EMBA硕士生，高级工程师。曾任职于福田雷沃国际重工股份有限公司（以下简称“福田重工”），曾任福田重工董事会秘书兼国际贸易公司常务副总经理（主持工作）。2011年加入本公司，现任公司副总经理，兼任公司全资子公司海源新材料董事兼总经理。

3、杨宁先生

中国籍，1979年3月生，金融学学士。曾任北汽福田汽车股份有限公司投资者关系主管，北京市证监局上市处科员、欧力重工有限公司并购部副部长、北汽福田汽车股份有限公司投行与并购部专业总师、北京汽车股份有限公司资本运营部经理。2017年5月加入本公司，现任公司副总经理、董事会秘书。

4、张发祥先生

中国籍，1975年4月生，大学本科，高级会计师，注册会计师。曾任福建三木集团股份有限公司财务部部长、财务管理中心总经理，省电子信息集团联标国际投资有限公司财务总监，福建海峡环保集团股份有限公司财务副总监。2018年1月加入公司，曾任公司总经理助理，现任公司财务总监，兼任公司全资子公司海源新材料董事。

在股东单位任职情况： 适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李良光	福建海诚投资有限公司	董事长	2010年07月20日		否
李祥凌	福建海诚投资有限公司	副董事长	2010年07月20日		否
李建峰	福建海诚投资有限公司	董事兼经理	2010年07月20日		否

在其他单位任职情况： 适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李良光	福建海源新材料科技有限公司	董事长	2012年04月28日		否
李良光	福建海源三维高科技有限公司	董事长	2013年06月20日		否
李良光	福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司董事	董事	2015年12月04日		否
李祥凌	福建省轻工机械设备有限公司	董事长	2001年4月23日		是
李祥凌	福建省毅成投资发展有限公司	董事长	2000年07月06日		否
文东华	上海财经大学	教师	2006年07月01日		是
文东华	上海康达化工新材料股份有限公司	独立董事	2014年11月25日	2019年02月13日	是
文东华	上海韦尔半岛体股份有限公司	独立董事	2015年03月20日	2019年03月17日	是
文东华	上海新梅置业股份有限公司	独立董事	2016年11月16日	2019年11月15日	是
郑新芝	福建建达律师事务所	主任	1994年02月01日		是
郑新芝	绿康生化股份有限公司	独立董事	2015年04月30日	2018年04月29日	是
郑新芝	福建省永安林业（集团）股份有限公司	独立董事	2013年11月25日	2019年12月18日	是
郑新芝	泰禾集团股份有限公司	独立董事	2016年09月06日	2019年09月07日	是
郑新芝	华映科技（集团）股份有限公司	独立董事	2017年04月11日	2020年04月10日	是
陈冲	福州大学	教授、博士生导师	1994年08月01日	2018年07月24日	是
陈冲	福建永福电力设计股份有限公司	独立董事	2015年07月22日	2021年07月21日	是

陈生	福建海源新材料科技有限公司	董事	2018 年 10 月 10 日		否
陈生	福建易安特新型建材有限公司	董事	2017 年 06 月 15 日		否
高慧敏	福建海源新材料科技有限公司	监事	2018 年 10 月 10 日		否
朱开昱	福建海源新材料科技有限公司	董事	2018 年 10 月 10 日		否
朱开昱	福建省海源智能装备有限公司	执行董事	2016 年 11 月 25 日		否
朱开昱	福建海之信新材料有限公司	董事长	2018 年 02 月 28 日		否
朱开昱	福建海源三维高科技有限公司	董事	2017 年 11 月 15 日		否
朱开昱	福建易安特新型建材有限公司	董事	2017 年 06 月 15 日		否
王加志	福建海源新材料科技有限公司	董事兼总经理	2012 年 04 月 28 日		否
张发祥	福建海源新材料科技有限公司	董事	2018 年 10 月 10 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据 2018 年 4 月 23 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于公司管理团队 2018 年度薪酬考核方案的议案》，2018 年度董事、监事、高级管理人员从公司领取的报酬总额为 344.89 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李良光	董事长	男	57	现任	61.74	否
李祥凌	副董事长	男	72	现任	0	是
李建峰	董事	男	64	现任	0	否
张欣怡	董事	女	34	现任	0	否
郑新芝	独立董事	男	64	现任	8	否
陈冲	独立董事	男	65	现任	8	否
文东华	独立董事	男	46	现任	8	否
陈生	监事	男	56	现任	36.74	否
高慧敏	监事	女	58	现任	15	否

李航	监事	男	41	离任	9.1	否
陶涛	监事	女	56	现任	12	否
朱开昱	总经理	男	43	现任	60.78	否
王琳	常务副总经理 总工程师	男	48	离任	0	否
王加志	副总经理	男	44	现任	36.74	否
杨宁	董事会秘书 副 总经理	男	40	现任	36.74	否
张发祥	财务总监	男	44	现任	36.74	否
洪津	财务总监	男	41	离任	15.31	否
合计	--	--	--	--	344.89	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况： 适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	413
主要子公司在职员工的数量（人）	387
在职员工的数量合计（人）	800
当期领取薪酬员工总人数（人）	800
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	415
销售人员	65
技术人员	140
财务人员	20
行政人员	160
合计	800
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	222
大专	126
大专以下	452

合计	800
----	-----

2、薪酬政策

公司整体薪酬政策与公司战略目标的达成密切相关，为充分发挥薪酬的激励性，公司针对不同类别、不同岗位的员工实施不同的激励政策。公司通过建立薪酬管理及绩效考核体系，充分调动员工的积极性，以提高外部竞争力及内部公平性。

3、培训计划

根据年度培训计划，2018年度组织开展培训235项，计730课时，参加培训2351人次。2018年度外部培训计划60项，完成57项，完成率为95%。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构，并履行《公司法》和公司章程所规定的各项职责，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规及公司章程的规定，规范地召集、召开股东大会。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》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，同时，在股东大会上还采用了网络投票和现场投票相结合的方式，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。股东大会设有股东发言环节，股东可充分发表自己的意见，公司管理层针对股东的提问予以解答，以确保中小股东的话语权。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和公司章程规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和公司章程的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》以及各专门委员会工作细则等制度开展工作，以认真负责的态度履行职责，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、公司章程等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级

管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司建立了较为完善的绩效考评机制，公司高级管理人员的薪酬与公司经营业绩指标挂钩。

（六）关于投资者关系管理工作

公司始终重视投资者关系管理工作，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。在公司网站设立了“投资者关系”栏目，并指定证券部为专门的投资者关系管理机构，通过深圳证券交易所“互动易”平台、网上业绩说明会等方式加强与投资者沟通，充分保证广大投资者的知情权。

（七）关于信息披露与透明度

公司根据公司章程、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。报告期内，公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息。此外，公司认真执行《内幕信息知情人登记管理制度》、《特定对象接待工作管理办法》、《外部信息使用人管理制度》、《敏感信息排查管理制度》及《重大信息内部报告制度》等相关制度，以确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

（八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（九）关于报告期内公司建立的治理制度

报告期内，根据《上市公司章程指引》（2016年修订）、《上市公司股东大会规则》（2016年修订）、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法规及规范性文件的有关规定，公司制订了《股东分红回报规划（2018-2020年）》，明确了对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性。有关议案已经在公司第四届董事会第十二次会议及2017年度股东大会审议通过。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异： 是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立于控股股东和实际控制人及其他关联企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）资产完整

根据立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字（2007）第12018号《验资报告》审验，公司的出资已足额到位，相关资产的产权关系明确。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营所需要的独立完整的资产，如厂房、生产经营设备、土地使用权、专利权、商标权等。目前不存在控股股东、实际控制人及其他关联企业违规占用公司资金、资产和其他资源的情况，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联企业进行生产经营的情况。

（二）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、总工程师、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其他关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在利益冲突的企业中任职。公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均根据《公司法》等相关法律法规、公司章程规定的程序任免，不存在超越董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情况。公司与全体员工均签订正式的劳动合同，建立了独立的人事管理制度。

（三）财务独立

公司依法建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的财务决策不受控股股东、实际控制人及其他关联企业控制或影响。公司设有独立的计划财务部，财务人员专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其他关联企业中兼职。公司拥有独立的银行账户，不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情形。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和缴纳税款。

（四）机构独立

公司拥有独立的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业混合经营、合署办公的情形。公司设有股东大会、董事会和监事会等机构，并制定了相应的议事规则，各机构依据《公司法》、公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司结合自身情况建立了相应的组织结构，各职能机构分工明确，独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人和其他关联企业及其职能部门不存在上下级关系。

（五）业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，拥有独立的新产品开发和技术研发体系，所有的业务流程均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的采购、销售不存在严重依赖某一或几个单位的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	49.50%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 17 日	《2017 年度股东大会决议公告》（编号：2018-054）刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.18%	2018 年 03 月 01 日	2018 年 03 月 02 日	《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2018-015）刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.53%	2018 年 03 月 27 日	2018 年 03 月 28 日	《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（编号：2018-029）刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	44.16%	2018 年 09 月 10 日	2018 年 09 月 11 日	《2018 年第三次临时股东大会决议公告》（编号：2018-092）刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	52.57%	2018 年 12 月 27 日	2018 年 12 月 28 日	《2018 年第四次临时股东大会决议公告》（编号：2018-117）刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈冲	12	3	9	0	0	否	5
郑新芝	12	3	9	0	0	否	5
文东华	12	1	11	0	0	否	5

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议： 是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳： 是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》的要求勤勉尽职，利用自身丰富的工作经验及深厚的专业知识对公司的发展运作提出了有效建议，独立董事陈冲从机械行业的发展角度为公司的战略发展提供宝贵建议；独立董事郑新芝以其作为律师的专业角度对公司的制度修订、知识产权维护等方面进行把控，并提出可行性建议；独立董事文东华以其专业的会计知识对公司的财务进行有效监督，对公司计划财务部运作流程的完善提出专业建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会下设的战略委员会的履职情况

董事会战略委员会根据相关规定，积极开展相关工作，认真履行职责。结合当年经济形势及与公司所处行业情形，对公司经营状况和发展前景深入讨论分析，为公司发展战略提出

了宝贵的建议和意见。公司第四届董事会战略委员会由4名委员组成，由董事长李良光先生担任召集人。报告期内公司战略委员会共召开了7次会议，主要对全资子公司受让股权及投资设立合资公司、公司拟变更公司名称及证券简称、修订《公司章程》、2018-2019年上半年公司及全资子公司向银行和租赁公司融资、2018年非公开发行A股股票方案等重大事项进行讨论和分析，并提交给董事会进行审议。

（二）董事会下设的审计委员会的履职情况

公司第四届董事会审计委员会由3名委员组成，由独立董事、专业会计人士文东华先生担任召集人。报告期内，公司董事会审计委员会共召开了11次会议。审计委员会认真对公司内部控制情况进行审核，认真审阅2017年度内部控制自我评价报告；2018年上半年，审计委员会向董事会提交了续聘会计师事务所的议案；下半年，其提交了变更会计师事务所的议案；并审核了将节余募集资金永久补充流动资金、日常关联交易等议案。年报审计期间，审计委员会审核公司编制的财务会计报表，并与会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，审计过程中与年审会计师的保持沟通，关注审计进展，就审计过程中关注的问题进行讨论，就审计意见达成一致，保证了年报编制及披露工作的顺利进行。

（三）董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

公司第四届董事会薪酬与考核委员会由3名委员组成，由独立董事郑新芝先生担任召集人。报告期内，薪酬考核委员会共召开了1次会议，对公司董事和高级管理人员2018年度薪酬事项进行了审议，认为公司2018年度董事和高级管理人员薪酬的发放合理，符合公司绩效考核指标。

（四）董事会下设的提名委员会的履职情况

公司第四届董事会提名委员会由3名委员组成，由独立董事陈冲先生担任召集人。报告期内，提名委员会共召开了2次会议，对公司内审部负责人和高级管理人员的聘任与任职资格等相关事项进行了有效的监督和审查，为公司的管理团队稳定起到了促进作用。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险： 是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司建立了完善的薪酬考核体系和高级人员管理考核方案，对高级管理人员进行业绩考核，将经营业绩与个人收入挂钩。经过考评，公司高管认真履行工作职责，工作业绩良好。公司通过一系列激励措施，充分发挥高级管理人员的创造性，增强高级管理人员主动性、积极性和责任感，形成了长期有效的激励制度。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月29日	
内部控制评价报告全文披露索引	《福建海源复合材料科技股份有限公司2018年度内部控制自我评价报告》刊载于公司指定信息披露媒体-巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：重要营运目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对公司经营产生严重负面作用，违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差	缺陷等级 直接财产损失

	<p>率后,该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%);</p> <p>重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后,该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%),但高于一般性水平(营业收入的 0.1%);</p> <p>一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后,该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)。</p>	<p>重大缺陷 500 万元(含)以上</p> <p>重要缺陷 100 万元(含)-500 万元</p> <p>一般缺陷 100 万元以下</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 25 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所(2019)审字 F-111 号
注册会计师姓名	林希敏、孙露

审计报告正文

审 计 报 告

闽华兴所(2019)审字 F-111 号

福建海源复合材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建海源复合材料科技股份有限公司（以下简称海源复材）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海源复材 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母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，我们独立于海源复材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事

项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收款项坏账准备

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，海源复材应收账款及其他应收款账面余额合计 303,202,899.10 元，坏账准备合计 111,554,231.24 元，账面净值合计 191,648,667.86 元，占资产总额的 9.97%。鉴于坏账准备的计提，对财务报表影响重大且需要管理层作出重大判断和估计，我们将其作为关键审计事项。

关于应收款项坏账准备会计政策和估计的披露参见附注三、（十一）；关于应收款项坏账准备的披露参见附注五、（二）2 及附注五、（四）3。

2. 审计应对

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项坏账准备的内部控制，包括有关识别坏账客观证据和计算坏账准备的控制；

（2）选取金额重大或高风险的应收款项，检查了可收回性的相关支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和预计还款能力；

（3）对于单独计提坏账准备的应收款项，评价管理层对应收款项进行可回收性评估的相关考虑及客观证据，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（4）取得了 2018 年 12 月 31 日的应收款项账龄表和坏账准备计提表，检查了账龄划分的准确性，复核了管理层对风险组合的设定及坏账准备计提金额的合理性；

（5）结合应收款项的函证程序，评价应收款项坏账准备的充分性；

（6）检查与坏账准备相关的披露是否符合企业会计准则及相关规定。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，海源复材存货账面余额 402,984,555.43 元，已计提跌价准备 33,235,974.63 元，账面净值 369,748,580.80 元，占资产总额的 19.24%，账面价值较高。公司每季度末进行存货跌价准备的测试，对成本高于可变现净值的存货，计提跌价准备。可变现净值的确定，以销售合同售价或预计售价为基础，库存商品以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，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；还需要考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项等因素的影响。鉴于存货跌价准备的测试过程较为复杂，涉及金额重大且需要管理层作出重大判断和估计，我们将其作为关键审计事项。

关于存货跌价准备会计政策和估计的披露参见附注三、（十二）5；关于存货跌价准备计提的披露参见附注五、（五）2。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备的测试相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- （1）评估并测试了与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计与执行的有效性；
- （2）与海源复材管理层进行访谈、讨论，并评估管理层对存货跌价准备确认是否存在重大偏颇和错报的迹象；
- （3）取得期末存货盘点表，检查盘点记录与账簿记录的数量是否相符；
- （4）对存货实施监盘，关注残次冷背及库龄长的存货，对存在减值迹象的存货分析对其计提跌价准备的充分性；
- （5）取得存货跌价准备计算表，比较其记载的存货状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；
- （6）对于 2018 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与销售合同单价或者预计售价进行比较；
- （7）重新计算存货跌价测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计算是否充分；
- （8）检查与存货跌价相关的披露是否符合企业会计准则及相关规定。

四、其他信息

海源复材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

基于我们已经执行的工作，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。

五、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，管理层负责评估海源复材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海源复材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海源复材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

交易和事项。

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

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

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

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

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国福州市

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建海源复合材料科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	140,005,504.89	227,689,564.07
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	193,468,883.43	217,312,550.77
其中：应收票据	12,635,946.24	34,016,300.57
应收账款	180,832,937.19	183,296,250.20
预付款项	78,369,131.79	53,102,369.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,639,230.67	9,147,056.20
其中：应收利息		40,279.98
应收股利	823,500.00	
买入返售金融资产		
存货	369,748,580.80	352,370,406.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,893,435.60	15,017,558.28
流动资产合计	819,124,767.18	874,639,505.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	99,000,000.00	99,000,000.00

持有至到期投资		
长期应收款	10,189,069.96	10,333,360.61
长期股权投资	15,864,031.91	7,932,124.06
投资性房地产		
固定资产	648,934,830.53	405,176,185.39
在建工程	96,655,595.33	236,576,977.72
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	99,920,318.31	63,974,495.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,974,801.43	5,173,246.41
递延所得税资产	65,075,865.46	32,868,230.42
其他非流动资产	48,795,354.38	163,199,325.44
非流动资产合计	1,102,409,867.31	1,024,233,945.72
资产总计	1,921,534,634.49	1,898,873,450.84
流动负债：		
短期借款	255,850,000.00	110,000,000.00
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	75,025,798.43	72,319,682.59
预收款项	57,861,352.73	34,300,781.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,202,083.97	4,964,799.77
应交税费	654,931.90	4,633,486.50
其他应付款	5,437,102.73	1,642,144.77
其中：应付利息	388,735.42	261,800.00
应付股利		
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	47,835,146.70	25,000,000.00
其他流动负债		961,153.92
流动负债合计	453,866,416.46	253,822,049.18
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	75,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	15,993,436.87	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,495,000.00	2,415,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,488,436.87	77,415,000.00
负债合计	528,354,853.33	331,237,049.18
所有者权益：		
股本	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,163,116,138.25	1,163,116,138.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,301,209.58	2,658,749.59
盈余公积	38,694,973.38	38,694,973.38
一般风险准备		
未分配利润	-71,932,540.05	103,166,540.44
归属于母公司所有者权益合计	1,393,179,781.16	1,567,636,401.66
少数股东权益		

所有者权益合计	1,393,179,781.16	1,567,636,401.66
负债和所有者权益总计	1,921,534,634.49	1,898,873,450.84

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,954,974.84	194,854,957.10
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	141,673,730.53	147,150,258.04
其中：应收票据	5,748,000.00	7,987,521.91
应收账款	135,925,730.53	139,162,736.13
预付款项	44,738,914.80	44,881,684.80
其他应收款	259,903,091.73	197,670,740.15
其中：应收利息		40,279.98
应收股利		
存货	307,828,267.65	292,954,177.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,843,804.14	3,039,200.06
流动资产合计	871,942,783.69	880,551,017.58
非流动资产：		
可供出售金融资产	99,000,000.00	99,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	10,189,069.96	10,333,360.61
长期股权投资	385,072,521.55	385,381,406.65
投资性房地产		
固定资产	241,691,048.81	210,255,921.58
在建工程	28,518,284.59	34,473,911.72
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	66,466,610.74	43,173,933.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	53,112,888.09	33,671,980.89
其他非流动资产	10,252,005.74	95,709,204.18
非流动资产合计	894,302,429.48	911,999,719.50
资产总计	1,766,245,213.17	1,792,550,737.08
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	110,000,000.00
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	69,847,726.03	59,486,394.70
预收款项	30,169,056.96	18,902,285.28
应付职工薪酬	5,796,089.68	2,447,848.87
应交税费	284,285.77	576,105.13
其他应付款	33,637,289.18	19,809,218.94
其中：应付利息	291,660.42	261,800.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,835,146.70	25,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	307,569,594.32	236,221,852.92
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	75,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	15,993,436.87	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,645,000.00	2,065,000.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	67,638,436.87	77,065,000.00
负债合计	375,208,031.19	313,286,852.92
所有者权益：		
股本	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,163,116,138.25	1,163,116,138.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,301,209.58	2,658,749.59
盈余公积	38,694,973.38	38,694,973.38
未分配利润	-74,075,139.23	14,794,022.94
所有者权益合计	1,391,037,181.98	1,479,263,884.16
负债和所有者权益总计	1,766,245,213.17	1,792,550,737.08

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	240,572,061.03	272,244,174.03
其中：营业收入	240,572,061.03	272,244,174.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	467,313,970.99	296,254,592.64
其中：营业成本	207,887,361.29	188,704,738.13
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	4,600,754.42	4,045,902.25
销售费用	49,535,360.14	30,195,200.22
管理费用	51,245,165.53	34,796,475.84
研发费用	54,640,575.45	21,618,756.41
财务费用	18,199,098.58	8,776,693.57
其中：利息费用	19,380,678.98	10,436,832.70
利息收入	1,278,445.76	3,081,161.92
资产减值损失	81,205,655.58	8,116,826.22
加：其他收益	9,328,510.00	29,226,647.50
投资收益（损失以“-”号填列）	1,689,057.68	2,251,282.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	706,907.85	1,661,532.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,132,419.00	-9,496.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-190,591,923.28	7,458,014.42
加：营业外收入	207,591.79	184,539.74
减：营业外支出	16,699,023.40	410,007.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-207,083,354.89	7,232,546.46
减：所得税费用	-31,984,274.40	224,058.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-175,099,080.49	7,008,487.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-175,099,080.49	7,008,487.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-175,099,080.49	7,008,487.81
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	-175,099,080.49	7,008,487.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-175,099,080.49	7,008,487.81
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	-0.6735	0.0270
(二) 稀释每股收益	-0.6735	0.0270

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	177,692,024.38	158,674,437.67
减：营业成本	151,918,151.21	127,834,784.42
税金及附加	2,416,297.71	3,390,028.74
销售费用	13,028,232.90	11,888,849.90

管理费用	32,015,396.16	24,964,071.35
研发费用	36,655,899.22	15,164,876.38
财务费用	13,743,746.46	7,272,745.46
其中：利息费用	15,070,223.82	8,919,660.47
利息收入	1,209,959.52	2,985,344.81
资产减值损失	57,411,697.56	11,481,464.00
加：其他收益	3,117,453.00	8,343,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）	673,264.73	1,028,321.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-308,885.10	438,571.78
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）	25,132,419.00	-9,496.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-100,574,260.11	-33,960,417.39
加：营业外收入	204,191.51	174,538.64
减：营业外支出	7,940,000.77	227,585.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-108,310,069.37	-34,013,463.98
减：所得税费用	-19,440,907.20	-7,491,631.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-88,869,162.17	-26,521,832.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-88,869,162.17	-26,521,832.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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	-88,869,162.17	-26,521,832.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3418	-0.1020
（二）稀释每股收益	-0.3418	-0.1020

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	143,410,208.65	172,609,285.57
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	3,273,426.80	6,952,048.10
收到其他与经营活动有关的现金	39,215,977.89	28,179,066.74
经营活动现金流入小计	185,899,613.34	207,740,400.41

购买商品、接受劳务支付的现金	163,970,741.86	105,216,264.11
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	81,612,886.40	73,847,133.43
支付的各项税费	11,357,215.16	14,218,847.98
支付其他与经营活动有关的现金	79,420,015.91	53,642,995.55
经营活动现金流出小计	336,360,859.33	246,925,241.07
经营活动产生的现金流量净额	-150,461,245.99	-39,184,840.66
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	998,871.99	589,749.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,499,556.00	600.00
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	29,498,427.99	590,349.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,177,312.01	131,090,411.12
投资支付的现金	8,065,222.16	
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	95,242,534.17	131,090,411.12
投资活动产生的现金流量净额	-65,744,106.18	-130,500,061.13
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	262,046,200.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	57,061,000.00	53,437,050.59
筹资活动现金流入小计	319,107,200.00	168,437,050.59
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,232,794.30	10,346,993.13
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	45,864,312.40	50,545,011.49
筹资活动现金流出小计	204,097,106.70	200,892,004.62
筹资活动产生的现金流量净额	115,010,093.30	-32,454,954.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,902.77	-1,286,451.61
五、现金及现金等价物净增加额	-101,188,356.10	-203,426,307.43
加：期初现金及现金等价物余额	203,668,961.12	407,095,268.55
六、期末现金及现金等价物余额	102,480,605.02	203,668,961.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	122,352,614.60	136,823,532.86
收到的税费返还	1,069,572.30	4,775,192.77
收到其他与经营活动有关的现金	37,078,688.71	15,086,638.06
经营活动现金流入小计	160,500,875.61	156,685,363.69
购买商品、接受劳务支付的现金	134,167,917.40	63,120,405.39
支付给职工以及为职工支付的现金	47,429,450.06	47,084,560.91
支付的各项税费	5,553,114.39	8,063,927.28
支付其他与经营活动有关的现金	96,217,196.88	161,669,981.33
经营活动现金流出小计	283,367,678.73	279,938,874.91
经营活动产生的现金流量净额	-122,866,803.12	-123,253,511.22
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	982,149.83	589,749.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,499,556.00	600.00

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	29,481,705.83	590,349.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,365,254.80	63,344,347.12
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	1,365,254.80	64,344,347.12
投资活动产生的现金流量净额	28,116,451.03	-63,753,997.13
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	130,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	57,061,000.00	53,437,050.59
筹资活动现金流入小计	187,061,000.00	168,437,050.59
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,019,414.14	8,829,820.90
支付其他与筹资活动有关的现金	19,609,312.40	50,545,011.49
筹资活动现金流出小计	173,628,726.54	199,374,832.39
筹资活动产生的现金流量净额	13,432,273.46	-30,937,781.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	63,476.81	-1,239,118.48
五、现金及现金等价物净增加额	-81,254,601.82	-219,184,408.63
加：期初现金及现金等价物余额	174,980,618.34	394,165,026.97
六、期末现金及现金等价物余额	93,726,016.52	174,980,618.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38		103,166,540.44		1,567,636,401.66
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	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38		103,166,540.44		1,567,636,401.66
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)							642,459.99				-175,099,080.49		-174,456,620.50
(一) 综合收益总 额											-175,099,080.49		-175,099,080.49
(二) 所有者投入 和减少资本													

1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
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							642,459.99					642,459.99
1. 本期提取							1,217,517.30					1,217,517.30
2. 本期使用							575,057.31					575,057.31
(六) 其他												
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25		3,301,209.58	38,694,973.38		-71,932,540.05		1,393,179,781.16

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	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	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,405,996.34	38,694,973.38		96,158,052.63		1,560,375,160.60
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	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,405,996.34	38,694,973.38		96,158,052.63		1,560,375,160.60
三、本期增减变动金							252,753.25				7,008,487.81		7,261,241.06

额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											7,008,487.81		7,008,487.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
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							252,753.25					252,753.25
1. 本期提取							983,509.80					983,509.80
2. 本期使用							730,756.55					730,756.55
(六) 其他												
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25		2,658,749.59	38,694,973.38		103,166,540.44		1,567,636,401.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38	14,794,022.94	1,479,263,884.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38	14,794,022.94	1,479,263,884.16

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							642,459.99		-88,869,162.17	-88,226,702.18
（一）综合收益总额									-88,869,162.17	-88,869,162.17
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备							642,459.99			642,459.99
1. 本期提取							1,217,517.30			1,217,517.30
2. 本期使用							575,057.31			575,057.31
（六）其他										

四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			3,301,209.58	38,694,973.38	-74,075,139.23	1,391,037,181.98
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--------------	---------------	----------------	------------------

上期金额

单位：元

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	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	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,405,996.34	38,694,973.38	41,315,855.71	1,505,532,963.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			2,405,996.34	38,694,973.38	41,315,855.71	1,505,532,963.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								252,753.25		-26,521,832.77	-26,269,079.52
（一）综合收益总额										-26,521,832.77	-26,521,832.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入											

的普通股											
2. 其他权益工 具持有者投入 资本											
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转 增资本(或股 本)											
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益											

5. 其他											
(五) 专项储备								252,753.25			252,753.25
1. 本期提取								983,509.80			983,509.80
2. 本期使用								730,756.55			730,756.55
(六) 其他											
四、本期期末余额	260,000.00				1,163,116,138.25			2,658,749.59	38,694,973.38	14,794,022.94	1,479,263,884.16

三、公司基本情况

(一) 公司概况

福建海源复合材料科技股份有限公司(以下简称“公司”)截至2018年12月31日,注册资本人民币26,000万元,法定代表人:李良光,统一社会信用代码:91350000751365473X,注册地址:福建闽侯县荆溪镇铁岭北路2号。公司主要经营范围:资源再生及综合利用技术,高新技术,新产品,比例、伺服液压技术开发;高技术复合材料(连续纤维增强热塑性复合材料和预浸料、树脂基复合材料、特种功能复合材料及制品、碳/碳复合材料及制品)生产;建材机械、建材、全自动液压压机生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司成立于2003年7月7日,2007年12月10日经中华人民共和国商务部商资批[2007]2008号文批准,由福建海源自动化机械设备有限公司改制设立的外商投资股份有限公司。设立时公司名称为福建海源自动化机械股份有限公司,股本总额为人民币120,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1759号文批准,公司通过深圳证券交易所采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,发行普通股共计40,000,000股,每股面值人民币1.00元,发行股票后公司股本总额增至人民币160,000,000.00元。经深圳证券交易所深证上(2010)425号文批准,公司社会公众股于2010年12月24日在深圳证券交易所上市流通,股票简称“海源机械”,股票代码002529。

经2014年度股东大会审议通过,公司于2015年4月20日以2014年末总股本160,000,000股为基数,以资本公积金转增股本的方式,向全体股东每10股转增2.5股,合计转增40,000,000股,每股面值人民币1.00元,转增后公司股本总额增至人民币200,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]3142号文批准,公司非公开发行共计60,000,000股的普通股,发行价格:10.06元/股,每股面值人民币1.00元,股票上市时间:2016年5月20日,本次发行的投资者认购的股份自本次发行新增股份上市首日起36个月内不得转让。本次发行后公司股本总额增至人民币260,000,000.00元。

2018年8月公司更名为福建海源复合材料科技股份有限公司,变更后股票简称“海源复材”,证券代码不变。

本公司的母公司为福建海诚投资有限公司,实际控制人为李良光、李建峰、李祥凌。

本期合并财务报表范围未发生变化,纳入合并范围的子公司情况详见附注七。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月25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
福建海源新材料科技有限公司
福建省海源智能装备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，评价结果表明对持续经营能力未产生重大怀疑。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、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，按照合并日在被合并方资产、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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债

及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

①一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。

(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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中

的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1、金融工具分为下列五类

（1）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；

（2）持有至到期投资；

- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 所转移金融资产的账面价值; 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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当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: 终止确认部分的账面价值; 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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形), 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, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%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	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，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

12、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“五五摊销法”核算。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

13、持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

14、长期股权投资

1、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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关

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

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面

价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（二十一）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	5-10	10%	9-18%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	10%	18%
运输设备	年限平均法	10	10%	9%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- 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 75%以上；
- 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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算

手续的待办理完毕后再作调整。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地使用权的可使用年限
软件类及专有技术类	5-10 年	预计可使用年限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资

产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划

和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

②设定受益计划

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

A. 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计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工

福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金

结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、收入

销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

内销：公司内销销售收入实现的时点是发货并收到客户验收单后确认销售收入的实现。

外销：根据外销合同规定，在商品离岸时确认销售收入的实现，同时需要收齐装箱单、发票、报关单，并办妥交单手续后确认外销收入。

③关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

液压机销售业务特点分析和介绍：

公司一般情况，按订单进行生产销售，公司销售收入的实现是以客户收到机器，并签收验收单后确认销售收入的实现，无需安装调试，公司确认销售实现是基于以下几方面：

a、公司销售的产品属于标准件；

b、公司虽是大型设备，但在出厂前就已经对机器本身调试完毕，客户到场进行验收，整机运输，不存在到达客户后机器本身二次安装过程，仅仅是在客户完成桩基的基础上，进行简单的线路连接工作即可；

c、公司与客户签订的合同中明确规定，到货并验收后，机器的所有权即转移给客户，且合同条款同时规定，公司只是负责指导客户安装调试。

复合材料模板销售业务特点分析和介绍：

公司生产的复合材料模板属于标准产品，以发货并收到客户签收单后确认销售收入的实现。

2、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

3、建造合同收入

①建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收

入和合同费用。

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完工尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的亏损合同按其差额确认预计负债。

②本公司建造合同收入确认的具体方法

a、确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

$$\text{合同完工进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$$

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用；实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

b、计算当期合同收入和合同费用

$$\text{当期确认的建造合同收入} = \text{合同总收入} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的收入}$$

$$\text{当期确认的建造合同成本} = \text{合同预计总成本} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的费用}$$

$$\text{当期确认的建造合同毛利} = \text{当期确认的建造合同收入} - \text{当期确认的建造合同成本}$$

29、政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列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；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确

认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
依法企业财务报表格式变更	公司董事会审批通过	注

注：财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

受影响的合并报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
应收票据及应收账款		217,312,550.77	217,312,550.77

应收票据	34,016,300.57		-34,016,300.57
应收账款	183,296,250.20		-183,296,250.20
其他应收款	9,106,776.22	9,147,056.20	40,279.98
应收利息	40,279.98		-40,279.98
应付票据及应付账款		72,319,682.59	72,319,682.59
应付票据	38,510,170.40		-38,510,170.40
应付账款	33,809,512.19		-33,809,512.19
应付利息	261,800.00		-261,800.00
其他应付款	1,380,344.77	1,642,144.77	261,800.00
管理费用	56,415,232.25	34,796,475.84	-21,618,756.41
研发费用		21,618,756.41	21,618,756.41

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应交增值税额	5%
教育费附加	应交增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建海源复合材料科技股份有限公司	15%
福建海源新材料科技有限公司	15%

福建省海源智能装备有限公司	25%
---------------	-----

2、税收优惠

（1）母公司的税收优惠

2018年11月30日，母公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201835000584，有效期三年。根据企业所得税法的规定，母公司作为国家重点扶持的高新技术企业，自2018年至2020年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

母公司2018年度、2019年度、2020年度均享受企业所得税15%的优惠税率。

（2）子公司的税收优惠

2016年12月1日，子公司福建海源新材料科技有限公司（以下简称新材料公司）取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201635000038，有效期三年。根据企业所得税法的规定，新材料公司作为国家重点扶持的高新技术企业，自2016年至2018年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

新材料公司2016年度、2017年度、2018年度均享受企业所得税15%的优惠税率。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	163,915.83	134,468.04
银行存款	102,316,689.19	143,035,447.16
其他货币资金	37,524,899.87	84,519,648.87
合计	140,005,504.89	227,689,564.07

其他说明：

因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金

单位：元

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	34,293,802.41	3,325,296.00
买方信贷保证金	1,806,990.26	10,328,833.28
账户冻结资金		6,220,209.48
信用证保证金	1,424,107.20	4,146,264.19
合计	37,524,899.87	24,020,602.95

注1：公司上述使用受限的货币资金，均不作为现金流量表的现金及现金等价物。

注2：买方信贷保证金系由于部分客户采用按揭贷款方式购买公司产品，公司以客户按揭贷款额度缴存银行的保证金，保证金随客户按期还款而减少。公司于2014年4月与中国光大银行股份有限公司福州分行签订了《国内买方信贷合作协议》，根据该协议，银行与公司客户签订按揭贷款协议，根据客户按揭贷款余额，公司以存入保证金的方式承担担保责任。截至2018年12月31日，公司为客户按揭贷款存入的保证金余额为人民币1,806,990.26元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,635,946.24	34,016,300.57
应收账款	180,832,937.19	183,296,250.20
合计	193,468,883.43	217,312,550.77

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,635,946.24	23,558,142.71
商业承兑票据	3,000,000.00	10,458,157.86
合计	12,635,946.24	34,016,300.57

2) 期末公司已质押的应收票据：无

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	165,958,734.56	
商业承兑票据	3,100,000.00	
合计	169,058,734.56	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	18,651,637.15	6.70%	9,325,818.58	50.00%	9,325,818.57					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,686,781.73	78.87%	48,179,663.11	21.93%	171,507,118.62	223,632,779.66	90.49%	40,336,529.46	18.04%	183,296,250.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	40,222,025.06	14.43%	40,222,025.06	100.00%		23,502,370.92	9.51%	23,502,370.92	100.00%	
合计	278,560,443.94	100.00%	97,727,506.75	35.08%	180,832,937.19	247,135,150.58	100.00%	63,838,900.38	25.83%	183,296,250.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：： 适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	18,651,637.15	9,325,818.58	50.00%	预计收回困难，按50%单项计提

合计	18,651,637.15	9,325,818.58	--	--
----	---------------	--------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款： 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	99,985,854.83	4,999,292.74	5.00%
1-2 年（含 2 年）	54,848,763.93	5,484,876.39	10.00%
2-3 年（含 3 年）	25,947,197.97	7,784,159.39	30.00%
3-4 年（含 4 年）	17,987,260.82	8,993,630.41	50.00%
4 年以上	20,917,704.18	20,917,704.18	100.00%
合计	219,686,781.73	48,179,663.11	21.93%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,062,867.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	174,260.94
合计	174,260.94

其中重要的应收账款核销情况：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	48,996,244.63	17.59	2,449,812.23
第二名	34,291,366.77	12.31	4,614,082.69
第三名	18,651,637.15	6.70	9,325,818.58
第四名	11,588,000.00	4.16	958,800.00
第五名	10,000,060.00	3.59	3,998,365.54
合计	123,527,308.55	44.35	21,346,879.04

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	68,063,692.70	86.85%	34,055,495.50	64.13%
1 至 2 年	4,636,748.04	5.92%	19,046,873.63	35.87%
2 至 3 年	5,668,691.05	7.23%		
合计	78,369,131.79	--	53,102,369.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	20,794,454.09	26.53
第二名	19,728,940.00	25.17
第三名	7,935,076.01	10.13
第四名	5,766,144.03	7.36
第五名	4,499,455.32	5.74
合计	58,724,069.45	74.93

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		40,279.98
应收股利	823,500.00	
其他应收款	10,815,730.67	9,106,776.22
合计	11,639,230.67	9,147,056.20

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
募集资金存款利息		40,279.98
合计		40,279.98

2) 重要逾期利息

无

(2) 应收股利**1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建易安特新型建材有限公司	823,500.00	
合计	823,500.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,607,785.51	38.99%	9,607,785.51	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,901,430.85	48.30%	1,085,700.18	9.12%	10,815,730.67	10,159,371.79	100.00%	1,052,595.57	10.36%	9,106,776.22
单项金额不重大但单独计提坏账	3,133,238.80	12.71%	3,133,238.80	100.00%						

准备的其他应收款										
合计	24,642,455.16	100.00%	13,826,724.49	56.11%	10,815,730.67	10,159,371.79	100.00%	1,052,595.57	10.36%	9,106,776.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,468,171.70	3,468,171.70	100.00%	预计无法收回
第二名	2,667,793.27	2,667,793.27	100.00%	预计无法收回
第三名	1,993,371.74	1,993,371.74	100.00%	预计无法收回
第四名	1,478,448.80	1,478,448.80	100.00%	预计无法收回
合计	9,607,785.51	9,607,785.51	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	9,715,078.48	485,749.82	5.00%
1-2 年（含 2 年）	913,322.23	91,332.23	10.00%
2-3 年（含 3 年）	934,831.86	280,449.56	30.00%
3-4 年（含 4 年）	220,059.43	110,029.72	50.00%
4 年以上	118,138.85	118,138.85	100.00%
合计	11,901,430.85	1,085,700.18	9.12%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,774,128.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,149,046.91	5,224,118.54
其他往来款	15,746,814.17	2,348,139.11
保证金或押金	4,877,409.62	804,560.56
关联方往来	857,637.41	405,800.75
出口退税	11,547.05	1,376,752.83
合计	24,642,455.16	10,159,371.79

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	3,468,171.70	2-3 年	14.07%	3,468,171.70
第二名	其他往来款	2,667,793.27	3-4 年	10.83%	2,667,793.27
第三名	其他往来款	1,993,371.74	2-3 年	8.09%	1,993,371.74
第四名	保证金或押金	2,500,000.00	1 年以内	10.14%	125,000.00
第五名	其他往来款	1,478,448.80	2-3 年	6.00%	1,478,448.80
合计	--	12,107,785.51	--	49.13%	9,732,785.51

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

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	79,941,403.57	17,599,239.66	62,342,163.91	90,479,991.24		90,479,991.24
低值易耗品	3,596,616.92	70,655.03	3,525,961.89	5,996,196.49		5,996,196.49
自制半成品	62,216,526.18	4,190,083.75	58,026,442.43	53,485,895.29		53,485,895.29
库存商品	118,361,373.34	6,849,309.18	111,512,064.16	86,402,579.76	2,111,843.51	84,290,736.25
发出商品	17,090,974.11	1,201,653.13	15,889,320.98	9,989,133.11	2,082,749.00	7,906,384.11
在产品	121,306,212.80	3,325,033.88	117,981,178.92	112,741,707.55	3,609,938.70	109,131,768.85
委托加工物资	471,448.51		471,448.51	1,079,434.44		1,079,434.44
合计	402,984,555.43	33,235,974.63	369,748,580.80	360,174,937.88	7,804,531.21	352,370,406.67

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求：否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料		17,599,239.66				17,599,239.66
发出商品	2,082,749.00	1,201,653.13		2,082,749.00		1,201,653.13
在产品	3,609,938.70			284,904.82		3,325,033.88
库存商品	2,111,843.51	4,737,465.67				6,849,309.18
低值易耗品		70,655.03				70,655.03
自制半成品		4,190,083.75				4,190,083.75
合计	7,804,531.21	27,799,097.24		2,367,653.82		33,235,974.63

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

8、持有待售资产

无

9、一年内到期的非流动资产

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	25,146,999.09	9,732,591.47
待认证进项税	662,414.31	5,284,966.81
预缴所得税	84,022.20	
合计	25,893,435.60	15,017,558.28

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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
可供出售权益工具：	99,000,000.00		99,000,000.00	99,000,000.00		99,000,000.00
按成本计量的	99,000,000.00		99,000,000.00	99,000,000.00		99,000,000.00
合计	99,000,000.00		99,000,000.00	99,000,000.00		99,000,000.00

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金
	期初	本期	本期	期末	期初	本期	本期	期末		

		增加	减少			增加	减少		持股比例	红利
福建省汽车集团云度新能源汽车股份有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00					11.00%	
合计	99,000,000.00			99,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	10,189,069.96		10,189,069.96	10,333,360.61		10,333,360.61	4.9%
合计	10,189,069.96		10,189,069.96	10,333,360.61		10,333,360.61	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
福建海之信新材料有限公司		1,400,000.00		-299,861.64						1,100,138.36	
小计		1,400,000.00		-299,861.64						1,100,138.36	
二、联营企业											
福建海源三维高科技有限公司	4,381,406.65			-308,885.10						4,072,521.55	
福建易安特新型建材有限公司	3,550,717.41			1,929,085.48			823,500.00			4,656,302.89	
江苏微赛新材料科技有限公司		2,448,500.00		-521,028.61						1,927,471.39	
福建海源微赛新材料有限公司		4,200,000.00		-92,402.28						4,107,597.72	
小计	7,932,124.06	6,648,500.00		1,006,769.49			823,500.00			14,763,893.55	
合计	7,932,124.06	8,048,500.00		706,907.85			823,500.00			15,864,031.91	

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	648,934,830.53	405,176,185.39
合计	648,934,830.53	405,176,185.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	372,784,060.51	242,551,889.54	7,634,092.08	12,142,771.56	635,112,813.69
2.本期增加金额	142,350,194.05	162,751,060.06	416,618.51	723,858.28	306,241,730.90
(1) 购置	167,598.18	9,864,329.16	392,857.83	723,858.28	11,148,643.45
(2) 在建工程转入	142,182,595.87	152,886,730.90	23,760.68		295,093,087.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,196,750.85	3,549,195.65		253,910.58	8,999,857.08
(1) 处置或报废	5,196,750.85	3,549,195.65		253,910.58	8,999,857.08
4.期末余额	509,937,503.71	401,753,753.95	8,050,710.59	12,612,719.26	932,354,687.51
二、累计折旧					
1.期初余额	95,817,713.70	122,030,962.79	3,113,756.45	8,974,195.36	229,936,628.30
2.本期增加金额	21,125,031.77	26,127,402.81	695,966.14	1,017,774.59	48,966,175.31
(1) 计提	21,125,031.77	26,127,402.81	695,966.14	1,017,774.59	48,966,175.31
3.本期减少金额	2,190,157.89	2,001,485.14		228,519.53	4,420,162.56
(1) 处置或报废	2,190,157.89	2,001,485.14		228,519.53	4,420,162.56
4.期末余额	114,752,587.58	146,156,880.46	3,809,722.59	9,763,450.42	274,482,641.05
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额		8,937,215.93			8,937,215.93
(1) 计提		8,937,215.93			8,937,215.93
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额		8,937,215.93			8,937,215.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	395,184,916.13	246,659,657.56	4,240,988.00	2,849,268.84	648,934,830.53
2.期初账面价值	276,966,346.81	120,520,926.75	4,520,335.63	3,168,576.20	405,176,185.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 固定资产清理：无

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,747,168.81	236,576,977.72
工程物资	908,426.52	
合计	96,655,595.33	236,576,977.72

(1) 在建工程情况

单位：元

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
全自动液压压砖机生产 及研发基地建设项目	2,653,122.07		2,653,122.07	5,194,183.20		5,194,183.20
新能源汽车碳纤维车身 部件生产工艺及生产线	24,956,736.00		24,956,736.00	29,279,728.52		29,279,728.52

装备的研发及产业化项目						
海源复合材料生产基地建设项目				1,704,525.78		1,704,525.78
复合材料液压机新产品改造	15,234,190.00		15,234,190.00	40,640,656.83		40,640,656.83
新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目	28,962,686.21		28,962,686.21	157,739,641.99		157,739,641.99
待装修商品房				2,018,241.40		2,018,241.40
中大型客车碳纤维车身部件和管件及聚丙烯微孔发泡板生产项目	23,940,434.53		23,940,434.53			
合计	95,747,168.81		95,747,168.81	236,576,977.72		236,576,977.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目	220,000,000.00	157,739,641.99	63,385,806.82	192,162,762.60		28,962,686.21	103%					募股资金
新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺及生产线装备的研发及产业化项目	383,600,000.00	29,279,728.52	53,263,826.56	57,586,819.08		24,956,736.00	42%	42%				募股资金
复合材		40,640	6,896,5	32,303,01		15,234,190						其

料液压 机新产 品生产 适应性 改造		,656.8 3	51.72	8.55		.00						他
中大型 客车碳 纤维车 身部件 和管件 及聚丙 烯微孔 发泡板 生产项 目	318,00 0,000. 00		23,940, 434.53			23,940,434 .53	7.53%	7.53 %				其他
合计	921,60 0,000. 00	227,66 0,027. 34	147,486 ,619.63	282,052,6 00.23		93,094,046 .74	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

单位：元

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
工程用材料	908,426.52		908,426.52			
合计	908,426.52		908,426.52			

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件类及专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,966,829.66			36,611,883.09	87,578,712.75
2.本期增加金额	13,551,075.00			29,219,165.33	42,770,240.33
(1) 购置	13,551,075.00			29,219,165.33	42,770,240.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	353,407.04				353,407.04
(1) 处置	353,407.04				353,407.04
4.期末余额	64,164,497.62			65,831,048.42	129,995,546.04
二、累计摊销					
1.期初余额	8,630,594.15			14,973,622.93	23,604,217.08
2.本期增加金额	1,418,420.04			5,052,590.61	6,471,010.65
(1) 计提	1,418,420.04			5,052,590.61	6,471,010.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,049,014.19			20,026,213.54	30,075,227.73
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	54,115,483.43			45,804,834.88	99,920,318.31
2.期初账面 价值	42,336,235.51			21,638,260.16	63,974,495.67

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

21、开发支出

无

22、商誉

(1) 商誉账面原值：无

(2) 商誉减值准备：无

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋及建筑 物装修	5,173,246.41	142,567.81	1,352,510.54		3,963,303.68
模具、工装、检具 摊销		17,435,577.07	3,424,079.32		14,011,497.75
合计	5,173,246.41	17,578,144.88	4,776,589.86		17,974,801.43

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	152,036,413.94	22,805,462.10	72,230,929.33	10,834,639.40
可抵扣亏损	281,802,689.07	42,270,403.36	146,890,606.80	22,033,591.02
合计	433,839,103.01	65,075,865.46	219,121,536.13	32,868,230.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		65,075,865.46		32,868,230.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,691,007.85	465,097.83
可抵扣亏损	24,394,192.88	10,301,071.46
合计	26,085,200.73	10,766,169.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	10,301,071.46	10,301,071.46	
2023 年	14,093,121.42		

合计	24,394,192.88	10,301,071.46	--
----	---------------	---------------	----

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	48,795,354.38	163,199,325.44
合计	48,795,354.38	163,199,325.44

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	75,850,000.00	
保证借款	180,000,000.00	110,000,000.00
合计	255,850,000.00	110,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

28、衍生金融负债

 适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,104,530.45	38,510,170.40
应付账款	54,921,267.98	33,809,512.19
合计	75,025,798.43	72,319,682.59

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		30,000,000.00
银行承兑汇票	20,104,530.45	8,510,170.40
合计	20,104,530.45	38,510,170.40

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,335,859.29	27,140,499.34
1 年以上	8,585,408.69	6,669,012.85
合计	54,921,267.98	33,809,512.19

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

30、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,964,076.35	29,438,062.21
1 年以上	5,897,276.38	4,862,719.42
合计	57,861,352.73	34,300,781.63

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无****31、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	4,964,799.77	83,263,998.85	77,108,110.37	11,120,688.25
二、离职后福利-设定提存计划		4,029,242.22	3,947,846.50	81,395.72
三、辞退福利		625,766.24	625,766.24	
合计	4,964,799.77	87,919,007.31	81,681,723.11	11,202,083.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,759,454.97	72,680,088.43	66,433,012.90	11,006,530.50
2、职工福利费	199,446.40	4,136,787.27	4,237,363.67	98,870.00
3、社会保险费		3,182,676.68	3,182,676.68	
其中：医疗保险费		2,803,907.09	2,803,907.09	
工伤保险费		233,751.37	233,751.37	
生育保险费		145,018.22	145,018.22	
4、住房公积金		2,032,962.00	2,032,962.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,898.40	1,231,484.47	1,222,095.12	15,287.75
合计	4,964,799.77	83,263,998.85	77,108,110.37	11,120,688.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,922,706.62	3,843,205.90	79,500.72
2、失业保险费		106,535.60	104,640.60	1,895.00
合计		4,029,242.22	3,947,846.50	81,395.72

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,103.85	
企业所得税	0.01	3,641,499.56
土地使用税	367,900.47	347,601.16

房产税	162,918.20	142,088.48
印花税	13,814.03	29,843.80
城市维护建设税	2,204.60	159,656.33
教育费附加	1,322.77	95,793.12
地方教育费附加	881.85	63,862.09
个人所得税	102,786.12	153,141.96
合计	654,931.90	4,633,486.50

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	388,735.42	261,800.00
其他应付款	5,048,367.31	1,380,344.77
合计	5,437,102.73	1,642,144.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	68,750.00	91,666.67
短期借款应付利息	319,985.42	170,133.33
合计	388,735.42	261,800.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,703,582.54	750,344.77
保证金	1,342,208.00	630,000.00
其他	2,576.77	
合计	5,048,367.31	1,380,344.77

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

34、持有待售负债

无

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期应付款	22,835,146.70	
合计	47,835,146.70	25,000,000.00

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		961,153.92
合计		961,153.92

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	75,000,000.00
合计	50,000,000.00	75,000,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

38、应付债券

无

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,993,436.87	
合计	15,993,436.87	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付租赁款	15,993,436.87	
合计	15,993,436.87	

(2) 专项应付款：无

40、长期应付职工薪酬

无

41、预计负债

无

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,415,000.00	6,500,000.00	420,000.00	8,495,000.00	
合计	2,415,000.00	6,500,000.00	420,000.00	8,495,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
脱硫石膏综合利用项目	2,065,000.00			420,000.00			1,645,000.00	与资产相关
STS 项目经费补助	350,000.00						350,000.00	与资产相关
新能源汽车用石墨烯改复合性材料抗静电		3,500,000.00					3,500,000.00	与资产相关

电池箱体的开发与产业化								
多层复合材料建筑平面模板项目		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	2,415,000.00	6,500,000.00		420,000.00			8,495,000.00	

其他说明：脱硫石膏综合利用项目于 2012 年完工并验收，政府专项补助 4,200,000.00 元按专利预计使用期限 10 年进行分期确认补助收入，本期确认 420,000.00 元，递延收益期末余额 1,645,000.00 元。

43、其他非流动负债

无

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,000,000.00						260,000,000.00

45、其他权益工具

无

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,148,788,777.03			1,148,788,777.03
其他资本公积	14,327,361.22			14,327,361.22
合计	1,163,116,138.25			1,163,116,138.25

47、库存股

无

48、其他综合收益

无

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,658,749.59	1,217,517.30	575,057.31	3,301,209.58
合计	2,658,749.59	1,217,517.30	575,057.31	3,301,209.58

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,694,973.38			38,694,973.38
合计	38,694,973.38			38,694,973.38

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	103,166,540.44	96,158,052.63
调整后期初未分配利润	103,166,540.44	96,158,052.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-175,099,080.49	7,008,487.81
期末未分配利润	-71,932,540.05	103,166,540.44

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,194,796.61	205,463,170.84	258,614,226.44	186,447,008.31
其他业务	3,377,264.42	2,424,190.45	13,629,947.59	2,257,729.82
合计	240,572,061.03	207,887,361.29	272,244,174.03	188,704,738.13

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,797,183.20	1,699,748.93
土地使用税	1,181,689.16	1,039,865.53
城市维护建设税	-43,102.77	545,936.42
教育费附加	-16,249.45	315,849.97
地方教育费附加	-26,852.20	210,566.66
堤防费		16,023.82
印花税	166,942.73	203,628.40
车船使用税	14,282.52	14,282.52
其他	1,526,861.23	
合计	4,600,754.42	4,045,902.25

其他说明：税金及附加其他系根据潭国税通【2018】710号因营改增税率变化补缴的增值税。

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,759,560.96	11,415,167.75
差旅费	6,837,627.55	6,333,884.77
办公费	318,382.10	1,047,485.02
保险费	137,469.05	
会务费	465,585.06	86,270.95
市场推广费	7,753,350.10	33,631.06
业务招待费	2,080,339.16	1,896,521.52
邮电费	216,820.06	
运杂费	7,871,162.49	5,825,691.82
展览费	2,108,028.60	1,079,691.84
装卸费	1,258,604.48	948,315.69
租赁费	384,186.16	209,874.60
车辆使用费	84,464.50	
物料消耗	4,883,016.26	205,124.96
折旧及摊销费	145,948.20	138,187.05
广告费		539,294.33
其他	230,815.41	436,058.86

合计	49,535,360.14	30,195,200.22
----	---------------	---------------

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,587,396.37	14,937,243.15
折旧费	13,110,505.62	5,301,000.21
长期资产摊销	4,810,664.36	2,931,343.69
中介服务费	1,619,522.51	1,446,758.73
办公费	2,256,046.94	1,818,348.58
差旅费	1,681,245.02	1,365,238.29
业务招待费	3,392,167.96	1,446,790.19
物料消耗	412,547.73	471,419.81
水电费	1,119,828.86	680,275.55
租赁费	1,805,888.95	1,812,431.47
修理费	522,736.05	362,370.37
董事会费	251,997.48	232,552.40
其他	674,617.68	1,990,703.40
合计	51,245,165.53	34,796,475.84

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,399,141.22	11,955,769.74
折旧费	1,753,713.63	880,897.90
长期资产摊销	2,947,795.42	2,956,537.38
中介服务费	540,094.93	177,897.86
办公费	193,080.74	303,870.82
差旅费	1,151,425.67	919,757.04
业务招待费	195,910.10	171,228.44
物料消耗	3,039,601.81	496,496.86
设计及检测费	7,543,205.06	
委外研发费用	13,327,291.95	
研究与开发费	9,105,195.66	3,546,341.50

租赁费	207,414.81	180,343.91
修理费	91,713.61	7,490.00
其他	144,990.84	22,124.96
合计	54,640,575.45	21,618,756.41

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,380,678.98	10,436,832.70
减：利息收入	1,278,445.76	3,081,161.92
汇兑损益	-306,542.17	1,286,451.61
其他	403,407.53	134,571.18
合计	18,199,098.58	8,776,693.57

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	46,836,996.23	4,124,981.97
二、存货跌价损失	25,431,443.42	3,991,844.25
七、固定资产减值损失	8,937,215.93	
合计	81,205,655.58	8,116,826.22

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
复合材料模板实验项目流动资金扶持补助		9,044,804.00
GY01 首台套奖励金	1,000,000.00	7,000,000.00
技术进步流动资金补助		6,111,462.50
科技改造专项资金补贴		2,794,900.00
绿色低碳发展项目资金奖励		1,400,000.00
脱硫石膏递延收益转入	420,000.00	420,000.00
城镇土地税奖励		203,950.00
土地使用税即征即奖		196,000.00

自主知识产权和新认定众创空间奖励		179,500.00
福州市财政局专利奖励及资助		166,000.00
院士专家工作站建站补助经费		150,000.00
2016 年外贸转型升级项目资金补助		150,000.00
2016 年第四季度企业增产增效用电奖励		101,008.00
市级两化融合专项资金补助		100,000.00
扩能增产奖励		100,000.00
2016 年省科技进步奖		100,000.00
2017 年第一季度企业增产增效用电奖励		97,696.00
行业标准化专项资金		75,000.00
2017 年高成长企业奖励		74,160.00
武夷新区管专利授权奖励		70,023.00
专利奖励		67,250.00
省级外贸展会及中小开资金拟支出项目		63,500.00
人才引荐项目款		60,000.00
2016 年先进企业奖励		58,800.00
福州市财政局专利奖		50,000.00
纳税大户奖励金	50,000.00	50,000.00
2013 年先进企业纳税奖励、2015 年纳税奖励、2015 年专利授权奖励		44,523.00
2016 年第四季度出口信用保险保费扶持及保单融资贴息清算资金		36,900.00
科技创新券补助		36,000.00
电费调峰生产奖励		34,144.00
2016 年鼓励制造业增产措施奖励		31,832.00
2016 年南平市专利奖		30,000.00
闽侯县经信局拨企业龙头与高成长企业调峰补助		21,240.00
福州市自主知识产权奖励		20,000.00
专利申请资助资金		20,000.00
2016 年第三季度调峰生产奖励		18,752.00
2016 年度见习岗位补贴		14,904.00
第十九届海交会参展企业补贴		8,000.00
2017 年 1-2 季度出口信用保险保费扶持金		7,744.00
2017 年第一季出口信用保险保费扶持及保		5,800.00

单贴息资金		
专利申请资助奖金		5,000.00
2017 年科技保险保费补贴		3,419.00
建党宣传补助费		3,000.00
2016 年 3-4 季度出口信用保险扶持金		1,336.00
武夷新区管委会扶持金	2,874,700.00	
"海纳百川"高端人才聚集计划资金	1,250,000.00	
2017.3-4 季度出口信用保险扶持费	6,926.00	
2017 龙头企业奖金	7,053.00	
2018 年第一季度出口信用保险费扶持金	51,100.00	
层次人才补助扶持	300,000.00	
出口大户奖励	20,000.00	
发明创造扶持奖励金	100,000.00	
发展改革科技局专项补助	22,050.00	
福州市财政局专项奖金	34,000.00	
高层次人才补助资金	500,000.00	
见习补贴款	49,680.00	
经济运行监测奖励资金	1,220.00	
科技创新补贴	38,000.00	
科技创新补助	80,000.00	
科技特派补助资金	30,000.00	
科技小巨人	740,000.00	
南平市人力资源和社会保障局引智资金	60,000.00	
商务局无纸化改革补助金	744.00	
省知识产权局专项奖励三等奖	60,000.00	
市财政局专项奖励	2,000.00	
外贸发展扶持资金	22,700.00	
稳岗补提	18,237.00	
武夷新区管专利授权奖励	85,700.00	
县科技计划资金	400,000.00	
研发补助经费	698,400.00	
中国专利奖	200,000.00	
专利补助	206,000.00	
合计	9,328,510.00	29,226,647.50

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	706,907.85	1,661,532.12
理财收益	982,149.83	589,749.99
合计	1,689,057.68	2,251,282.11

61、公允价值变动收益

无

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	25,132,419.00	-9,496.58

63、营业外收入

单位：元

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
罚没收入		63,088.49	
其他	207,591.79	121,451.25	207,591.79
合计	207,591.79	184,539.74	207,591.79

64、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	1,565,964.56		1,565,964.56
其中：固定资产处置损失	1,565,964.56		1,565,964.56
无形资产处置损失			
对外捐赠	500,000.00	100,000.00	500,000.00
罚款及赔偿款	14,560,928.83	562.75	14,560,928.83
其他	72,130.01	309,444.95	72,130.01
合计	16,699,023.40	410,007.70	16,699,023.40

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	364,442.49	7,141,229.51
递延所得税费用	-32,348,716.89	-6,917,170.86
合计	-31,984,274.40	224,058.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-207,083,354.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,062,503.23
子公司适用不同税率的影响	-1,685,827.81
调整以前期间所得税的影响	99,762.22
非应税收入的影响	-151,015.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,295,605.69
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	4,713,073.84
加计扣除数的影响	-5,193,369.69
所得税费用	-31,984,274.40

66、其他综合收益

详见附注。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,319,103.04	3,156,245.61
政府补助	15,408,510.00	19,946,383.24
收到其他往来	4,406,075.97	5,076,437.89
冻结资金解冻	18,082,288.88	

合计	39,215,977.89	28,179,066.74
----	---------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	809,224.00	134,571.18
销售及管理费用	57,369,610.93	35,725,281.68
营业外支出	7,245,347.62	410,007.70
支付其他往来	13,394,445.95	11,152,925.51
账户冻结资金	601,387.41	6,220,209.48
合计	79,420,015.91	53,642,995.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无****(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金收回		43,495,550.55
按揭贷款保证金归还		9,941,500.04
融资租赁借款	57,061,000.00	
合计	57,061,000.00	53,437,050.59

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	26,255,000.00	36,175,011.49
支付按揭贷款保证金		14,370,000.00
融资租赁租金	19,609,312.40	
合计	45,864,312.40	50,545,011.49

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-175,099,080.49	7,008,487.81
加：资产减值准备	81,195,007.92	8,116,826.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,940,713.00	39,453,649.42
无形资产摊销	6,471,010.65	4,642,115.96
长期待摊费用摊销	4,776,589.86	1,313,796.19
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）	-25,132,419.00	9,496.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,565,964.56	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,373,776.21	11,723,284.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,689,057.68	-2,251,282.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,207,635.04	-6,917,170.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,953,425.29	2,428,440.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	134,282,649.89	-80,871,615.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-137,736,043.66	-17,453,412.70
其他	12,750,703.08	-6,387,456.23
经营活动产生的现金流量净额	-150,461,245.99	-39,184,840.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	102,480,605.02	203,668,961.12
减：现金的期初余额	203,668,961.12	407,095,268.55
现金及现金等价物净增加额	-101,188,356.10	-203,426,307.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,480,605.02	203,668,961.12
其中：库存现金	163,915.83	134,468.04
可随时用于支付的银行存款	102,316,689.19	136,815,237.68
可随时用于支付的其他货币资金		66,719,255.40
三、期末现金及现金等价物余额	102,480,605.02	203,668,961.12

69、所有者权益变动表项目注释

无

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,524,899.87	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	38,407,759.31	融资租赁设备
合计	75,932,659.18	--

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	498,016.87
其中：美元	69,788.36	6.8632	478,971.47
欧元	2,427.00	7.8473	19,045.40
港币			
应收账款	--	--	5,258,461.68
其中：美元	766,182.20	6.8632	5,258,461.68

欧元			
港币			
其他应收款			102,969.42
其中：美元	8,280.00	6.8632	56,827.30
欧元	5,880.00	7.8473	46,142.12
应付账款			4,582,889.38
其中：欧元	426,329.53	7.8473	3,345,535.72
英镑	142,614.70	8.6762	1,237,353.66
其他应付款			26,896.74
其中：美元	3,918.98	6.8632	26,896.74
长期应收款			12,246,998.61
其中：欧元	1,560,664.00	7.8473	12,246,998.61
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

72、套期

无

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
武夷新区管委会税收奖励金	2,874,700.00	其他收益	2,874,700.00
"海纳百川"高端人才聚集计划资金	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
首台配套专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技小巨人	740,000.00	其他收益	740,000.00
研发补助经费	698,400.00	其他收益	698,400.00

高层次人才补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
脱硫石膏项目	420,000.00	其他收益	420,000.00
县科技计划资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
层次人才补助扶持	300,000.00	其他收益	300,000.00
中国专利奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
专利补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
发明创造扶持奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
武夷新区管专利授权奖励	85,700.00	其他收益	85,700.00
科技创新补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
省知识产权局专项奖励三等奖	60,000.00	其他收益	60,000.00
南平市人力资源和社会保障局引智资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2018 年第一季度出口信用保险费扶持金	51,100.00	其他收益	51,100.00
专利奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
纳税大户奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
见习补贴款	49,680.00	其他收益	49,680.00
科技创新补贴	38,000.00	其他收益	38,000.00
福州市财政局专项奖金	34,000.00	其他收益	34,000.00
科技特派补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
外贸发展扶持资金	22,700.00	其他收益	22,700.00
发展改革科技局专项补助	22,050.00	其他收益	22,050.00
出口大户奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补提	18,237.00	其他收益	18,237.00
2017 龙头企业奖金	7,053.00	其他收益	7,053.00
2017.3-4 季度出口信用保险扶持费	6,926.00	其他收益	6,926.00
专利资助	6,000.00	其他收益	6,000.00
市财政局专项奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
经济运行监测奖励资金	1,220.00	其他收益	1,220.00
商务局无纸化改革补助金	744.00	其他收益	744.00
合计	9,328,510.00	其他收益	9,328,510.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

74、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

(6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建海源新材料科技有限公司	建阳市	建阳市武夷新区	复合材料制品生产	100.00%		设立
福建省海源智能装备有限公司	福建省闽侯县	福建省闽侯县	智能装备	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(3) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建海源三维高科技有限公司	福州市	福州市	3D 打印技术的研发、制造、销售等	45.00%		权益法
福建易安特新型建材有限公司	福州市	福州市	新型建材的销售、租赁和服务等		45.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建海源三维高科技有限公司	福建易安特新型建材有限公司	福建海源三维高科技有限公司	福建易安特新型建材有限公司
流动资产	35,545,648.85	61,866,898.80	11,638,514.76	62,897,332.56
非流动资产	4,489,283.31	1,067,454.20	4,723,950.56	792,287.58
资产合计	40,034,932.16	62,934,353.00	16,362,465.32	63,689,620.14
流动负债	30,984,884.28	53,521,273.56	6,237,741.31	55,045,450.04
负债合计	30,984,884.28	53,521,273.56	6,237,741.31	55,045,450.04
少数股东权益	4,072,521.55	4,235,885.75	4,556,125.80	3,889,876.55
归属于母公司股东权益	4,977,526.33	5,177,193.69	5,568,598.21	4,754,293.55
按持股比例计算的净资产份额	4,072,521.55	4,235,885.75	4,556,125.80	3,889,876.55

调整事项		420,417.14	-174,719.15	-339,159.14
--内部交易未实现利润		420,417.14	-174,719.15	-339,159.14
对联营企业权益投资的账面价值	4,072,521.55	4,656,302.89	4,381,406.65	3,550,717.41
营业收入	24,772,309.43	59,571,132.25	13,447,158.02	91,162,279.13
净利润	-1,049,085.88	2,931,474.84	1,436,188.56	3,352,453.61
综合收益总额	-1,049,085.88	2,931,474.84	1,436,188.56	3,352,453.61

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,100,138.36	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-299,861.64	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,035,069.11	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-613,430.89	

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，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、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

银行存款，主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款，主要为应收压机及整线装备、复合材料制品等销售款，应收客户较为分散。截至2018年12月31日应收账款特别坏账共计人民币49,547,843.64元，对方资金困难，公司已通过诉讼等方式维护相关权益，但收回可能性较小，故存在一定信用风险。另外，账龄4年以上的应收账款期末余额人民币20,917,704.18元，账期较长，存在一定信用风险。

其他应收款，主要为应收单位往来款、保证金及押金、员工备用金等。截至2018年12月31日其他应收款特别坏账共计人民币12,741,024.31元，对方已处于异常经营状态，公司已通过多次催收等方式维护相关权益，但收回可能性较小，故存在一定信用风险。另外，账龄4年以上的其他应收款期末余额人民币118,138.85元，账期较长，存在一定信用风险。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（三）和附注五、（六）的披露。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司带息债务情况参见附注五、（十八）、（二

十七)。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。公司在2018年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司承受的汇率风险主要与所持有美元的货币资金及以美元结算的应收账款有关。

截至2018年12月31日，公司持有的外币资产较少，相关汇率变动对公司利润变动的敏感性影响较小，有关外币资产的余额情况参见本附注五、（五十）

(3) 其他价格风险

公司无持有其他上市公司的权益投资，不存在投资活动面临的市场价格风险。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	2018年12月31日				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
银行借款	255,850,000.00		50,000,000.00		305,850,000.00
应付票据	20,104,530.45				20,104,530.45
应付账款	46,335,859.29	2,746,474.63	2,193,907.80	3,645,026.26	54,921,267.98
其他应付款	4,029,195.54	669,317.88	349,853.89		5,048,367.31

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：不适用
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：不适用
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：不适用
- 9、其他：无

十二、关联方及关联交易

1、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
福建海诚投资有限公司	福州市闽侯县荆溪镇关口村铁岭工业集中区	投资	1500.00	18.68%	18.68%

本企业的母公司情况的说明

截至2018年12月31日，海诚投资共持有公司股份4,855.71万股，占公司股份总额的比例为18.68%；海诚投资已累计质押4,648.0531万股，占公司股份总额的比例为17.88%，占其所持有的公司股份总数的95.72%。

本企业最终控制方是李良光、李祥凌、李建峰。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建海之信新材料有限公司	合营企业
福建易安特新型建材有限公司	联营企业
福建海源三维高科有限公司	联营企业
福建海源微赛新材料科技有限公司	联营企业
江苏微赛新材料科技有限公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李良光	公司实际控制人

其他说明：无

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建海源三维高科有限公司	代理经销其生产的农业智能装备（包括但不限于海源三 D 套袋机）	19,158,590.33			0
福建易安特新型建材有限公司	市场推广费	7,753,350.10			33,631.06
江苏微赛新材料科技有限公司	采购材料	464,337.75			0
合计		27,376,278.18			33,631.06

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建海源三维高科技有限公司	加工费	637,031.96	58,851.28
福建易安特新型建材有限公司	销售零配件	15,802.65	
福建易安特新型建材有限公司	销售建筑模板	41,595,375.93	79,002,730.64
福建海源微赛新材料科技有限公司	销售备品备件	721,010.70	
合计		42,969,221.24	79,061,581.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建海源三维高科技有限公司	房屋建筑物	418,463.39	
福建易安特新型建材有限公司	房屋建筑物	108,504.10	60,952.39
福建海之信新材料有限公司	房屋建筑物	3,085.71	

本公司作为承租方：无

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建海诚投资有限公司、李良光	30,000,000.00	2018年09月07日	2019年03月07日	否
福建海诚投资有限公司、李良光、福建海源新材料科技有限公司	30,000,000.00	2018年09月25日	2019年09月25日	否
福建海诚投资有限公司、李良光、福建海源新材料科技有限公司	10,000,000.00	2018年09月28日	2019年09月28日	否
福建海诚投资有限公司、李良光	20,000,000.00	2018年04月20日	2019年04月20日	否
福建海诚投资有限公司、李良光	30,000,000.00	2018年4月19日	2019年4月19日	否

福建海诚投资有限公司、李良光、福建海源复合材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2018年8月24日	2019年8月24日	否
福建海诚投资有限公司、李良光	100,000,000.00	2016年12月26日	2020年12月26日	否

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬：无

(8) 其他关联交易：

关联方补偿

本公司作为补偿方

受偿方名称	补偿内容	本期确认的补偿支出	上期确认的补偿支出
福建易安特新型建材有限公司	产品试运行补偿款	5,910,000.00	
合计		5,910,000.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	福建易安特新型建材有限公司			1,044,576.80	
应收账款	福建易安特新型建材有限公司	48,991,147.03	2,449,557.35	52,607,147.73	2,630,357.39
应收账款	福建海源三维高科技有限公司	395,220.40	19,761.02	194,490.00	16,006.20
应收账款	福建海源微赛新材料科技有限公司	836,372.40	41,818.62		
预付款项	福建海源三维高科技有限公司	21,301,950.00		1,500,948.55	
其他应收款	福建海源三维高科技有限公司	714,158.24	139,590.73	346,337.97	34,633.80

其他应收款	福建易安特新型建材有限公司	72,322.86	3,616.14	59,462.78	2,973.14
其他应收款	福建海之信新材料有限公司	57,270.65	2,863.53		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建海源三维高科技有限公司	14,784.61	1,272.70
应付账款	江苏微赛新材料科技有限公司	464,337.75	

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司与闽侯铁岭工业集中区指挥部签订土地预购合同，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已

经支付土地转让款订金人民币 604 万元。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司其他重大财务承诺事项

①公司于 2018 年 4 月 19 日与中信银行福州分行签订综合授信合同，融资额度为人民币 5,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 5,000 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

②公司于 2018 年 9 月 30 日与中国民生银行福州闽侯支行签订贷款合同，截至 2018 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 3,000 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

③公司于 2018 年 9 月 18 日与福建海峡银行福州黎明支行签订贷款合同，截至 2018 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 4,000 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、福建海源新材料科技有限公司、李良光提供担保。

④公司于 2018 年 8 月 15 日与招商银行福州分行签订综合授信合同，截至 2018 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 3,000 万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光、福建海源复合材料科技股份有限公司提供担保。

⑤公司于 2016 年 12 月 26 日与华福证券有限公司、兴业银行福州分行三方签订委托贷款合同，截至 2018 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 7,500 万元，根据还款规定，其中 2500 万元将于 2019 年度归还，公司重分类至一年内到期的非流动负债。该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

a、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009 年 9 月郑州真金耐火材料有限责任公司向公司购买 2 台 HC 耐火材料自动液压机，该客户于 2015 年 10 月 8 日以公司液压机质量缺陷为由向河南省新密市人民法院提请诉讼，

要求解除液压机及配套设备买卖合同，并返还设备款 13,283,393 元并赔偿给郑州真金耐火材料有限责任公司造成的一切经济损失。

经公司核实，该客户于 2009 年从公司订购的 HC 耐火材料液压机 2 台，合同价款为 1,228 万元，上述 2 台液压机已交货完毕，并分别于 2010 年 10 月 10 日及 2011 年 8 月 1 日经郑州真金确认验收合格，并出具《验收报告》，目前已过质保期，公司收到郑州真金耐火材料有限责任公司的起诉状后于 2015 年 12 月 3 日向河南省新密市人民法院提交答辩状，并依法提起反诉。

2017 年 9 月 29 日，河南省郑州市中级人民法院下达民事判决书（2017）豫 01 民终 10432 号，判定解除双方签订的压机买卖合同及相关配套合同，要求公司于判决生效后十日内退还郑州真金耐火材料有限责任公司已经支付的设备款 12,428,716.53 元，郑州真金耐火材料有限责任公司收到设备退款后十日内，将收到的公司设备退还，同时驳回郑州真金耐火材料有限责任公司其他诉讼请求，驳回公司的反诉请求。

公司已于 2017 年 11 月向河南省新密市人民法院支付了上述款项。

公司向河南省最高人民法院申请重审。

2018 年 12 月 28 日，河南省高级人民法院下达民事判决书（2018）豫民再 1012 号，撤销河南省郑州市中级人民法院下达民事判决书（2017）豫 01 民终 10432 号和新密市人民法院（2015）新密民二初第 576 号民事判决。根据该判决结果公司赔偿款项为 6,473,474.75 元。

根据判决结果，郑州真金耐火材料有限责任公司应退还公司多赔付判决款项 5,955,241.78 元，公司已于 2019 年 3 月收到该退款。

b、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（1）2014 年 4 月，公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订《国内买方信贷合作协议》，协议规定，中国光大银行股份有限公司福州分行与公司客户签订按揭贷款协议，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任；2016 年 8 月公司与海峡银行签订《保证金质押合同》，合同规定，海峡银行与公司客户签订固定资产借款合同，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任。截至 2018 年 12 月 31 日，公司负有担保义务的客户按揭贷款余额为 1,215,625.00 元，具体如下：

单位：元

被担保单位	担保金额	债务到期日
保定市圣豪建筑材料制造有限公司	525,000.00	2019-1-16
秦皇岛凯泽建材有限公司	690,625.00	2020-5-15
合 计	1,215,625.00	

(2)2015年浙江建设融资租赁有限公司购买设备租赁给山东美尔佳新材料股份有限公司，公司与浙江建设融资租赁有限公司签订《厂商保证合同及保证金协议》，约定公司为融资租赁合同项下山东美尔佳新材料股份有限公司的全部债务承担连带责任保证。2017年10月，浙江建设融资租赁有限公司就山东美尔佳新材料股份有限公司未及时支付融资租赁款向法院起诉，截至2017年12月31日冻结公司银行存款6,220,209.48元，2018年4月，公司与山东美尔佳新材料股份有限公司签订还款计划书，公司分三年向山东美尔佳新材料股份有限公司收取代支付款项，且山东美尔佳新材料股份有限公司在未还清欠款前，将全自动生产线所有权抵押给公司。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、债务重组：无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：无

(2) 报告分部的财务信息：无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
无

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：

公司于 2018 年 6 月 13 日召开了第四届董事会第十六次会议审议通过了 2018 年非公开发行股票预案，本次非公开发行股票募集资金将投资于“汽车轻量化复合材料部件—义乌生产基地项目”。该项目的实施，将为吉利新能源公司及浙江吉利控股集团旗下整车企业和华东区域的其余汽车整车相关企业提供轻量化车身部件。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,748,000.00	7,987,521.91
应收账款	135,925,730.53	139,162,736.13
合计	141,673,730.53	147,150,258.04

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,748,000.00	7,187,521.91
商业承兑票据	1,000,000.00	800,000.00
合计	5,748,000.00	7,987,521.91

2) 期末公司已质押的应收票据：无

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	90,117,882.77	
商业承兑票据	2,100,000.00	
合计	92,217,882.77	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,903,474.00	4.16%	8,903,474.00	100.00%						

备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,145,656.10	82.33%	40,219,925.57	22.83%	135,925,730.53	175,803,033.11	88.79%	36,640,296.98	20.84%	139,162,736.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,906,603.28	13.51%	28,906,603.28	100.00%		22,186,711.14	11.21%	22,186,711.14	100.00%	
合计	213,955,733.38	100.00%	78,030,002.85	36.47%	135,925,730.53	197,989,744.25	100.00%	58,827,008.12	29.71%	139,162,736.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	8,903,474.00	8,903,474.00	100.00%	预计收回困难，按100%单项计提
合计	8,903,474.00	8,903,474.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	107,215,662.87	5,360,783.15	5.00%
1-2 年（含 2 年）	17,505,639.93	1,750,563.99	10.00%
2-3 年（含 3 年）	14,804,753.83	4,441,426.15	30.00%
3-4 年（含 4 年）	15,904,894.38	7,952,447.19	50.00%
4 年以上	20,714,705.09	20,714,705.09	100.00%
合计	176,145,656.10	40,219,925.57	22.83%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,377,255.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	174,260.94

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	11,588,000.00	5.42	958,800.00
第二名	10,000,060.00	4.67	3,998,365.54
第三名	8,903,474.00	4.16	8,903,474.00
第四名	8,451,000.00	3.95	3,979,578.00
第五名	5,955,241.78	2.78	297,762.09
合计	44,897,775.78	20.98	18,137,979.63

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		40,279.98
其他应收款	259,903,091.73	197,630,460.17
合计	259,903,091.73	197,670,740.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
募集资金存款利息		40,279.98

合计		40,279.98
----	--	-----------

2) 重要逾期利息：无

(2) 应收股利

1) 应收股利：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,277,932.18	3.27%	9,277,932.18	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,032,203.68	96.50%	14,129,111.95	5.16%	259,903,091.73	208,588,186.61	100.00%	10,957,726.44	5.25%	197,630,460.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	665,948.22	0.23%	665,948.22	100.00%						
合计	283,976,084.08	100.00%	24,072,992.35	8.48%	259,903,091.73	208,588,186.61	100.00%	10,957,726.44	5.25%	197,630,460.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,468,171.70	3,468,171.70	100.00%	预计无法收回
第二名	2,667,793.27	2,667,793.27	100.00%	预计无法收回
第三名	1,993,371.74	1,993,371.74	100.00%	预计无法收回
第四名	1,148,595.47	1,148,595.47	100.00%	预计无法收回
合计	9,277,932.18	9,277,932.18	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	272,322,431.18	13,616,121.56	5.00%
1-2 年（含 2 年）	590,249.48	59,024.95	10.00%
2-3 年（含 3 年）	803,384.71	241,015.41	30.00%
3-4 年（含 4 年）	206,376.56	103,188.28	50.00%
4 年以上	109,761.75	109,761.75	100.00%
合计	274,032,203.68	14,129,111.95	5.16%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,115,265.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	266,721,839.38	203,183,242.82
备用金	1,959,348.91	3,710,375.36
其他往来款	11,193,895.79	1,063,533.41
保证金或押金	4,101,000.00	631,035.02
合计	283,976,084.08	208,588,186.61

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	265,258,693.71	1 年以内	93.41%	13,262,934.69
第二名	其他往来款	3,468,171.70	2-3 年	1.22%	3,468,171.70
第三名	其他往来款	2,667,793.27	3-4 年	0.94%	2,667,793.27

第四名	保证金或押金	2,500,000.00	2-3 年	0.88%	125,000.00
第五名	其他往来款	1,993,371.74	1 年以内	0.70%	1,993,371.74
合计	--	275,888,030.42	--	97.15%	21,517,271.40

6)涉及政府补助的应收款项：无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

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	381,000,000.00		381,000,000.00	381,000,000.00		381,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,072,521.55		4,072,521.55	4,381,406.65		4,381,406.65
合计	385,072,521.55		385,072,521.55	385,381,406.65		385,381,406.65

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建海源新材料科技有限公司	380,000,000.00			380,000,000.00		
福建省海源智能装备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	381,000,000.00			381,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
福建海源三维高科技有限公司	4,381,406.65										4,072,521.55
小计	4,381,406.65										4,072,521.55
合计	4,381,406.65										4,072,521.55

(3) 其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,410,807.24	151,700,024.33	151,253,682.22	127,504,732.30
其他业务	1,281,217.14	218,126.88	7,420,755.45	330,052.12
合计	177,692,024.38	151,918,151.21	158,674,437.67	127,834,784.42

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-308,885.10	438,571.78
理财收益	982,149.83	589,749.99
合计	673,264.73	1,028,321.77

6、其他：无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,566,454.44	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,328,510.00	

委托他人投资或管理资产的损益	982,149.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,925,467.05	
减：所得税影响额	3,126,983.23	
合计	15,824,663.99	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-11.83%	-0.6735	-0.6735
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.90%	-0.7343	-0.7343

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

第十二节 备查文件目录

一、载有公司董事长李良光先生签名的 2018 年年度报告。

二、载有公司法定代表人李良光先生、主管会计工作负责人张发祥先生、会计机构负责人鄢继光先生签名并盖章的财务报表。

三、载有福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师林希敏女士、孙露女士签名并盖章的公司 2018 年度审计报告原件。

四、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

五、其他有关资料。

六、备查文件备置地点：公司证券投资部。

福建海源复合材料科技股份有限公司

法定代表人：李良光

二〇一九年四月二十九日