



明和股份

NEEQ : 872553

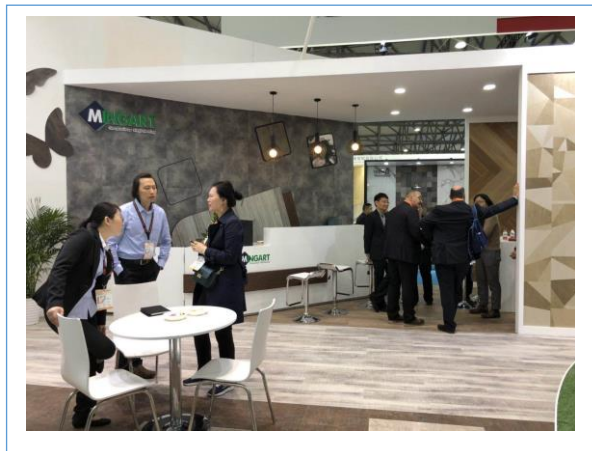
明和科技（唐山）股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2019 年 3 月公司亮相上海 DOMOTEX 国际地材展，展出 LVT 地板、SPC 地板、PVC FREE 地板等多种产品，受到国内外客户一致好评。



2018 年 9 月公司通过高新技术企业评定，获得国家高新技术企业资质。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
明和股份，明和科技，股份公司，公司	指	明和科技（唐山）股份有限公司
新明科技	指	新明（芦台）科技有限公司
天津分公司、分公司	指	明和科技（唐山）股份有限公司天津分公司
天津顺昌	指	天津市顺昌塑胶制品有限责任公司
章程、公司章程	指	《明和科技（唐山）股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	明和科技（唐山）股份有限公司股东大会
董事会	指	明和科技（唐山）股份有限公司董事会
监事会	指	明和科技（唐山）股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年度
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
PVC 地板	指	指采用聚氯乙烯材料生产的地板。具体就是以聚氯乙烯及其共聚树脂为主要原料，加入填料、增塑剂、稳定剂、着色剂等辅料，在片状连续基材上，经涂敷工艺或经压延、挤出或挤压工艺生产而成
WPC 地板	指	木质塑料复合材料，是一类新兴的材料
RVT 地板	指	硬质塑胶地板，又叫刚性塑胶地板，PVC 塑胶地板的一种，是一种硬质 PVC 片材塑胶地板，为 PVC 塑胶地板中硬度较高的一类产品
上海 DOMOTEX 国际地材展	指	DOMOTEX 中国国际地面材料及铺装技术展览会 是亚太地区地材展会，从地板、地毯到弹性地材、地坪、瓷砖及石材，实现地材产业覆盖

第一节 声明与提示

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

公司负责人张明奇、主管会计工作负责人张明奇及会计机构负责人（会计主管人员）杨艳荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主要原材料价格波动风险	公司生产的 PVC 塑胶地板的主要原材料为 PVC 粉，PVC 粉主要由石油加工生产而成，其价格受国际原油价格波动影响较大，国际经济形势、国际政治形势等因素的变动带来的国际原油价格的波动直接影响 PVC 粉的价格。原材料价格波动对企业生产成本控制、销售计划以及商品定价带来不利影响。
人力资源成本上升及用工短缺的风险	近年来，随着宏观经济形势的变化，人力资源成本呈逐年上升趋势，公司的人均工资水平在报告期内不断上涨，导致公司人力资源成本不断增加，从而影响公司的利润水平。
汇率波动风险	公司境外销售收入占比较高，2018 年公司境外销售收入占比为 98.98%，公司在境外销售产品的贸易过程中采用外币结算。由于汇率波动的不确定性，对公司经营业绩造成一定的波动性影响。
税收优惠政策变化风险	根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）的规定，出口企业实行免征和退还增值税，实行免、抵、退税办法的“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所

	<p>含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完成的部分予以退税，</p> <p>另，公司于 2018 年 9 月取得《高新技术企业》证书，公司作为高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率，若未来公司适用的优惠政策发生变动，则可能对公司的业绩和日常经营造成不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人张明奇、宁秀英合计持有公司 100% 的股份，若其利用实际控制人地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能给公司经营管理带来不利影响。</p>
公司治理风险	<p>由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验。随着公司的快速发展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
公司资产负债率较高的风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率 83.23%，资产负债率偏高，造成上述情况的主要原因是由于公司为生产型企业，且自 2012 年成立至今经营时间尚短，在成立初期需要投入大量的资金进行厂房、生产线等生产要素的建设，公司对厂房、生产线等生产要素的投入有效地支撑了公司营业收入的较快增长。除股东的资本投入外，公司主要通过获得股东张明奇的无偿资金支持以及银行短期借款方式弥补资金不足，因此，报告期内公司的资产负债率偏高。未来公司若不能够通过自身经营或引入资本等方式降低资产负债率，将对公司的融资及发展造成一定的不便。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	明和科技（唐山）股份有限公司
英文名称及缩写	MINGHE TECHNOLOGY (TANGSHAN) CO., LTD.
证券简称	明和股份
证券代码	872553
法定代表人	张明奇
办公地址	唐山市芦台经济开发区农业总公司三社区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张然
职务	董事会秘书
电话	022-58700999
传真	022-58700888
电子邮箱	vivian@mingartflor.com
公司网址	www.mingartflor.com
联系地址及邮政编码	唐山市芦台经济开发区农业总公司三社区, 301506
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年9月18日
挂牌时间	2018年1月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	公司的主营业务为 PVC 塑胶地板的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张明奇
实际控制人及其一致行动人	张明奇、宁秀英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91130296054049969B	否
注册地址	唐山市芦台经济开发区农业 总公司三社区	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	白海云、蒲澄溱
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	323,699,333.63	301,757,981.72	7.27%
毛利率%	18.25%	9.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,502,043.65	851,941.28	1,602.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,862,806.93	20,715.48	66,820.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	49.48%	3.94%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	47.30%	0.10%	-
基本每股收益	0.73	0.04	1,725.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	217,943,374.30	204,122,547.12	6.77%
负债总计	181,383,463.09	182,064,679.56	-0.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,559,911.21	22,057,867.56	65.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.10	65.75%
资产负债率%（母公司）	83.23%	89.19%	-
资产负债率%（合并）	83.23%	89.19%	-
流动比率	68.34	63.60	-
利息保障倍数	14.12	1.83	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	28,086,168.06	16,743,338.30	67.75%
应收账款周转率	696.45%	1,437.27%	-
存货周转率	481.97%	733.64%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.77%	99.79%	-
营业收入增长率%	7.27%	116.51%	-
净利润增长率%	1,602.24%	-66.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	846,013.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,969.80
非经常性损益合计	752,043.20
所得税影响数	112,806.48
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	639,236.72

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于塑胶地板制造行业，专注于高端塑胶地板的研发、生产和销售，拥有专业的技术研发团队和销售团队，在产品生产与销售过程中积累了丰富的行业经验。公司主要通过向客户提供高质量的产品和服务，满足客户需求，获取收入并实现利润。

1、研发模式

公司的研发模式为自主研发模式，公司自创立以来一直重视科技创新，新产品、新技术、新工艺的研发为公司持续发展提供了重要的技术保障。公司设有研发部，负责公司新产品、新技术、新工艺的研发工作。公司长期以来始终坚持“以市场为导向，适应性开发与战略性开发并举，自主开发与引进技术并举”的研发方针，旨在为公司开发更新型、更环保的地板产品，不断提高公司产品的性能、降低产品成本等，公司研发的非聚氯乙烯地板具有世界领先水平。

2、采购模式

公司的采购主要为 PVC 粉、石粉、黑烟等原材料，同时采购生产及日常所需的包装材料、办公设备等物资。公司设有采购部门，负责公司的日常采购事项，采购部结合销售部、生产部根据下游客户的订单需求、库存情况等确定采购需求。采购员定期进行市场调查，按照公司制定的采购控制程序实施采购；定期汇报采购计划，报经上级领导复核、审批；公司采购部负责对供应商名录初核，对供应商进行实地考察，收集样品送检，参与收货验收，采取货比三家的询价方式，保证采购产品质优价低。采购部加强采购人员责任考核管理，如出现采购质量责任问题，要求采购员对公司的损失程度承担相应经济责任；实施采购任务量、质量绩效考核制度，严控渎职等情况发生。公司在选择供应商时对供应商的供货能力、价格水平、供方资质、产品质量、质量稳定度等多方面进行评审管理、样品测试、现场审核三项评估，资质评估主要包括经营许可资质、符合国家标准证明、管理制度、质量保障体系等，从而保证产品质量的优越性。

3、生产模式

公司生产模式主要为订单生产模式，公司根据下游客户的需求组织安排生产。公司设立了品保部、生产部等内部组织机构，生产部及各职能部门在公司统一组织安排下开展生产活动。生产部根据下游客户的订单需求，结合库存情况、人员及车间状况编制生产计划，

公司品保人员负责对生产全程进行监控并对产品的质量进行抽检，产品生产完成后进行入库质量检测，检测不合格的产品标记进入处理品仓库，检验合格的产品则进行成品打包入库，并按照销售订单与客户进行交货。

4、销售模式

公司生产的产品主要用于对外销售，公司成立时间尚短，处于发展阶段，尚不具备在国外设立卖场或网点直接面对终端客户进行销售的实力，公司报告期内对外销售全部采取出售给经销商的模式进行。公司的经销商主要为欧盟、美国、东南亚等境外中大型地材企业，主要销售方式采取直接商务洽谈形式，通过洽谈与客户确定产品种类、产品质量、合作期限、付款方式等内容；公司一方面自行开拓客户，公司通过参加国际行业展会、客户拜访（包括实地拜访、邮件拜访和电话拜访）、举行产品推介会等方式开发客户，另一方面委托境外第三方公司和人员开拓客户，报告期内公司客户主要以自行开拓为主；公司同部分经销商之间签订协议，部分国外客户未与公司签署协议，对方在发生实际需求以订单的形式与公司进行业务往来，公司经销商向公司发送需求订单，订单中约定需求数量、价格、交货地点和期限等条款，公司根据客户的订单安排生产，生产完成后经销商委派该公司人员或第三方机构来厂对货物质量进行验收，验收合格后，公司将货物发至订单或合同约定港口，由第三方报关单位办理出口报关手续，将提单交付给经销商，除因公司过错导致合同或订单无法执行外，货物报关出口后不予退换货，公司与经销商之间属于买断式销售。

5、收入模式

由于公司产品在国外市场属相对较成熟产品，与客户的定价方式主要以市场定价为主导，综合考虑客户付款方式、付款周期、订单数量等因素。公司针对优质、长期合作客户给予适当的信用政策，采取以货物装船越过船舷取得提货单之日起分别按 30 日、45 日、60 日、90 日的账期给予客户信用期。公司销售以框架合同或订单为依据，履行合同、订单义务，客户按约定方式结算回款，公司与客户之间不存在其他利益分配机制。

公司的销售区域主要定位在香港、欧美等国家及地区，与香港、欧美等国家及地区众多大中型品牌商建立了稳定的战略伙伴关系，公司为每个客户配备了专门的销售人员，并建立了完善的客户档案管理系统，每个客户的专门销售人员全程负责客户的日常维护、业务需求等事项，确保公司销售流程的顺利开展，公司优质的产品和服务大大促进了公司的经营发展。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年度，公司整体经营按计划进行，管理层在不断完善管理体制的同时，坚持设备改造与生产技术提升，打造公司以技术优势为依托的核心竞争力，大力开拓市场，扩展客户群体，努力提高市场占有率。

公司在报告期内实现营业收入 32,369.93 万元，较上年同期增长 7.27%，发展趋势良好。公司按照年初经营计划，从优化原材料采购时机及库存量、加大自动化设备的运用及适当提高产品价格等几方面着手，提高了产品利润率。报告期内实现净利润 1,450.20 万元，较上年同期增长 1,602.24%。

公司为进一步提升竞争力，加大研发投入。新产品研发取得阶段性进展，获得国际及国内专利各一项，公司通过国家高新技术企业认定。非 PVC 新产品已经通过实验室测试及小批量测试，目前进入量产阶段，预计今年投入市场。

2018 年，人民币汇率大幅波动、中美贸易摩擦导致的美国加征关税等外部经济因素在一定程度上影响企业营业收入及利润的增长。面对国内人力成本增加，美国对中国进口产品加征关税等不利因素，企业在本年度除了继续提高生产自动化以外，还需持续关注产品在品质及技术含量上的核心竞争力，同时，在销售市场布局上有所调整，拓展澳洲、非洲等市场，进一步增加了公司的盈利空间。

（二） 行业情况

1、行业概况

塑胶地板属于塑料制品，是目前世界建材中比较新颖的高科技绿色环保地面材料，具有超强耐磨、超强抗冲击性、保养方便、样式多元化、较强的环保性能等特点，主要用于商场、办公楼、机场、学校、图书馆等场所。相对于金属、石材、木材等材料类制品，塑料制品具有成本低、可塑性强等优点，在国内外已经得到广泛应用。塑料制品制造工业在当今世界上占有极为重要的地位，多年来塑料制品的生产在世界各地高速发展。目前，我国已经成为世界塑料制品生产大国，塑料制品产量多年来位于世界前列。

2016 年 4 月发布的《塑料加工业“十三五”发展规划指导意见》提出：2016-2020 年规模以上塑料制品企业产量年均增长率达到 4%；主营业务收入年均增长 6%；利润总额年均增长 8%；出口量年均增长 3%，出口额年均增长 6%。

目前，我国从事塑胶地板生产的企业众多，市场集中度不高，虽然行业内少数规模较大的企业已经在市场上逐渐建立了自己的品牌地位，但市场上依然存在众多从事地板生产的中小企业，我国地板品牌及种类众多，各品牌、各种类的地板间也具有一定的可替代性，市场竞争较为激烈。

2、行业发展的有利因素与不利因素

有利因素：

（1）产业政策的大力扶持

地板与广大居民的健康息息相关，塑胶地板生产行业的健康持续发展关系到我国居民生活水平的高低，国家对其发展给予高度的重视，先后出台了一系列政策来支持鼓励该行业的健康持续发展，比如《中国塑料加工业“十三五”发展规划指导意见》、《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《新材料产业标准化工作三年行动计划》等，这一系列的扶持政策从全局和战略高度在塑胶地板生产、流通、进出口等各个环节采取综合措施，促进塑胶地板生产行业的健康发展。国家产业政策的大力支持对塑胶地板生产行业的健康发展有着重要的意义。

（2）环保意识持续增强

随着我国居民生活水平的提高，人们对地板的要求已经不再只是耐用、美观等一般性要求，同时也越来越注重地板的环保性。近年来，无论是国家层面还是我国普通居民的环保意识越来越强，环保意识的增强带来了对具有环保功能的地板需求的增加，防滑、耐磨、

易清洁、环保已成为人们选择地板所要考虑的重要因素，为具有环保功能的地板生产企业带来了更大的发展空间。

（3）先进生产技术的发展

随着科学技术的快速发展，各行各业新技术、新方法层出不穷，新兴学科不断产生，不断增长的知识、大量的数据库、分析工具和技术、信息科技、电子科技、新材料科学等科学技术的发展为塑胶地板生产行业生产技术的更新发展提供了新的方法和可能，地板生产企业的生产设备得到了快速更新，生产技术和工艺流程更加先进化、智能化，减少了塑胶地板生产企业的人工成本，提高了生产效率和产品的质量，有利的促进了塑胶地板生产行业的发展。

（4）产业整合加速

随着国际和国内市场竞争的不断加剧，塑胶地板生产行业的优势资源将会向大型优质企业集中，中小企业只能通过优势联合来取得生存空间。同时，很多优秀的企业通过品牌优势建立了稳定的市场地位，不断开拓新的产品，丰富自身的产品线。通过竞争带来的产业整合，能够淘汰落后产能，提升行业技术水平和竞争能力，有利于我国塑胶地板生产行业长期健康稳定发展。

不利因素：

（1）企业规模小，市场集中度低

目前，我国塑胶地板生产行业中规模较大的企业较少，大部分企业的规模较小、专业化程度低、生产工艺较为简单。行业中很多企业生产技术和装备水平落后，市场开发能力和管理水平较低，未能拥有自身的品牌和特色的品种，产品技术含量与附加值较低，缺乏能进入世界地板行业主流市场的品种。行业整体水平不高，小规模企业较多，价格战、劣质产品的情况时有发生，严重阻碍了行业的健康有序发展。

（2）产品研发、创新能力较低

目前，我国塑胶地板生产企业的产品研发、创新能力普遍较低。企业受资金投入、研发实力限制，产品更新的速度较慢，一定程度上影响了行业发展。

3、公司的竞争优势

（1）交通优势

公司地处河北省唐山市芦台经济开发区，此处自古以来就是经商贸易的重要枢纽，更是改革开放以来国家重要经贸发展区，距离首都北京约 2 个小时的车程，离天津机场约 50

分钟的车程，紧邻天津港，在进出口贸易业务上有着天然的地理优势，公司为华北地区极少数中型以上地材生产商，便利的交通优势大大的促进了公司出口业务的发展。

（2）产品质量控制优势

公司自成立以来一直专注于产品质量控制，公司建立了完备的质量控制体系。对于新产品，在上市之前要经过样品试做、内部实验室测试、第三方检测中心测试等环节对产品质量进行严格的控制；在采购原辅材料时由品保部负责对原辅材料进行质量检验，在生产时每个工序均有品保人员现场检验，产成品包装出厂前每批产品均需送到厂内实验室进行抽样检验并出具检验报告，公司将对产品质量的控制严格贯穿到了生产经营中的每个环节，旨在为消费者提供优质的产品。

（3）生产工艺及设备优势

塑胶地板的传统生产工艺是油压法生产工艺，此种工艺存在生产工序复杂、人员需求量大、生产效率低，成本高等缺点。公司凭借多年积累的设备及生产工艺改造经验，自行改造研发了全新的塑胶地板自动生产线，公司的自动生产线可以大幅度减少人员使用量、提高生产效率，进而降低了生产成本，并且简化了传统工艺中繁杂的生产环节，提高了产品合格率。公司自行改造的生产线因其资金投入大、技术要求高，国内仅少数企业具备此种规格的生产线，公司相比同行业内其他公司在生产工艺及设备上具有一定的优势。

（4）客户资源与研发优势

目前，公司产品结构优良，公司依据丰富的行业经验及优质的产品得到了众多下游客户的信任，客户主要为国际地板建材行业领军企业。公司优质的客户资源不仅是公司产品销量的保障，更为公司带来了先进的管理经验及最新的市场信息，使公司能够一直掌握行业最新的发展趋势。公司注重对技术知识的积累和保护，随着公司人才的不断积累，技术队伍的不断壮大，公司的技术研发能力也不断增强。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,818,793.07	1.75%	715,505.06	0.35%	433.72%
应收票据与应收账款	53,348,166.01	24.48%	39,609,250.00	19.40%	34.69%

存货	53,625,322.71	24.61%	56,191,024.39	27.53%	-4.57%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	84,635,889.06	38.83%	79,314,871.33	38.86%	6.71%
在建工程	1,495,947.31	0.69%	706,082.86	0.35%	111.87%
短期借款	24,000,000.00	11.01%	30,690,000.00	15.04%	-21.80%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	20,370.30	0.01%	7,719,373.60	3.78%	-99.74%
应付票据及应付账款	49,899,274.66	22.90%	34,968,447.08	17.13%	42.70%
资产总计	217,943,374.30	-	204,122,547.12	-	6.77%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金，本期比上年同期增加了 310.33 万元，增加比例为 433.72%，主要由于部分原材料付款周期延长，导致公司经营活动现金流量改善，公司期末银行存款增加。

2、应收票据与应收账款，本期比上年同期增加了 1,373.89 万元，增加比例为 34.69%，一是由于本期营业收入的增加，二是由于新增加客户付款信用期为三个月左右，信用期有所延长。

3、在建工程，本期比上年同期增加了 78.99 万元，增加比例为 111.87%，主要是由于环保设备投入及新厂房建设。

4、短期借款，本期比上年同期减少了 669.00 万元，减少比例为 21.80%，主要是由于天津宁河村镇银行贷款 169.00 万元于 2018 年 11 月 20 日到期，向中国工商银行天津宁河支行取得贷款与 2017 年相比减少了 500 万元。

5、其他流动资产，本期比上年同期减少额 769.90 万元，减少比例为 99.74%。主要是因为待出口退税进项税减少。

6、应付票据及应付账款，本期比上年同期增加了 1,493.08 万元，增加比例为 42.70%，主要是由于部分原料付款周期延长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入的比重		入的比重	例
营业收入	323,699,333.63	-	301,757,981.72	-	7.27%
营业成本	264,640,127.07	81.75%	272,007,137.31	90.14%	-2.71%
毛利率%	18.25%	-	9.86%	-	-
管理费用	11,251,195.52	3.48%	9,548,489.37	3.16%	17.83%
研发费用	12,318,070.19	3.81%	1,004,680.57	0.33%	1,126.07%
销售费用	16,257,747.97	5.02%	15,644,105.09	5.18%	3.92%
财务费用	1,670,700.98	0.52%	1,772,370.11	0.59%	-5.74%
资产减值损失	423,516.29	0.13%	1,148,291.80	0.38%	-63.12%
其他收益	846,013.00	0.26%	1,253,446.44	0.42%	-32.51%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-6,846.06	-0.002%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,120,654.59	4.98%	1,351,643.81	0.45%	1,092.67%
营业外收入	62,820.24	0.02%	12,459.06	0.004%	404.21%
营业外支出	156,790.04	0.05%	113,158.46	0.04%	38.56%
净利润	14,502,043.65	4.48%	851,941.28	0.28%	1,602.24%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年同期增加了 2,194.14 万元，增加比例为 7.27%，主要是因为本期公司扩大产能，大力拓展市场，公司产品的客户认可度提高，订单有所增加。

2、管理费用比上年同期增加了 170.27 万元，增加比例为 17.83%，主要是因为计入管理费用的职工薪酬有所增加。

3、研发费用比上年同期增加了 1,131.34 万元，增加比例为 1,126.07%，主要是因为公司研发非 PVC 地板产品，研发人员薪酬、购买相关设备及原料、样品送外检验、专利申请等费用大幅度增加。

4、资产减值损失比上年同期减少了 72.48 万元，减少比例为 63.12%，主要是因为本期较上期坏账损失减少。

5、其他收益比上年同期减少了 40.74 万元，减少比例为 32.51%，主要是因为本年度计入其他收益的政府补助比上年度有所减少。

6、营业利润比上年同期增加了 1,476.90 万元，增加比例为 1,092.67%，主要是因为本期订单量增长，营业收入增加，而本期原材料采购价格有所回落，营业成本减少。

7、净利润比上年同期增加了 1,365.01 万元, 增加比例为 1,602.24%, 主要是因本期订单量增加, 营业收入增加了 2,194.14 万元, 本期原材料价格有所下降的同时通过提高边角料回收率降低原料损耗, 营业成本减少了 736.70 万元。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	321,936,975.35	297,336,021.53	8.27%
其他业务收入	1,762,358.28	4,421,960.19	-60.15%
主营业务成本	263,100,664.02	267,660,393.86	-1.70%
其他业务成本	1,539,463.05	4,346,743.45	-64.58%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入	321,936,975.35	99.46%	297,336,021.53	98.53%
LVT	159,312,103.51	49.22%	175,795,521.54	58.26%
WPC	15,930,046.02	4.92%	50,577,995.18	16.76%
RVT	146,694,825.82	45.32%	70,962,504.81	23.52%
其他业务收入	1,762,358.28	0.54%	4,421,960.19	1.47%
边角料	1,598,262.59	0.49%	4,110,327.43	1.36%
废木托、废纸盒等废弃物	164,095.69	0.05%	311,632.76	0.10%
合计	323,699,333.63	100.00%	301,757,981.72	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境外	318,662,959.01	98.44%	295,968,127.72	98.08%
境内	5,036,374.62	1.56%	5,789,854.00	1.92%
合计	323,699,333.63	100.00%	301,757,981.72	100.00%

收入构成变动的的原因:

1、本期其他业务收入较上期减少 265.96 万元, 减少了 60.15%, 主要是因为 2017 年出售边角料获得部分其他业务收入, 2018 年公司改进生产工艺, 提高生产管理水平, 减少产

生边角料，同时合理进行回收生产，本年度对外出售边角料获得收入减少 251.20 万元，因此其他业务收入较 2017 年度有所减少。

2、本期 WPC 地板销售收入较上期减少了 3,464.79 万元，减少了 68.50%，主要因为 WPC 产品逐渐被 RVT 产品取代，销量逐渐减少。

3、本期 RVT 产品销售收入较上期增加了 7,573.23 万元，增加了 106.72%，RVT 地板为公司 2017 年推出的产品，其推出后受到了下游客户的广泛认可，经过一年的市场拓展，RVT 地板市场逐渐成熟，目前销售收入基本与传统 LVT 持平。

4、本期公司主营业务中境外收入占比为 98.44%，上期同类占比为 98.08%，基本保持稳定，体现了公司主打境外 PVC 地板市场的销售定位理念。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Shaw Industries Group, INC	73,406,297.51	22.68%	否
2	Endesign Ltd	64,290,943.45	19.86%	否
3	Hallmark Floors Inc.	45,819,966.71	14.16%	否
4	Time Far International Enterprise Co., Limited	43,356,449.34	13.39%	否
5	Amorim Revestimentos, S.A.	23,991,614.32	7.41%	否
合计		250,865,271.33	77.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	唐山三友氯碱有限责任公司	41,358,184.00	19.51%	否
2	天津宏茂塑胶有限公司	36,380,155.10	17.16%	否
3	上海达昌装饰材料有限公司	24,136,617.09	11.39%	否
4	天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	13,290,294.80	6.27%	否
5	山东豪耀新材料有限公司	6,353,312.00	3.00%	否
合计		121,518,562.99	57.33%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	28,086,168.06	16,743,338.30	67.75%
投资活动产生的现金流量净额	-17,111,078.53	-28,908,848.38	40.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,871,801.52	12,181,813.96	-164.62%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 67.75%，一是由于本期营业收入较上期有所增加，销售商品、提供劳务收到的现金及收到的税费返还有所增加，二是公司本期原材料付款周期有所延长，公司购买商品、接受劳务支付的现金较上期有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 40.81%，主要原因是 2018 年固定资产投资减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 164.62%，主要因为本期银行借款减少 669.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府部门工作，执行国家的发展战略。在公司开展业务的过程中，始终肩负环保使命，努力促进当地环境可持续发展。同时公司积极雇佣当地员工，增加其收入来源，积极

促进当地经济发展，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；团队稳定，业务正常开展。公司具备良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 主要原材料价格波动风险

公司生产的 PVC 塑胶地板的主要原材料为 PVC 粉，PVC 粉主要由石油加工生产而成，其价格受国际原油价格波动影响较大，国际经济形势、国际政治形势等因素的变动带来的国际原油价格的波动直接影响 PVC 粉的价格。原材料价格波动对企业生产成本控制、销售计划以及商品定价带来不利影响。

应对措施：1、建立合理的库存管理机制，及时根据订单情况和原材料市场价格行情，调整原料的采购和库存量；2、多方收集了解市场信息及政策信息，对主要原材料的价格走势进行合理分析、判断并进行科学决策。

2、 人力资源成本上升及用工短缺的风险

近年来，随着宏观经济形势的变化，人力资源成本呈逐年上升趋势，公司的人均工资水平在报告期内不断上涨，导致公司人力资源成本不断增加，从而影响公司的利润水平。

应对措施：优化生产过程，对每一工序进行人员合理配置；改造现有设备，提高生产自动化能力。自动包装机、自动冲床、全自动生产线等设备的使用，在一定程度上降低了人力成本。

3、 汇率波动

风险公司境外销售收入占比较高，2018 年公司境外销售收入占比为 98.98%，境外销售

产品的贸易过程中采用外币结算。由于汇率波动的不确定性，对公司经营业绩产生一定的波动。

应对措施：1、收取外汇后，及时办理外汇结汇，减少持有外币资金的金额，规避汇率波动的影响；2、探索灵活的定价机制和结算方式以分散交易风险，比如将汇率浮动风险写入合同等措施规避汇率风险。

4、税收优惠政策变化风险根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）的规定，出口企业实行免征和退还增值税，实行免、抵、退税办法的“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完成的部分予以退税。另，公司于2018年9月取得《高新技术企业》证书，公司作为高新技术企业适用15%的企业所得税优惠税率，若未来公司适用的优惠政策发生变动，则可能对公司的业绩和日常经营造成不利影响。

应对措施：1、公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模；2、努力降低经营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司净利润产生的影响；3、继续加强技术研发，积极将研发成果转化为专利。

5、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人张明奇、宁秀英合计持有公司100%的股份，若其利用实际控制人地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能给公司经营管理带来不利影响。

应对措施：公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》等内部控制制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度，提高公司治理水平。同时公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，降低控股股东和实际控制人控制不当的风险。

6、公司治理风险

由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完

善和进一步检验。随着公司的快速发展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：随着公司规模扩张，公司管理层将加强内部管理，在主办券商的协助下，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

7、公司资产负债率较高的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率 83.23%，资产负债率偏高，造成上述情况的主要原因是由于公司为生产型企业，且自 2012 年成立至今经营时间尚短，在成立初期需要投入大量的资金进行厂房、生产线等生产要素的建设，公司对厂房、生产线等生产要素的投入有效地支撑了公司营业收入的较快增长。除股东的资本投入外，公司主要通过获得股东张明奇的无偿资金支持以及银行短期借款方式弥补资金不足，因此，报告期内公司的资产负债率偏高。未来公司若不能够通过自身经营或引入资本等方式降低资产负债率，将对公司的融资及发展造成一定的不便。应对措施：公司在适当时机将加大股本金额，减少对股东的负债；另一方面加快存货周转速度，降低存货金额，提升流动比率和速动比率。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、税收优惠政策变化风险根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）的规定，出口企业实行免征和退还增值税，实行免、抵、退税办法的“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完成的部分予以退税。另，公司于 2018 年 9 月取得《高新技术企业》证书，公司作为高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率，若未来公司适用的优惠政策发生变动，则可能对公司的业绩和日常经营造成不利影响。

应对措施：1、公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模；2、努力降低经营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司净利润产生的影响；3、继续加强技术研发，积极将研发成果转化为专利。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	24,000,000.00	1,790,895.94
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	520,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	800,000.00	747,944.32

6. 其他	0.00	0.00
总计	104,800,000.00	3,058,840.26

注：公司章程中约定使用于本公司的日常性关联交易类型为公司租赁新明（芦台）科技有限公司的房屋使用权。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张明奇	接受关联方担保	1,690,000.00	已事前及时履行		

注：上述偶发性关联交易经 2017 年第二次临时股东大会审批通过，2017 年第二次临时股东大会召开情况已在公开转让说明书中披露。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为充实公司资金，维护正常生产经营，张明奇以银行存单质押为公司向天津宁河村镇银行借款提供担保，不向公司收取任何费用，有利于公司的经营发展，此关联交易不损害其他股东的利益，符合全体股东和公司的利益，对公司业务的独立性没有影响。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东张明奇、共同实际控制人张明奇与宁秀英、持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均已出具《避免资金占用的承诺函》。经自查，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的主要股东以及公司的董事、监事、高级管理人员均未违反所做出的承诺。

2、2017 年 9 月 15 日，共同实际控制人张明奇、宁秀英出具《关于社会保险事宜的承诺函》：如果出现公司及分公司因未及时开立社会保险账户或未足额缴纳社会保险而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司应承担责任的情形（如有），其将代公司和员工补足应缴纳数额，并对公司由前述情形产生的其他支出全额承担清偿责任，毋须公司支付任何对价，以保证公司不因此遭受任何损失。经自查，共同实际控制人张明奇、宁秀英均未违反所做出的承诺。

3、公司及共同实际控制人张明奇、宁秀英出具书面承诺：公司保证只在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上使用被派遣劳动人员，并将劳务派遣人员占员工总人数的比例控制在 10%以内。经自查，共同实际控制人张明奇、宁秀英均未违反所做出的承诺。

4、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的主要股东以及公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具《不竞争承诺函》。公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的主要股东以及公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均未违反所做出的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	16,497,884.01	7.57%	为公司短期借款提供担保
无形资产	抵押	8,822,794.51	4.05%	为公司短期借款提供担保
总计	-	25,320,678.52	11.62%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	5,000,000	5,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,000,000	5,000,000	25%	
	董事、监事、高管	0	0%	5,000,000	5,000,000	25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	-5,000,000	15,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100%	-5,000,000	15,000,000	75%	
	董事、监事、高管	20,000,000	100%	-5,000,000	15,000,000	75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张明奇	16,000,000	0	16,000,000	80%	12,000,000	4,000,000
2	宁秀英	4,000,000	0	4,000,000	20%	3,000,000	1,000,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张明奇和宁秀英系夫妻关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为张明奇先生。张明奇先生目前持股 16,000,000，持股比例为 80.00%。

张明奇先生简历：1961 年 7 月生，男，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 6 月毕业于中央广播电视大学法律专业，大专学历。1976 年 12 月至 1992 年 9 月就职于宁河县第二化肥厂，担任技术员；1992 年 10 月至 2002 年 3 月就职于天津顺成旅游制品有限公司，担任副经理；2002 年 4 月至今担任天津市顺昌塑胶制品有限责任公司董事；2006 年 6 月至今担任蓝海（天津）装饰材料有限公司董事；2012 年 9 月至 2017 年 9 月就职于新明（芦台）科技有限公司，担任经理；2012 年 9 月至今担任新明（芦台）科技有限公司执行董事；2012 年 9 月至 2017 年 9 月就职于明和（芦台）科技有限公司，担任执行董事、经理；2017 年 9 月至今就职于明和科技（唐山）股份有限公司，担任董事长、总经理。

（二） 实际控制人情况

公司的共同实际控制人为张明奇先生及宁秀英女士。

张明奇先生简历：具体情况参见 2017 年公司年度报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一） 控股股东情况”。

宁秀英女士简历：1961 年 5 月生，女，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 12 月毕业于天津市农业广播电视学校财务会计专业，中专学历。1976 年 12 月至 1987 年 6 月就职于宁河县第二化肥厂，担任化验员；1987 年 7 月至 2011 年 5 月就职于天津市宁河县老干部局活动室，担任科员；2011 年 5 月，自天津市宁河县老干部局退休；2012 年 9 月至 2017 年 9 月担任新明（芦台）科技有限公司监事；2017 年 9 月至今担任新明（芦台）科技有限公司经理；2017 年 9 月至今担任明和科技（唐山）股份有限公司董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国工商银行股份有限公司天津宁河支行	24,000,000.00	5.4375%	2018/10/26 至 2019/10/26	否
银行借款	天津宁河村镇银行股份有限公司	1,690,000.00	4.785%	2017/11/30 至 2018/11/20	否
合计	-	25,690,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张明奇	董事长、总经理	男	1961年7月	大专	2017.9.10-2020.9.9	是
宁秀英	董事	女	1961年5月	中专	2017.9.10-2020.9.9	是
宁贵	董事、研发部经理、天津分公司负责人	男	1991年10月	本科	2017.9.10-2020.9.9	是
冯广义	董事、行政部经理	男	1954年6月	高中	2017.9.10-2020.9.9	是
刘荣凯	董事、行政部员工	男	1957年7月	大专	2017.9.10-2020.9.9	是
王翠燕	监事会主席、职工监事、人事部经理	女	1988年2月	本科	2017.9.10-2020.9.9	是
张再兴	监事、品保部经理	男	1977年10月	大专	2017.9.10-2020.9.9	是
李倩	监事、采购部经理	女	1983年1月	中专	2017.9.10-2020.9.9	是
杨艳荣	财务总监	女	1975年4月	本科	2017.9.10-2020.9.9	是
张然	董事会秘书	女	1985年2月	硕士	2017.9.10-2020.9.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、共同实际控制人、董事长、总经理张明奇与公司股东、共同实际控制人、董事宁秀英为夫妻关系。公司董事宁贵是宁秀英之弟之子。公司董事刘荣凯是张明奇姑姑之子。董事会秘书张然是张明奇和宁秀英之女。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张明奇	董事长、总经理	16,000,000	0	16,000,000	80%	0
宁秀英	董事	4,000,000	0	4,000,000	20%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	7	7
财务人员	5	5
行政管理人员	43	44
技术人员	23	24
生产人员	482	410
员工总计	560	490

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	20	16
专科	24	29
专科以下	512	442
员工总计	560	490

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与除劳务派遣员工外的所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工提供了社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划：公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、离退休职工情况：报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资及对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报差错责任追究制度》等。

公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理结构合理、科学有效，能够给予所有股东充分的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规相关规定和要求，能够保护所有股东的合法、平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部控制制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均依法依规操作，履行规定决策程序。报告期内，三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（1）第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会议案》。</p> <p>（2）第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年财务决算报告的议案》、《关于 2018 年财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>（3）第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>（4）第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会议案》。</p>
监事会	2	<p>（1）第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年财务决算报告的议案》、《关于 2018 年财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》。</p> <p>（2）第一届监事会第三次会议，审议通过</p>

		过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于明和科技（唐山）股份有限公司关联方为公司向金融机构贷款提供担保的议案》。 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年财务决算报告的议案》、《关于 2018 年财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，董事长为投资者关系管理事务的负责人。董事会秘书负责公司投资者关系工作的全面统筹、协调与安排。在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露；公司通过电话、电子邮件、传真、接待来访等渠道和方式加强与投资者的沟通和交流，在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，具有面向市场独立经营的能力，能够独立开展业务，在业务上不依赖于股东及其他关联企业，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

2. 人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；除公司总经理张明奇担任新明科技的执行董事、天津顺昌的董事、蓝海（天津）装饰材料有限公司的董事、宁秀英担任新明科技经理及公司董事会秘书张然担任新明科技的监事外，公司其他高级管理人员、财务人员、其他核心人员等为公司专职人员，且在公司领薪，不存在控股股东及实际控制人控制的其他公司担任除董事、监事之外的其他职务及领取报酬的情形；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全与控股股东及控制的其他企业分开。

3. 资产独立：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。工业产权、商标、非专利技术、房屋所有权、土地所有权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

4. 机构独立：公司拥有在适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5. 财务独立：公司成立以来，与控股股东及控制的其他企业在财务方面分开。设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了《年度报告差错责任追究制度》，报告期内公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 470072 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	白海云、蒲澄溱
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中兴华审字（2019）第 470072 号

明和科技（唐山）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了明和科技（唐山）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：白海云

中国·北京

中国注册会计师：蒲澄溱

二〇一九年四月十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,818,793.07	715,505.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	53,348,166.01	39,609,250.00
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	5,041,378.58	4,426,779.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,255,740.82	4,312,564.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	53,625,322.71	56,191,024.39
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	20,370.30	7,719,373.60
流动资产合计		121,109,771.49	112,974,496.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	84,635,889.06	79,314,871.33
在建工程	六、8	1,495,947.31	706,082.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	8,833,503.62	9,035,798.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,497,393.63	1,783,955.85
递延所得税资产	六、11	370,869.19	307,341.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,833,602.81	91,148,050.25
资产总计		217,943,374.30	204,122,547.12
流动负债：			
短期借款	六、12	24,000,000.00	30,690,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	49,899,274.66	34,968,447.08
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、14	32,075,164.05	29,365,455.92
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	4,110,230.59	3,224,947.91
应交税费	六、16	587,064.89	658,473.68
其他应付款	六、17	66,531,919.23	78,727,432.30
其中：应付利息			

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			
其他流动负债			
流动负债合计		177,203,653.42	177,634,756.89
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	4,179,809.67	4,429,922.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,179,809.67	4,429,922.67
负债合计		181,383,463.09	182,064,679.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	426,759.08	426,759.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,613,315.22	163,110.85
一般风险准备			
未分配利润	六、22	14,519,836.91	1,467,997.63
归属于母公司所有者权益合计		36,559,911.21	22,057,867.56
少数股东权益			
所有者权益合计		36,559,911.21	22,057,867.56
负债和所有者权益总计		217,943,374.30	204,122,547.12

法定代表人：张明奇
杨艳荣

主管会计工作负责人：张明奇

会计机构负责人：

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		323,699,333.63	301,757,981.72
其中：营业收入	六、23	323,699,333.63	301,757,981.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		308,424,692.04	301,652,938.29
其中：营业成本	六、23	264,640,127.07	272,007,137.31
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	六、24	1,863,334.02	527,864.04
销售费用	六、25	16,257,747.97	15,644,105.09
管理费用	六、26	11,251,195.52	9,548,489.37
研发费用	六、27	12,318,070.19	1,004,680.57
财务费用	六、28	1,670,700.98	1,772,370.11
其中：利息费用		1,221,676.52	1,508,186.04
利息收入		6,061.25	4,294.18
资产减值损失	六、29	423,516.29	1,148,291.80
信用减值损失			
加：其他收益	六、30	846,013.00	1,253,446.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,846.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,120,654.59	1,351,643.81

加：营业外收入	六、31	62,820.24	12,459.06
减：营业外支出	六、32	156,790.04	113,158.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,026,684.79	1,250,944.41
减：所得税费用	六、33	1,524,641.14	399,003.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,502,043.65	851,941.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,502,043.65	851,941.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,502,043.65	851,941.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,502,043.65	851,941.28
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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（元/股）		0.73	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.04

法定代表人：张明奇
杨艳荣

主管会计工作负责人：张明奇

会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,653,239.69	289,329,517.10
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		32,466,033.16	28,993,640.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、 34	15,165,439.13	56,424,964.29
经营活动现金流入小计		360,284,711.98	374,748,122.24
购买商品、接受劳务支付的现金		240,592,516.26	290,871,096.70
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		37,537,208.13	32,112,917.90
支付的各项税费		3,498,602.91	1,293,695.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、 34	50,570,216.62	33,727,074.22
经营活动现金流出小计		332,198,543.92	358,004,783.94
经营活动产生的现金流量净额		28,086,168.06	16,743,338.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,111,078.53		28,926,848.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	17,111,078.53		28,926,848.38
投资活动产生的现金流量净额	-17,111,078.53		-28,908,848.38
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	48,000,000.00		33,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	48,000,000.00		33,690,000.00
偿还债务支付的现金	54,690,000.00		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,181,801.52		1,508,186.04
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			
筹资活动现金流出小计	55,871,801.52		21,508,186.04
筹资活动产生的现金流量净额	-7,871,801.52		12,181,813.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-777,811.96
五、现金及现金等价物净增加额	3,103,288.01		-761,508.08
加：期初现金及现金等价物余额	715,505.06		1,477,013.14
六、期末现金及现金等价物余额	3,818,793.07		715,505.06

法定代表人：张明奇

主管会计工作负责人：张明奇

会计机构负责人：杨艳荣

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				426,759.08				163,110.85		1,467,997.63		22,057,867.56
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	20,000,000.00				426,759.08				163,110.85		1,467,997.63		22,057,867.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,450,204.37			13,051,839.28		14,502,043.65
（一）综合收益总额											14,502,043.65		14,502,043.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,450,204.37	-1,450,204.37			
1. 提取盈余公积								1,450,204.37	-1,450,204.37			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				426,759.08			1,613,315.22	14,519,836.91			36,559,911.21

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00								120,592.63		1,085,333.65		21,205,926.28
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	20,000,000.00								120,592.63		1,085,333.65		21,205,926.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					426,759.08				42,518.22		382,663.98		851,941.28
（一）综合收益总额											851,941.28		851,941.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								163,110.85		-163,110.85		
1. 提取盈余公积								163,110.85		-163,110.85		
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				426,759.08				-120,592.63		-306,166.45		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				426,759.08				-120,592.63		-306,166.45		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00			426,759.08				163,110.85		1,467,997.63		22,057,867.56

法定代表人：张明奇

主管会计工作负责人：张明奇

会计机构负责人：杨艳荣

明和科技（唐山）股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：明和科技（唐山）股份有限公司

统一社会信用代码：91130296054049969B

公司住所：芦台经济开发区农业总公司三社区

股本：2,000.00 万元

法定代表人：张明奇

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，经营范围主要包括：本公司主要从事 PVC、TPE、TPU、PET、PVC 地砖等制品研发、生产、销售和进出口事项。

3、历史沿革

明和科技（唐山）股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2012 年 9 月 18 日，设立申请登记的注册资本为 600.00 万元，张明奇出资 480.00 万元，占注册资本的 80%；宁秀英出资 120.00 万元，占注册资本的 20%。天津津海联合会计师事务所出具津津海验字（2012）第 6601683 号验资报告，对公司设立时的出资进行了验证。

2012 年 11 月 21 日，张明奇增资 1120.00 万元，宁秀英增资 280.00 万元。公司注册资本变更为 2000.00 万元。其中张明奇出资 1600.00 万元，占注册资本 80%；宁秀英出资 400.00 万元，占注册资本 20%。天津市希地有限责任会计师事务所出具津希会验字（2012）第 479 号验资报告。

2017 年 7 月 17 日，公司召开股东会决议，以发起人的全体股东整体变更为股份有限公司；拟变更为明和科技（唐山）股份有限公司，公司注册资本为 2000.00 万元，法定代表人为张明奇。有限公司整体变更为股份公司时，股东及持股比例为：

序号	股东（发起人）名称或姓名	认购股份数额（万股）	股权比例（%）	出资方式
1	张明奇	1600.00	80.00	净资产折股
2	宁秀英	400.00	20.00	净资产折股
	合计	2000.00	100.00	---

此次有限公司变更为股份公司，不存在以未分配利润转增股本的情形。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事 PVC、TPE、TPU、PET、PVC 地砖等制品研发、生产、销售和进出口事项。本公司及司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余

成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活

跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，

金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具

	有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
无风险组合	本公司关联方及保证金、押金、备用金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：无风险组合	除非有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备

a. 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待

售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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

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

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-25.00	5.00	3.80-9.50
机器设备	年限平均法	2.00-12.00	0-5.00	7.92-50.00
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括：设备保养费、燃气管道改造工程、二层平台。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

收入确认具体政策：本公司主要业务为 PVC 地板销售，国内业务确认收入时点：产品发出后，经客户验收确认收入；国外业务确认收入时点：产品发出，经报关并取得提单后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，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；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应的调整，本公司按照规定对 2017 年度报表进行了追溯调整。

（2）会计估计变更

无

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

公司2018年被评为高新技术企业，于2018年9月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201813000523，有效期三年，所得税税率为15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	30,926.32	960.13
银行存款	3,787,866.75	714,544.93
其他货币资金		
合计	3,818,793.07	715,505.06
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	53,348,166.01	39,609,250.00
合计	53,348,166.01	39,609,250.00

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,998,109.29	100.00	1,649,943.28	3.00	53,348,166.01
组合 1：账龄分析法组合	54,998,109.29	100.00	1,649,943.28	3.00	53,348,166.01
组合 2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	54,998,109.29	100.00	1,649,943.28	3.00	53,348,166.01

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,834,278.35	100.00	1,225,028.35	3.00	39,609,250.00
组合 1：账龄分析法组合	40,834,278.35	100.00	1,225,028.35	3.00	39,609,250.00
组合 2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,834,278.35	100.00	1,225,028.35	3.00	39,609,250.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,998,109.29	1,649,943.28	3.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	54,998,109.29	1,649,943.28	-

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 424,914.93 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Shaw Industries Group, INC	32,488,564.48	59.07	974,656.93
Endesign Ltd	11,466,698.13	20.85	344,000.94
Amorim Revestimentos, S.A.	6,044,812.68	10.99	181,344.38
Hallmark Floors Inc.	2,203,806.48	4.01	66,114.19
TiloGmbH	1,356,941.39	2.47	40,708.24
合计	53,560,823.16	97.39	1,606,824.68

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,457,438.58	88.42	4,139,869.67	93.52
1 至 2 年	583,940.00	11.58	214,110.00	4.84
2 至 3 年			72,800.00	1.64
3 年以上				
合计	5,041,378.58	100.00	4,426,779.67	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要为设备款，设备尚未交付。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
荣徽（唐山）钢结构制造有限公司	1,810,000.00	35.90

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	551,691.00	10.94
唐山市欣金昌建筑工程有限公司芦台经济开发区分公司	521,600.00	10.35
大进实业股份有限公司	299,514.51	5.94
山东豪耀新材料有限公司	224,556.93	4.45
合计	3,407,362.44	67.58

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,255,740.82	4,312,564.15
应收利息		
应收股利		
合 计	5,255,740.82	4,312,564.15

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,258,680.82	100.00	2,940.00	0.06	5,255,740.82
组合 1: 账龄分析法组合	98,000.00	1.86	2,940.00	3.00	95,060.00
组合 2: 无风险组合	5,160,680.82	98.14			5,160,680.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,258,680.82	100.00	2,940.00	0.06	5,255,740.82

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,316,902.78	100.00	4,338.63	0.10	4,312,564.15
组合 1: 账龄分析法组合	104,377.81	2.42	4,338.63	4.16	100,039.18
组合 2: 无风险组合	4,212,524.97	97.58			4,212,524.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,316,902.78	100.00	4,338.63	0.10	4,312,564.15

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,000.00	2,940.00	3.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	98,000.00	2,940.00	-

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,130.69	2,613.92	3.00
1 至 2 年	17,247.12	1,724.71	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	104,377.81	4,338.63	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备计提金额 2,940.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
唐山国家税务局-出口退税	出口退税	4,822,061.01	1 年以内	91.70	
万玉珊	备用金	259,196.90	1 年以内	4.93	
张洪全	借款	98,000.00	1 年以内	1.86	2,940.00
王翠燕	备用金	57,346.30	1 年以内	1.09	
牟悦	备用金	13,000.00	1 年以内	0.25	
合计	—	5,249,604.21	—	99.83	2,940.00

注：张洪全是明和科技（唐山）股份有限公司员工，与公司及实际控制人无关联关系。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,823,298.93		21,823,298.93
在产品	14,047,339.51		14,047,339.51
委托加工物资	4,000,801.52		4,000,801.52
库存商品	13,753,882.75		13,753,882.75
合计	53,625,322.71		53,625,322.71

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,974,403.60		25,974,403.60
在产品	15,736,014.65		15,736,014.65
委托加工物资	3,713,904.98		3,713,904.98
库存商品	10,766,701.16		10,766,701.16
合计	56,191,024.39		56,191,024.39

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
增值税	20,370.30	7,600,478.46
代扣代缴所得税		118,895.14
合计	20,370.30	7,719,373.60

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	84,635,889.06	79,314,871.33
固定资产清理		
合计	84,635,889.06	79,314,871.33

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	28,702,987.80	66,076,017.68	871,921.30	1,052,450.65	96,703,377.43
2、本期增加金额	1,098,451.84	13,413,499.59	252,578.55		14,764,529.98
(1) 购置	473,155.72	11,082,683.94	252,578.55		11,808,418.21
(2) 在建工程转入	625,296.12	2,330,815.65			2,956,111.77
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
4、期末余额	29,801,439.64	79,489,517.27	1,124,499.85	1,052,450.65	111,467,907.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	3,288,325.31	13,275,528.25	325,949.80	498,702.74	17,388,506.10
2、本期增加金额	1,254,249.44	7,837,448.54	183,555.98	168,258.29	9,443,512.25
(1) 计提	1,254,249.44	7,837,448.54	183,555.98	168,258.29	9,443,512.25
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,542,574.75	21,112,976.79	509,505.78	666,961.03	26,832,018.35
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,258,864.89	58,376,540.48	614,994.07	385,489.62	84,635,889.06
2、年初账面价值	25,414,662.49	52,800,489.43	545,971.50	553,747.91	79,314,871.33

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁栈板				161,289.34		161,289.34
WPC 线	222,286.32		222,286.32	222,286.32		222,286.32
新锅炉				143,020.02		143,020.02

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动生产线				179,487.18		179,487.18
除尘室	22,944.83		22,944.83			
环保设备-光氧净化器	343,581.36		343,581.36			
三期厂房	907,134.80		907,134.80			
合计	1,495,947.31		1,495,947.31	706,082.86		706,082.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
环保设备-光氧净化器			343,581.36			343,581.36
三期厂房			907,134.80			907,134.80
合计			1,250,716.16			1,250,716.16

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	9,972,185.82	24,095.31	9,996,281.13
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			

项目	土地使用权	软件	合计
4、期末余额	9,972,185.82	24,095.31	9,996,281.13
二、累计摊销			
1、年初余额	955,128.19	5,354.48	960,482.67
2、本期增加金额			
(1) 计提	194,263.12	8,031.72	202,294.84
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,149,391.31	13,386.20	1,162,777.51
三、减值准备			
1、年初余额			
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	8,822,794.51	10,709.11	8,833,503.62
2、年初账面价值	9,017,057.63	18,740.83	9,035,798.46

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备保养费	66,709.66		62,746.02		3,963.64
燃气配套工程	435,151.60		90,032.40		345,119.20
二层平台	1,282,094.59		133,783.80		1,148,310.79
合计	1,783,955.85		286,562.22		1,497,393.63

11、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,652,883.28	370,869.19	1,229,366.98	307,341.75
合计	1,652,883.28	370,869.19	1,229,366.98	307,341.75

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		1,690,000.00
抵押借款	24,000,000.00	29,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	24,000,000.00	30,690,000.00

注：① 2018 年 10 月 26 日公司与中国工商银行天津宁河支行签订 2,400.00 万元循环贷款合同，借款期限至 2019 年 10 月 26 日，以公司房屋、土地使用权抵押（详见六、36）。

② 公司向天津宁河村镇银行借入 1,690,000.00 元，借款期限为 2017 年 11 月 30 日到 2018 年 11 月 20 日，利率为 4.785%，以股东张明奇的银行存单质押，本期已全部偿还。

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	49,899,274.66	34,968,447.08
合计	49,899,274.66	34,968,447.08

(1) 应付账款

①应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	49,899,274.66	32,531,032.51
1 至 2 年		2,437,414.57
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	49,899,274.66	34,968,447.08

②按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	未偿还或结转的原因
天津宏茂塑胶有限公司	14,770,969.89	29.60	交易尚未履行完毕
上海达昌装饰材料有限公司	6,991,917.52	14.01	交易尚未履行完毕
江苏锐升新材料有限公司	3,428,166.99	6.87	交易尚未履行完毕
湖南省华容县恒兴建材有限公司	2,367,918.31	4.75	交易尚未履行完毕
唐山市滦县宏利碳酸钙厂	1,629,178.70	3.26	交易尚未履行完毕
合计	29,188,151.41	58.49	-

14、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	32,075,164.05	29,365,455.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	32,075,164.05	29,365,455.92

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例 (%)	未偿还或结转的原因
TimeFarInternationalEnterpriseCo., Limited	31,934,661.31	99.56	交易尚未履行完毕
Metropolitan Hardwood Floors, Inc	49,718.46	0.16	交易尚未履行完毕
SamlingElegantLivingTrading(Labuam)Limited	49,605.08	0.15	交易尚未履行完毕
InovarIndustriesSdnBhd	41,179.20	0.13	交易尚未履行完毕
合计	32,075,164.05	100.00	-

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,138,536.78	39,411,769.55	38,440,075.74	4,110,230.59
二、离职后福利-设定提存计划	86,411.13	875,483.33	961,894.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,224,947.91	40,287,252.88	39,401,970.20	4,110,230.59

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,138,536.78	35,912,082.72	34,940,388.91	4,110,230.59
2、职工福利费		2,884,150.15	2,884,150.15	
3、社会保险费		615,536.68	615,536.68	
其中：医疗保险费		268,480.14	268,480.14	
工伤保险费		316,518.79	316,518.79	
生育保险费		30,537.75	30,537.75	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,138,536.78	39,411,769.55	38,440,075.74	4,110,230.59

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	83,554.28	846,178.69	929,732.97	
2、失业保险费	2,856.85	29,304.64	32,161.49	
3、企业年金缴费				
合计	86,411.13	875,483.33	961,894.46	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	417,699.24	555,079.22
个人所得税	60,374.78	84,683.26
印花税	11,516.70	13,919.00
资源税	2,000.60	
城市维护建设税	54,660.15	
教育费附加	23,425.78	
地方教育费附加	15,617.18	
环保税	1,770.46	
合计	587,064.89	658,473.68

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	66,492,044.23	78,727,432.30
应付利息	39,875.00	
应付股利		
合计	66,531,919.23	78,727,432.30

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,485,453.84	52,563,496.29
1 至 2 年	47,642,654.38	26,163,936.01
2 至 3 年	16,363,936.01	
3 年以上		
合计	66,492,044.23	78,727,432.30

②按预收对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

项目	期末余额	占其他应付款 总额的比例 (%)	未偿还或结转的原因
张明奇	61,907,769.82	93.11	未到偿还时点
宁秀英	2,520,000.00	3.79	未到偿还时点
天津宏茂塑胶有限公司	1,400,000.00	2.11	未到偿还时点
秦皇岛源渡劳务服务有限公司	300,000.00	0.45	交易尚未履行完毕
新明（芦台）科技有限公司	210,000.00	0.32	未到偿还时点
合计	66,337,769.82	99.78	---

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	39,875.00	
合计	39,875.00	

18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,429,922.67		250,113.00	4,179,809.67	与资产相关政府补助
合计	4,429,922.67		250,113.00	4,179,809.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
“三通一平”补助资金	财政拨款	3,643,256.01			170,112.96			3,473,143.05
工业企业技术改造专项资金	财政拨款	786,666.66			80,000.04			706,666.62
合计		4,429,922.67			250,113.00			4,179,809.67

19、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张明奇	16,000,000.00			16,000,000.00
宁秀英	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	426,759.08			426,759.08
合计	426,759.08			426,759.08

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,110.85	1,450,204.37		1,613,315.22
合计	163,110.85	1,450,204.37		1,613,315.22

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,467,997.63	1,085,333.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,467,997.63	1,085,333.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,502,043.65	851,941.28
减：提取法定盈余公积	1,450,204.37	163,110.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
权益内部变动		306,166.45
期末未分配利润	14,519,836.91	1,467,997.63

注：上期权益内部变动为净资产折股时转入资本公积。

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,936,975.35	263,100,664.02	297,336,021.53	267,660,393.86
其他业务	1,762,358.28	1,539,463.05	4,421,960.19	4,346,743.45
合计	323,699,333.63	264,640,127.07	301,757,981.72	272,007,137.31

(1) 公司前五大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全年营业收入的比例 (%)
Shaw Industries Group, INC	73,406,297. 51	22.68
Endesign Ltd	64,290,943. 45	19.86
Hallmark Floors Inc.	45,819,966. 71	14.16
Time Far International Enterprise Co., Limited	43,356,449. 34	13.39
Amorim Revestimentos, S. A.	23,991,614. 32	7.41
合计	250,865,271 .33	77.50

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	759,378.74	
教育费附加	325,448.03	
地方教育费附加	216,972.55	
房产税	243,062.94	209,252.46
土地使用税	151,894.08	151,894.08
印花税	136,805.60	134,556.70
资源税	25,069.80	32,160.80
环境保护税	4,702.28	
合计	1,863,334.02	527,864.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,424,589.52	993,683.76
快递费	291,832.56	420,970.73
差旅费	226,499.86	201,157.52
参展费	835,916.47	375,895.79

项目	本期金额	上期金额
样品费	39,421.42	60,058.40
出口代理费、运费	5,915,080.81	6,738,901.08
市场拓展费	371,858.96	291,513.05
专利费	7,152,548.37	6,559,910.61
其他		2,014.15
合计	16,257,747.97	15,644,105.09

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,755,602.23	6,033,038.03
折旧	171,235.98	136,266.15
无形资产摊销	202,294.84	199,617.84
租赁费	747,944.32	504,504.52
差旅费	131,665.21	189,801.64
车辆费用	70,711.39	53,701.24
办公费	463,471.04	423,732.21
绿化费	7,064.00	
业务招待费	375,717.71	354,307.22
检测费		166,944.75
中介费	1,205,352.20	1,145,932.36
其他	120,136.60	340,643.41
合计	11,251,195.52	9,548,489.37

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,829,846.54	734,623.99
折旧	1,311,977.79	69,826.65
材料	6,674,178.66	164,877.13

项目	本期金额	上期金额
检验费	335,089.39	
专利费	128,939.89	
其他	38,037.92	35,352.80
合计	12,318,070.19	1,004,680.57

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,221,676.52	1,508,186.04
减：利息收入	6,061.25	4,294.18
手续费及其他	113,261.19	129,880.52
汇兑损益	341,824.52	138,597.73
合计	1,670,700.98	1,772,370.11

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	423,516.29	1,148,291.80
合计	423,516.29	1,148,291.80

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	846,013.00	1,253,446.44	846,013.00
合计	846,013.00	1,253,446.44	846,013.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
项目建设基础设施建设	170,112.96	170,113.10	与资产相关
工业企业技术改造专项资金	80,000.04	13,333.34	与资产相关
企业和谐发展奖		10,000.00	与收益相关
芦台经济开发区经济发展贡献奖		60,000.00	与收益相关
三板挂牌补助	500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
技术创新引导专项资金	95,900.00		与收益相关
合计：	846,013.00	1,253,446.44	---

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,576.00		1,576.00
其他		2,422.00	
不需支付往来	61,244.24	10,037.06	61,244.24
合计	62,820.24	12,459.06	62,820.24

注：罚款收入包括：1) 外来人员进入公司后损坏公司物品赔偿共 1,300.00 元；2) 顺丰快递损坏公司快递赔偿 276.00 元。

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	665.81	112,799.72	665.81
其他	38.19	358.74	38.19
赔偿金	156,086.04		156,086.04
合计	156,790.04	113,158.46	156,790.04

注：赔偿金为公司员工生产过程中发生工伤而进行的赔偿，包括误工费、医疗费等，本年度共计 156,086.04 元，占净资产比例为 0.43%，对公司影响较小。

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,588,168.58	685,683.58
递延所得税费用	-63,527.44	-286,680.45
合计	1,524,641.14	399,003.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,026,684.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,404,002.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-879,361.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,524,641.14

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	14,563,990.56	54,550,670.11
补贴收入	595,900.00	1,870,000.00
利息收入	5,548.57	4,294.18
合计	15,165,439.13	56,424,964.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	25,527,600.00	18,817,627.00
付现费用	25,042,616.62	14,909,447.22
合计	50,570,216.62	33,727,074.22

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,502,043.65	851,941.28
加：资产减值准备	423,516.29	1,148,291.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,443,512.25	5,970,456.09
无形资产摊销	202,294.84	199,617.84
长期待摊费用摊销	286,562.22	152,149.48
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）		6,846.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,221,676.52	2,285,998.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,527.44	-286,680.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,565,701.68	-38,229,054.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,964,009.35	-40,010,987.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,892,368.76	84,654,760.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,086,168.06	16,743,338.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,818,793.07	715,505.06
减：现金的期初余额	715,505.06	1,477,013.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,103,288.01	-761,508.08
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,818,793.07	715,505.06
其中：库存现金	30,926.32	960.13
可随时用于支付的银行存款	3,787,866.75	714,544.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,818,793.07	715,505.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	抵押产权证号	期末账面价值	受限原因
固定资产	冀（2018）芦台经济开发区不动产权第000438号	16,497,884.01	借款抵押
无形资产	冀（2018）芦台经济开发区不动产权第000438号	8,822,794.51	借款抵押
合计		25,320,678.52	---

37、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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			
其中：美元	526,094.83	6.8632	3,610,694.04
应收账款			
其中：美元	8,013,479.03	6.8632	54,998,109.28
应付账款			
其中：美元	320,942.82	6.8632	2,202,694.76
预收款项			
其中：美元	4,499,942.13	6.8632	30,884,002.83

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是张明奇和宁秀英夫妻。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁贵	公司董事、宁秀英之弟之子、研发部经理

冯广义	公司董事、行政部经理
刘荣凯	公司董事、张明奇姑姑之子
张然	董事会秘书、实际控制人女儿
杨艳荣	财务总监
王翠燕	监事会主席、人事部经理
张再兴	公司监事
李倩	公司监事
新明（芦台）科技有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
天津市顺昌塑胶制品有限责任公司	公司实际控制人对外投资且担任董事的企业
蓝海（天津）装饰材料有限公司	公司实际控制人担任董事的企业
文宇（唐山）商贸有限公司	公司董事冯广义实际控制的企业
天津芦台春酿造有限公司	公司董事冯广义担任董事的企业
天津市卫酒集团有限公司	公司董事冯广义担任董事的企业

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津市顺昌塑胶制品有限责任公司	底料加工费	1,790,895.94	

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新明（芦台）科技有限公司	房屋	747,944.32	744,504.52

（3）关联方资金拆入

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
张明奇	71,237,769.82	520,000.00	9,850,000.00	61,907,769.82
宁秀英	6,120,000.00		3,600,000.00	2,520,000.00

（4）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,601,638.66	861,645.06

（5）其他关联交易

公司向天津宁河村镇银行借入 1,690,000.00 元，借款期限为 2017 年 11 月 30 日到 2018 年 11 月 20 日，以股东张明奇的银行存单质押。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
王翠燕	57,346.30		239,811.78	
褚铮	6,076.61			
合计	63,422.91		239,811.78	

注：其他应收款王翠燕、褚铮期末余额为备用金。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
天津市顺昌塑胶制品有限责任公司	931,691.04	
其他应付款：		
张明奇	61,907,769.82	71,237,769.82
宁秀英	2,520,000.00	6,120,000.00
新明（芦台）科技有限公司	210,000.00	771,900.00
褚铮		18,920.89
合计	65,569,460.86	78,148,590.71

注：天津市顺昌塑胶制品有限责任公司期末余额为委托加工费。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	846,013.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,969.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	752,043.20	
所得税影响额	112,806.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	639,236.72	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.48	0.73	0.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	47.30	0.69	0.69

法定代表人：张明奇 主管会计工作负责人：张明奇 会计机构负责人：杨艳荣

（此页无正文）

明和科技（唐山）股份有限公司

二〇一九年四月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室