



港峰股份

NEEQ : 870496

天津港峰门窗制品股份有限公司

TianJin GangFeng Doors & Windows

Products Co. , Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

一、公司关于“年产 30 万平方米塑钢节能门窗项目”总建筑面积为 7259.58 平方米工程，与天津市靖凯建筑有限公司签订施工合同，计划 2019 年 10 月竣工，年底投入使用。

二、2018 年 10 月根据《环渤海地区建材行业“技术创新型企业”评价管理办法》，公司被评为环渤海地区建材行业技术创新型企业。

三、2018 年 11 月 23 日，公司取得了《高新技术企业证书》。

四、2018 年 12 月 17 日启动第二轮定向增发，并获得全国股转系统备案。本次股票发行 5,100,000 股于 2019 年 4 月 12 日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/港峰股份	指	天津港峰门窗制品股份有限公司
主办券商/联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京盈科（天津）律师事务所
《公司章程》	指	现行有效的《天津港峰门窗制品股份有限公司章程》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、万元
智能节能门窗	指	利用科技手段及软件结合节能门窗融为一体的新型现代化门窗，可以利用智能化模块更好的使门窗节能效果达到或超过原指标。
四步节能门窗	指	根据国家住建部节能要求传热系数、遮阳系数、空气渗透率和可见光透射比均达到标准的门窗。
铝木复合门窗	指	采用铝、木相结合的结构方式，玻璃大多采用多层中空钢化玻璃。外铝的金属性不仅防水、防潮且不易变形，木结构增强了隔音性和密封性，能起到保温、隔热的作用，大大减少了取暖和制冷的能量消耗。使门窗的节能、环保性得到了充分体现。
塑钢门窗	指	采用 PVC 塑料材料和玻璃形成的门窗，塑钢门窗为多腔式结构，具有良好的隔热性能，其传热性能甚小，仅为钢材的 1/357，铝材 1/250，可见塑料门窗隔热、保温效果显著。
断桥铝合金门窗	指	采用隔热断桥铝合金型材和中空玻璃，具有节能、隔音、防噪、防尘、防水等功能。断桥铝门窗的热传导系数 K 值为 3W/m ² •K 以下，比普通门窗热量散失减少一半，降低取暖费用 30%左右，隔声量达 29 分贝以上，水密性、气密性良好。
建筑门窗	指	建筑用铝合金及塑料外门、外窗及其它材料门窗，除具有采光、通风和交通等作用外，还具有隔热隔音保温等功能。
系统门窗	指	具有防盗、遥控等功能的智能门窗。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人李洋、主管会计工作负责人周洪富及会计机构负责人（会计主管人员）杨青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（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
公司治理风险	公司于2016年7月由有限公司整体变更为股份有限公司，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则，《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》及《重大投资决策管理办法》等制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
生产经营的季节性风险	公司主要从事建筑门窗的研发、生产、销售以及技术服务。报告期内的主要客户为建筑施工企业和房地产开发企业。受客户影响，公司从事的门窗业务存在一定的季节性特征，本行业销售与回款存在较强的季节性。由于这些原因，公司最近两年下半年实现的营业收入占全年营业收入的比例约为60%-80%，公司存在与经营季节性相关的风险。
房地产调控政策风险	近年来，我国房地产行业经历了严厉的政策调控，为进一步加强和改善房地产市场调控，促进我国房地产市场平稳健康发展，国家先后颁布实施了一系列房地产政策。由于房地产行业调控政策的实施，短期内导致了房地产开发投资增速降低、商品房销售面积和销售额增速下降。门窗行业与房地产行业的发展有紧密的联系，具有一定的联动性、周期性。过去我国房地产行业的快速增长带动了门窗行业的发展。若我国正在实施

	<p>的房地产调控政策造成房地产市场大幅回落，新开工项目大幅减少，而公司又未能及时采取有效应对措施，将导致公司施工面积萎缩，业务量下滑，并进而会对公司业绩造成一定的影响。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司主要采购原材料的材料为：铝型材、木材、五金、玻璃、密封胶条等。这些原材料在市场上供应充足。但近年来由于我国产业价格的调整，对上游行业产生了一定影响，原材料价格出现了不同幅度的波动。原材料采购成本在公司的生产成本中占比相对较大，其价格波动对公司的经营业绩会产生一定的影响。公司存在原材料价格波动的风险。</p>
<p>控股股东、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>截至本报告出具日，公司控股股东李恩山持有公司 913 万股股份，持股比例为 45.65%；公司第三大股东刘建持有公司 455 万股股份，持股比例为 22.75%，担任公司董事职务。李恩山与刘建为夫妻关系，二人合计持有公司 68.40%的股份，并且二人于 2016 年 8 月 18 日签订了《一致行动协议》，协议约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持一致。李恩山与刘建为公司共同实际控制人。且公司实际控制人李恩山与公司董事长、总经理李洋为父子关系，刘建与李洋为母子关系，虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制制度，但是公司控股股东、实际控制人仍能利用其持股优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，可能给公司经营带来风险。公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>报告期内，公司对前五大客户累计营业收入占当期收入总额比重为 64.33%，客户集中度高。公司当前业务受单一客户影响较大，如果公司与主要客户的合作出现问题，有可能给公司的经营带来阶段性风险。</p>
<p>行业竞争加剧风险</p>	<p>我国门窗行业企业较多，市场化程度较高，广阔的前景逐渐吸引着越来越多的参与者，市场竞争模式由过去的“以量取胜”、“以价取胜”转向“以质取胜”。在新的市场条件下，企业需要依靠品牌赢得市场信赖，凭借技术优势打造企业核心竞争力。考虑到市场需求变化和新技术革新的不确定性等因素，在未来门窗行业发展过程中，中小企业为了生存和发展，针对客户需求的变化，通过技术创新向专业化和精细化方向发展，并通过降低费用等方式快速提升其在行业内的市场份额，行业竞争的风险日益加剧。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津港峰门窗制品股份有限公司
英文名称及缩写	TianJin GangFeng Doors & Windows Products Co., Ltd
证券简称	港峰股份
证券代码	870496
法定代表人	李洋
办公地址	天津市津南区咸水沽镇海河工业园兴海路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周洪富
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	022-88966588
传真	022-88966598
电子邮箱	gangfengQ@126.com
公司网址	www.tjgangfeng.com
联系地址及邮政编码	天津市津南区咸水沽镇海河工业园兴海路 8 号 300350
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	2014 年 12 月 7 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 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-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3312 金属门窗制造
主要产品与服务项目	建筑门窗的研发、生产、销售以及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李恩山
实际控制人及其一致行动人	李恩山、刘建

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	911201127676346317	否
注册地址	天津市津南区咸水沽镇海河工业园区兴海路8号	否
注册资本(元)	14,900,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴宇、张立志
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦901-22至901-26

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、 注册资本增加

经公司2019年第一次临时股东大会批准，公司发行股票5,100,000股，本次股票发行于2019年4月12日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本增加至2,000万股。公司于2019年4月16日完成了注册资本的变更，注册资本由1,490万元增加至2,000万元。

2、 普通股总股本增加

经公司2019年第一次临时股东大会批准，公司发行股票5,100,000股，本次股票发行于2019年4月12日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行股票510万股，公司股本增加至2,000万股。

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	36,002,747.54	34,234,041.59	5.17%
毛利率%	10.13%	28.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,906,390.39	3,579,428.82	-348.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,162,684.94	720,084.35	-1,372.45%
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）	-39.98%	21.38%	-
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）	-41.14%	4.31%	-
基本每股收益	-0.60	0.36	-0.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,679,443.06	70,414,801.48	-10.99%
负债总计	44,858,293.50	43,687,261.53	2.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,821,149.56	26,727,539.95	-33.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.79	-33.32%
资产负债率%（母公司）	71.57%	62.04%	-
资产负债率%（合并）	-	62.04%	-
流动比率	0.99	1.40	-
利息保障倍数	-9.13	5.13	-

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	-2,616,230.42	6,705,179.01	-139.02%
应收账款周转率	0.94	0.93	-
存货周转率	3.11	2.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.99%	47.62%	-
营业收入增长率%	5.17%	8.77%	-
净利润增长率%	-348.95%	111.86%	-

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	14,900,000	10,000,000	49.00%
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（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）	422,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,777.00
非经常性损益合计	301,523.00
所得税影响数	45,228.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	256,294.55

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	35,965,905.56			

应收票据及应收账款		35,965,905.56		
应付账款	19,551,268.60			
应付票据及应付账款		19,551,268.60		
应付利息	18,008.06			
其他应付款	11,002,882.67	11,020,890.73		
管理费用	5,234,173.85	3,432,833.34		
研发费用		1,801,340.51		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据证监会 2012 年 10 月发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处的行业为 E50 建筑装饰和其他建筑业。

公司主要从事建筑门窗的研发、生产、销售以及技术服务。经过多年的积累，公司掌握了传统的 CAD 软件设计、型材定尺 45 度切割核心技，这些技术广泛应用于建筑门窗的研发生产过程中。同时公司已取得高新技术企业证书和建筑门窗节能性能标识证书，且拥有已提交申请的发明专利 10 项，已民授权实用新型专利技术 33 项，已授权软件著作权 1 项，注册商标 3 个，网络域名 1 个。公司利用以上关键资源要毒生产出建筑门窗并被应用到各项工程，如龙湖地产滟澜山苑、首创置业“中心路”项目一期和二期、中建八局“3 万安时锂离子电池厂房”项目等。

报告期内，公司的销售继续采取直销模式。公司的主要客户为建筑施工企业和房地产开发企业。公司通过公开招标和商务谈判两种模式获取订单。公开招标主要来源于建筑施工企业、房地产开发企业和政府等项目，商务谈判主要来源于个人客户。公司通过与客户签订门窗制作及安装合同，负责前期的设计、原材料采购、生产加工成门窗成品，并委托有资质的第三方提供安装服务，直至工程竣工验收为止。与 2017 年度相比，没有实质改变。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务运营状况

报告期末，公司总资产为 6,267.94 万元，较去年期末下降 10.99%；报告期内，公司增加了销售人员，积极开拓业务，实现营业收入 3,600.27 万元，较去年同期增长 5.17%；公司预期 2019 年销售收入将会进一步上升。

报告期内，公司净利润为-890.64 万元，较去年同期下降比例为 348.95%。由于报告期内的原材料采购成本增加（如铝型材、玻璃、五金），公司承揽的利润较高的幕墙工程量较去年有所下降；因产品结构改型，公司承揽了部分资金回款率好、利润较低的门窗安装工程；以上为造成公司本期净利润下降较大的主要因素。

2、业务经营情况

2018 年公司按照整体战略发展规划，不断提升管理能力，吸纳和培养专业人才，优化公司人员结构和管理水平，持续完善、升级公司产品服务和解决方案，强化市场营销力度，优化销售方式，加快高端地产和具有相当规模的门窗需求企业以及高端家装市场的拓展步伐，实现销售收入持续稳定的增长。

报告期内，经营管理层根据市场状况及发展需求，积极拓展和优化市场布局，明确经营计划和经营目标；在继续与原有前五大目标客户保持良好的供应和服务基础，不断开拓新市场并开辟新的客户资源，使公司业务经营市场逐渐扩大。同时进一步增强智能节能门窗的研发与应用，为新的“互联网+”门窗市场奠基础。

3、产品研发情况

报告期内，公司继续加强技术团队力量，加大了科研投入，2018 年公司研发费用较去年同期增加了 1,608,119.68 元。

(二) 行业情况

中国作为能源的消费大国，随着经济的发展，能源消耗量大、利用率低，能源资源约束日益加剧，能源需求压力越来越亟待解决和改善。而我国目前建筑中 97%以上是高能耗建筑。而门窗能耗在社会总能耗中占到建筑能耗的 45%-50%，占到了社会总能耗的 20%，门窗成为我国建筑节能较薄弱的环节。在如此巨大的能耗之下，节能门窗行业兴起。

国家政府部门屡屡出台建筑节能新政策，各省、市、自治区也相继制定了本地建筑节能设计标准。在这种情况下，建筑门窗行业加快了科技创新、产品升级、提高质量的步伐，向社会推出了各式各样的大批新型环保节能产品，使行业得到空前发展。

(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	1,035,981.58	1.65%	8,907,386.61	12.65%	-88.37%
应收票据与应收账款	32,020,657.33	51.09%	35,965,905.56	51.08%	-10.97%
存货	6,739,569.59	10.75%	14,066,419.38	19.98%	-52.09%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,211,401.34	6.72%	3,796,450.85	5.39%	10.93%
在建工程	9,306,807.32	14.85%	-	-	100.00%
短期借款	14,251,834.98	22.74%	11,000,000.00	15.62%	29.56%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

公司报告期末货币资金金额为 1,035,981.58 元,较去年期末减少 88.37%,主要原因有:①公司购买商品、接受劳务支付的现金较去年期末增加了 9,688,988.03 元;②支付其他与经营活动有关的现金较去年期末增加了 1,652,023.88 元。以上是造成货币资金减少的主要原因。

2、应收票据与应收账款

公司报告期末应收票据与应收账款金额较去年期末减少了 3,945,248.23 元,降幅 10.97%,主要原因是报告期内公司较去年加大了对上期应收账款的追讨,并且承接了资金回笼较快的工程。

3、存货

公司报告期末存货为 6,739,569.59 元,较去年期末下降了 52.09%,主要原因是报告期内公司完善了存货管理制度,合理控制原材料、库存商品,导致期末存货减少。

4、固定资产

公司报告期末固定资产金额为 4,211,401.34 元,较去年期末增加了 10.93%,主要原因是公司报告期内购入了新型设备,导致期末固定资产增加。

5、在建工程

公司报告期末在建工程金额为 9,306,807.32 元,主要原因是报告期内公司新建了“年产 30 万平方米塑钢节能门窗项目”厂房,工程主体已完成。

6、短期借款

公司报告期末短期借款金额为 14,251,834.98 元,较去年期末增加了 29.56%,主要原因是公司为补充流动资金,增加了银行短期借款导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	36,002,747.54	-	34,234,041.59	-	5.17%
营业成本	32,355,935.92	89.87%	24,546,420.42	71.70%	31.82%
毛利率%	10.13%	-	28.30%	-	-
管理费用	7,393,307.61	20.54%	3,432,833.34	10.03%	115.37%
研发费用	3,409,460.19	9.47%	1,801,340.51	5.26%	89.27%
销售费用	538,066.35	1.49%	463,803.43	1.35%	16.01%
财务费用	835,333.09	2.32%	964,420.00	2.82%	-13.38%
资产减值损失	-184,799.73	-0.51%	2,223,808.17	6.50%	-108.31%
其他收益	422,300.00	1.17%	-	-	100.00%
投资收益	-	-	153,174.89	0.45%	100.00%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-5,090.94	-0.01%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,102,793.03	-22.51%	799,052.04	2.33%	-1,114.05%
营业外收入	2,629.67	0.01%	3,269,978.68	9.55%	-99.92%
营业外支出	123,406.67	0.34%	76,729.14	0.22%	60.83%
净利润	-8,906,390.39	-24.74%	3,577,601.45	10.45%	-348.95%

项目重大变动原因:

1、营业收入

公司报告期内营业收入较上年同期增加了 1,768,705.95 元，增幅为 5.17%，主要原因为报告期内公司增加了销售人员，积极开拓业务，公司产值增加所致。

2、营业成本

公司报告期内营业成本较上年同期增加了 7,809,515.5 元，增幅为 31.82%，主要原因是报告期内原材料价格上涨，人工成本增加。

3、管理费用

公司报告期内管理费用较上年同期增加了 3,960,474.27 元，增幅为 115.37%，主要原因有：①报告期内公司现场材料玻璃的破碎率增加，部分原材料型号淘汰，导致存货报废增加；②人员工资增加；③公司车辆使用费用增加等几项原因所导致。

4、研发费用

公司报告期内研发费用较上年同期增加了 1,608,119.68 元，增幅为 89.27%，主要原因是报告期内公司增加了研发人员的数量，同时增大了研发用原材料。

5、资产减值损失

公司报告期内资产减值损失较上年同期减少了 2,408,607.90 元，降幅为 108.31%，主要原因是公司在报告期内及时回收应收账款，提取坏账准备金减少造成。

6、其他收益

公司报告期内获得政府补助金 422,300.00 元，上年同期无此项收入。

7、营业利润

公司报告期内营业利润较上年同期减少了 8,901,845.07 元，降幅为 1,114.05%，主要原因是：①公司在报告期内原材料价格上涨，人工成本增加，营业成本增加，产品毛利率下降；②管理费用增加、研发费用增加。以上原因造成了营业利润下降较大。

8、营业外收入

公司报告期内营业外收入较上年同期减少了 3,267,349.01 元，降幅为 99.92%，主要原因是公司上年同期获政府补贴金 3,259,648.68 元，本期无此项收入造成。

9、营业外支出

公司报告期内营业外支出较上年同期增加了 46,677.53 元，增幅为 60.83%，主要原因是公司在报告期内公益性捐款增加导致。

10、净利润

公司报告期内净利润较上年同期减少了 348.95%，主要原因是：①公司在报告期内原材料价格上涨，人工成本增加，营业成本增加，产品毛利率下降；②管理费用增加、研发费用增加；③上年同期公司获政府补贴金 3,259,648.68 元，本期无此项收入。

(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	26,314,237.46	34,234,041.59	-23.13%
其他业务收入	9,688,510.08	0	100.00%
主营业务成本	23,253,853.92	24,546,420.42	-5.27%
其他业务成本	9,102,082.00	0	100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
门窗	33,829,906.95	93.96%	21,085,740.29	61.59%
幕墙	2,172,840.59	6.04%	13,148,301.30	38.41%

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%
天津地区	34,007,124.24	94.46%	32,280,411.58	94.29%
其他地区	1,995,623.3	5.54%	1,953,630.01	5.71%

收入构成变动的的原因：

报告期内，产品结构改型，加大与大型地产公司的合作，增加了回笼资金快、利润较低的门窗安装工程；减少了资金回笼较慢的幕墙工程。

(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	中国建筑第八工程局有限公司	6,988,170.02	19.41%	否
2	天津市南洋建设集团有限公司	6,572,803.47	18.26%	否
3	天津市南洋装饰工程有限公司	5,076,899.29	14.10%	否
4	天津睿吉置业有限公司	2,390,189.25	6.64%	否
5	聚源信城（天津）商贸有限公司	2,132,684.08	5.92%	否
合计		23,160,746.11	64.33%	-

(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	天津金鹏铝材制造有限公司	2,828,319.64	6.67%	否
2	天津天发玻璃有限公司	2,515,363.00	5.93%	否
3	大厂和平铝业有限公司	1,182,252.86	2.79%	否
4	天津振华祥平玻璃有限公司	1,112,246.79	2.62%	否
5	山东南山铝业股份有限公司	1,106,610.74	2.61%	否

合计	8,744,793.03	20.62%	-
----	--------------	--------	---

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	-2,616,230.42	6,705,179.01	-139.02%
投资活动产生的现金流量净额	-4,741,695.36	-6,580,750.80	27.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-513,479.25	7,062,713.19	-107.27%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 139.02%，主要原因为报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 9,688,988.03 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 365,089.62 元，缴纳各项税费较上年同期增加了 955,345.81 元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 1,652,023.88 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 27.95%，主要原因为公司购建固定资产、无形资产的投入较上年同期减少了 1,839,055.44 元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 107.27%，主要原因为公司上年进行了定向融资，本期未进行，由此产生了较大的现金流变化。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司、无参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账

款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表有从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(2) 会计估计变更

公司无重大会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

公司无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于2017年11月注销了控股子公司天津创世经纬科技有限公司，注销后公司无新增子公司。因此本期财务报告选择了无需编制合并报表选项，与去年同期的合并财务报表发生了变化。

(八) 企业社会责任

公司秉承社会、股东和员工赋予的充分信任，尽全力为社会创造价值，在创造利润的同时，一直怀抱感恩之心反哺社会，积极履行企业社会责任，始终把社会责任放在发展的重要位置，以切实行动回馈社会。

报告期内公司遵纪守法、依法纳税；诚信经营、照章纳税；以人为本、关爱员工。公司一直以实际行动积极履行企业社会责任，积极承担社会责任，支持地区经济发展，促进地方经济繁荣。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；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、业务等经营指标虽有一定波动；内部治理规范、资源要毒稳定、行业前景良好。因此公司拥 有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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、公司治理风险

公司于2016年7月由有限公司整体变更为股份有限公司，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则，《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》及《重大投资决策管理办法》等制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相

关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：一方面，公司 2018 年根据发展的实际需要进一步制度相关规章制度，如《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》；另一方面，公司加强了管理层对规章制度的学习，公司管理层将严格遵守各项制度，以提高公司规范化水平。

2、生产经营的季节性风险

公司主要从事建筑门窗的研发、生产、销售以及技术服务。报告期内的主要客户为建筑施工企业和房地产开发企业。受客户影响，公司从事的门窗业务存在一定的季节性特征，本行业销售与回款存在较强的季节性。由于这些原因，公司最近两年下半年实现的营业收入占全年营业收入的比例约为 60%-80%，公司存在与经营季节性相关的风险。

应对措施：公司将积极研发新产品，通过产品品种多元化，抵消部分产品的周期影响。另外，公司积极开拓新的销售客户，多样化的客户群体，使销售项目丰富，资金和结算方式长短期结合，以缓解季节性风险。

3、房地产调控的政策风险

近年来，我国房地产行业经历了严厉的政策调控，为进一步加强和改善房地产市场调控，促进我国房地产市场平稳健康发展，国家先后颁布实施了一系列房地产政策。由于房地产行业调控政策的实施，短期内导致了房地产开发投资增速降低、商品房销售面积和销售额增速下降。门窗行业与房地产行业的发展有紧密的联系，具有一定的联动性、周期性。过去我国房地产行业的快速增长带动了门窗行业的发展。若我国正在实施的房地产调控政策造成房地产市场大幅回落，新开工项目大幅减少，而公司又未能及时采取有效应对措施，将导致公司施工面积萎缩，业务量下滑，并进而会对公司业绩造成一定的影响。

应对措施：公司拟通过积极拓展业务来应对国家房地产调控政策风险，主要包括两个方面：一是大力开发系统门窗业务。该用户多为个人用户，对系统门窗产品的需求较高；二是深入开拓天津以外的市场，形成以京津冀为中心，覆盖华北地区的业务网络体系。

4、原材料价格波动风险

公司主要采购原材料的材料为：铝型材、木材、五金、玻璃、密封胶条等。这些原材料在市场上供应充足。但近年来由于我国产业价格的调整，对上游行业产生了一定影响，原材料价格出现了不同幅度的波动。原材料采购成本在公司的生产成本中占比相对较大，其价格波动对公司的经营业绩会产生一定的影响。公司存在原材料价格波动的风险。

应对措施：针对上述情况，公司计划加大产品研发，使产品多样化，以降低原材料价格波动的风险。并通过与长期合作的原材料供应商建立战略合作关系，以保证与原材料供应商的议价能力，从而降低原材料价格波动的风险。

5、控股股东、实际控制人控制不当的风险

截至本报告出具日，公司控股股东李恩山持有公司 913 万股股份，持股比例为 45.65%；公司第三大股东刘建持有公司 455 万股股份，持股比例为 22.75%，担任公司董事职务，李恩山与刘建为夫妻关系，二人合计持有公司 68.40%的股份，并且二人于 2016 年 8 月 18 日签订了《一致行动协议》，协议约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持一致。李恩山与刘建为公司共同实际控制人，且实际控制人李恩山与公司董事长、总经理李洋为父子关系，刘建与李洋为母子关系，虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了完善有效的内部控制制度，但是公司控股股东、实际控制人仍能利用其持股优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，可能给公司经营带来风险，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司比照上市公司的要求，基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构并完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人的规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

6、客户集中风险

报告期内，公司对前五大客户累计营业收入占当期收入总额比重为 64.33%，客户集中度高。公司当前业务受单一客户影响较大，如果公司与主要客户的合作出现问题，有可能给公司的经营带来阶段性风险。

应对措施：公司将通过扩大客户多样性来保持业绩与收入的持续增长。公司近年来一直尝试增加新的产品类型，开辟系统门窗等其他领域市场，以减少对传统门窗市场的依赖程度。

7、行业竞争加剧风险

我国门窗行业企业较多，市场化程度较高，广阔的前景逐渐吸引着越来越多的参与者，市场竞争模式由过去的“以量取胜”、“以价取胜”转向“以质取胜”。在新的市场条件下，企业需要依靠品牌赢得市场信赖，凭借技术优势打造企业核心竞争力。考虑到市场需求变化和新技术革新的不确定性等因素，在未来门窗行业发展过程中，中小企业为了生存和发展，针对客户需求的变化，通过技术创新向专业化和精细化方向发展，并通过降低费用等方式快速提升其在行业内的市场份额，行业竞争的风险日益加剧。

应对措施：公司在生产经营活动中将不断提升公司的综合实力。首先，加大新产品的研发力度，不断开发新产品，增加产品附加值以及提升产品质量和稳定性，打造产品综合竞争力；其次，开发新渠道拓宽销售领域，提高销售人员的产品知识和营销水平，积极开拓新客户。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0
6. 其他	-	-

注：公司与关联方天津健缘峰科技发展有限公司签订了无偿使用该房屋的协议，因此，公司本期实际发生的日常性关联交易的交易金额为 0.00 元。

(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
李恩山、刘建、天津健缘峰科技发展有限公司	关联方为公司担保	10,500,000.00	已事前及时履行	2018年9月21日	2018-038
李恩山、刘建、天津健缘峰科技发展有限公司	关联方为公司担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2018年5月4日	2018-028
天津顺轩峰装饰材料销售有限公司	关联方为公司提供借款	11,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月21日	2018-037
李洋	关联方为公司提供借款	850,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-021

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：

1、关联担保

关联方为公司借款提供担保，有利于支持公司发展，公司更加便捷地获取低成本银行授信，该关联担保是必要与可持续的。不存在损害挂牌公司利益的情形，不影响独立性。

2、关联借款

关联方为公司提供借款，能有效解决公司短期资金周转问题，增强公司经营实力，有利于维护全体股东的利益，是必要与可持续的。不存在损害挂牌公司利益的情形，不影响公司的独立性。

(四) 承诺事项的履行情况

报告期内存在《关于港峰门窗吸收合并健缘峰作为获得环评批复替代方案的股东承诺》，现仍在履行承诺中。且报告期内不存在违反上述承诺的情形。

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	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	4,900,000	14,900,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	67.12%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,673,000	4,673,000	31.36%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	4,900,000	14,900,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李恩山	6,800,000	0	6,800,000	45.64%	6,800,000	0
2	李洋	0	3,960,000	3,960,000	26.58%	3,960,000	0
3	刘建	3,200,000	0	3,200,000	21.48%	3,200,000	0
4	刘玉国	0	516,000	516,000	3.46%	516,000	0
5	陈歧举	0	227,000	227,000	1.52%	227,000	0
合计		10,000,000	4,703,000	14,703,000	98.68%	14,703,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李恩山与刘建为夫妇关系；李洋为李恩山与刘建之子，与李恩山为父子关系，与刘建为母子关系。

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

报告期末，李恩山先生持有公司 6,800,000 股股份，持股比例为 45.64%，为公司的控股股东和实际控制人。

李恩山，男，汉族，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 7 月毕业于北京大学 EMBA，本科学历，工程师。1986 年 7 月至 1989 年 12 月就职于刘家码头村海河阀门厂，任操作工；1989 年 12 月至 1993 年 5 月就职于天津市津南电缆厂，任销售员；1993 年 5 月创办港峰工厂，2004 年 12 月正式注册天津港峰铝塑门窗制品有限公司，任执行董事兼经理职务；2016 年 7 月至 2017 年 6 月任天津港峰门窗制品股份有限公司董事长、总经理职务；2009 年 2 月至 2017 年 2 月兼任天津市津南区咸水沽镇刘家码头村党支部任书记；2016 年 1 月至今投资天津创世恒泰企业管理有限责任公司，任执行董事、经理。现为公司控股股东、实际控制人。

(二) 实际控制人情况

除控股股东李恩山外，公司第二大股东刘建持有公司 3,200,000 股，持股比例为 21.48%，与李恩山为夫妻关系，二人于 2016 年 8 月 18 日签订了《一致行动协议》，协议约定双方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。李恩山、刘建为公司的实际控制人。

李恩山，男汉族，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 7 月毕业于北京大学 EMBA，本科学历，工程师。1986 年 7 月至 1989 年 12 月就职于刘家码头村海河阀门厂，任操作工；1989 年 12 月至 1993 年 5 月就职于天津市津南电缆厂，任销售员；1993 年 5 月创办港峰工厂，2004 年 12 月正式注册天津港峰铝塑门窗制品有限公司，任执行董事兼经理职务；2016 年 7 月至 2017 年 6 月任天津港峰门窗制品股份有限公司董事长、总经理职务；2009 年 2 月至 2017 年 2 月兼任天津市津南区咸水沽镇刘家码头村党支部任书记；2016 年 1 月至今投资天津创世恒泰企业管理有限责任公司，任执行董事、经理。现为公司控股股东、实际控制人。

刘建，女，汉族，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于大港区中塘中学，高中学历，工程师。1987 年 7 月至 1989 年 5 月就职于大港区大安焊条厂，任操作工；1989 年 5 月至 1993 年 5 月就职于大港区双闸政府，任接线员；1993 年 5 月创办港峰工厂，2004 年 12 月正式注册天津港峰铝塑门窗制品有限公司，任监事；2016 年 7 月至今在天津港峰门窗制品股份有限公司任董事，任期三年；2010 年 3 月至今投资设立天津健缘峰科技有限公司，任执行董事兼经理职务；2014 年 11 月至今投资设立天津恒泰金峰置业有限公司，任监事；2016 年 1 月至今投资设立天津创世恒泰企业管理有限责任公司，任监事。现为公司股东、实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月16日	2018年3月14日	1.70	4,900,000	8,330,000.00	5	0	0	0	0	否
2018年12月17日	2019年4月12日	2.15	5,100,000	10,965,000.00	5	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

最近两个会计年度内公司发生两次股票发行，前一次股票发行募集资金8,330,000元，用于补充公司流动资金。截止至报告期末前次募集资金已全部用完。2018年12月17日披露的股票发行方案，于2019年3月26日取得的全国中小企业股份转让系统文件《股票发行股份登记函》。截止至报告期末，公司未使用新一轮股票发行的募集资金，不存在变更募集资金用途的情况。

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	天津农村商业银行股份有限公司	4,000,000	6.09%	2018.5.2-2019.5.1	否
银行借款	天津农村商业银行股份有限公司	10,500,000	6.09%	2018.9.26-2019.9.25	否
合计	-	14,500,000	-	-	-

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
李洋	董事长兼总经理	男	1992年7月	本科	2017年7月21日-2019年7月20日	是
刘建	董事	女	1970年1月	高中	2016年7月21日-2019年7月20日	是
周洪富	董事、董事会秘书、财务总监	男	1952年4月	硕士	2017年11月7日-2019年7月20日	是
万忠胜	董事	男	1989年11月	中专	2016年7月21日-2019年7月20日	是
韩德茹	董事	女	1978年1月	专科	2017年7月4日-2019年7月20日	是
田宝柱	监事会主席	男	1972年9月	中专	2018年3月30日-2019年7月20日	是
陈磊	职工监事	男	1994年3月	本科	2016年7月21日-2019年7月20日	是
李龙泽	监事	男	1991年2月	初中	2016年7月21日-2019年7月20日	是
刘玉国	副总经理	男	1977年2月	专科	2016年7月21日-2019年7月20日	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:

公司控股股东为李恩山，李恩山与妻子刘建为公司实际控制人，实际控人与董事长、总经理李洋为父子、母子关系；控股股东与监事李龙泽为叔侄关系；董事刘建与刘玉国为姐弟关系；除此之外董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘建	董事	3,200,000	0	3,200,000	21.48%	0
李洋	董事长兼总经理	0	3,960,000	3,960,000	26.58%	0

	理					
刘玉国	副总经理	0	516,000	516,000	3.46%	0
周洪富	董事、董事会 秘书、财务总 监	0	100,000	100,000	0.67%	0
万忠胜	董事	0	97,000	97,000	0.65%	0
合计	-	3,200,000	4,673,000	7,873,000	52.84%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈歧举	董事、副总经理、 董事会秘书	离任	无	个人离职
周洪富	财务总监	新任	董事、董事会秘书、 财务总监	公司聘任
刘金来	监事、监事会主 度	离任	无	个人离职
田宝柱	无	新任	监事、监事会主席	选举新任

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

周洪富，男，1952年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级会计师。1971年6月至1975年8月就职于国家建委一局一团，任工人；1975年9月至1977年7月就读于黑龙江建筑工程学校，学生；1977年8月至1995年12月就职于国家建委一局一公司，任会计、副科长、科长、副总会计师等职务；1996年1月至2012年9月就职于中国建筑六局一公司，任总会计师职务；2012年10月至2017年9月就职于南洋建设集团，任财务总监。2017年10月起就职于天津港峰门窗制品股份有限公司，11月起任公司财务总监，2018年3月起兼任公司董事会秘书。

田宝柱，男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中毕业。1989年3月至1993年8月，就职于天津锻压机床厂，担任维修工；1993年9月至1999年10月，创办天津盛华烤漆厂，担任生产厂长；1999年11月至2003年1月，就职于天津博美工贸有限公司，担任副总经理；2003年2月到2008年7月，就职于天津津雄钢结构有限公司，担任副总经理；2008年8月至今，就职于天津港峰门窗制品股份有限公司，现任工程部经理职务；2018年3月起，任公司监事会主席。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	21
销售人员	5	7
技术人员	10	11
财务人员	4	4
生产人员	6	6
员工总计	48	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	7
专科	14	15
专科以下	28	26
员工总计	48	49

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：

报告期内公司整体各项经营情况趋于稳定，合作客户稳定，公司制定了有关人员招聘、培训、劳动管理等方面的制度，根据公司业务需求，有针对地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加入公司。

公司一直重视培训，在公司内部，公司在各部门抽调了专业技能相对强势的人同兼任内部讲师，每周都会对各部门进行专业技能的培训。

报告期内需要公司支收费用的离退休人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《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》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，股东能够良好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程共修改两次，情况如下：

1、2018年3月13日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，同意对《公司章程》中经营范围、注册资本和股份总数进行修订。该议案已通过2018年第一次临时股东大会审议通过。相关公告可查询指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。（公告编号：2018-008、2018-013、2018-015）

2、2018年12月14日，公司召开第一届董事会第十七次次会议，审议通过了《关于本次定向发行

修改<公司章程>的议案》，同意对《公司章程》中有关注册资本、股份构成等相关内容进行修改。该议案已通过 2019 年第一次临时股东大会审议通过。相关公告可查询指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。（公告编号：2018-045、2018-047、2019-001）

（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	7	<p>1、公司于 2018 年 3 月 13 日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于追认向关联董事李洋借款的关联交易的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于同意董事、副总经理、董事会秘书陈岐举的辞职申请，提名周洪富为公司第一届董事会董事候选人的议案》；《关于提议任命周洪富为公司董事会秘书的议案》；《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、公司于 2018 年 4 月 24 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》等议案；</p> <p>3、公司于 2018 年 5 月 3 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司向天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行贷款并同时由天津健缘峰科技发展有限公司向本次贷款提供抵押担保，由李恩山、刘建分别向本次贷款提供连带责任保证的议案》；</p> <p>4、公司于 2018 年 8 月 13 日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《天津港峰门窗制品股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；《天津港峰门窗制品股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>5、公司于 2018 年 9 月 20 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司向天津顺轩峰装饰材料销售有限公司借款的议案》；《关于公司拟向天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行贷款并同时由天津健缘峰科技发展有限公司向本次贷款提供抵押担保，由李恩山、刘建分别向本次贷款提供连带责任保证的议案》；《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、公司于 2018 年 10 月 19 日召开了第一届董</p>

		<p>事会第十六次会议，审议通过了《公司拟与天津市靖凯建筑有限公司签订〈建设工程施工合同〉的议案》；《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、公司于 2018 年 12 月 14 日召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于〈天津港峰门窗制品股份有限公司股票发行方案〉的议案》；《关于与发行对象签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》；《关于本次定向发行修改〈公司章程〉的议案》等议案。</p>
监事会	4	<p>1、公司于 2018 年 3 月 13 日召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于同意监事、监事会主席刘金来先生辞职申请，提名田宝柱先生为监事候选人的议案》；</p> <p>2、公司于 2018 年 3 月 30 日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于选举田宝柱先生为公司第一届监事会主席的议案》；</p> <p>3、公司于 2018 年 4 月 24 日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2018 年度财务预算的议案》；《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》等议案；</p> <p>4、公司于 2018 年 8 月 13 日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《天津港峰门窗制品股份有限公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、公司于 2018 年 3 月 30 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认向关联董事李洋借款的关联交易的议案》；《关于同意董事、副总经理、董事会秘书陈歧举的辞职申请，提名周洪富为公司第一届董事会董事的议案》；《关于选举田宝柱先生为监事的议案》；《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2、公司于 2018 年 5 月 16 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；《关于预计公司 2018 年日常关联交易的议案》等议案；</p> <p>3、公司于 2018 年 10 月 8 日召开了 2018 年第</p>

		<p>二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向天津顺轩峰材料销售有限公司借款的议案》；《关于公司拟向天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行贷款并同时由天津健缘峰科技发展有限公司向本次贷款提供抵押担保，由李恩山、刘建分别向本次贷款提供连带责任保证的议案》；</p> <p>4、公司于2018年11月6日召开了2018年第三次临时股东大会，审议通过了《公司拟向天津市靖凯建筑有限公司签订〈建设工程施工合同〉的议案》；</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。

未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员专业培训，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，提升公司经营效益，切实维护股东权益，回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指引，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法利益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉的原则”，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度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

公司自股份公司成立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、 业务独立

公司是一家拥有自主知识产权的专注传统门窗和智能门窗的企业，从事建筑外檐产品生产及服务。公司具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、 资产独立

公司资产不存在重在权属纠纷，公司对其拥有的车辆、办公设备、软件著作权、商标权等资产，均能提供合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

3、 人员独立

公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。上述董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司不存在在高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务及领薪的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有十分完善的财务管理制度与会计核算体系，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

5、 机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各部门独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合伙办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、 财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规和财务管理规定，制定了整套财务管理体系，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。

2、 信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司法理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

报告期内，公司根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，公司建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告重大差错追究制度，并执行进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。

报告期内，公司无对信息披露负责人采取问责处理的情况。

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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	会审字[2019]4630 号	
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 901-22 至 901-26	
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日	
注册会计师姓名	吴宇、张立志	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

会审字[2019]4630 号

审 计 报 告

天津港峰门窗制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津港峰门窗制品股份有限公司（以下简称天津港峰公司）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、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，公允反映了天津港峰公司 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，我们独立于天津港峰公司，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

天津港峰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天津港峰公司 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，管理层负责评估天津港峰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天津港峰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天津港峰公司治理层（以下简称治理层）负责监督天津港峰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天津港峰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天津港峰公司不能持续经营。

(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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴宇

中国·北京

中国注册会计师：张立志

2019年4月24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	五、1	1,035,981.58	8,907,386.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	32,020,657.33	35,965,905.56
其中：应收票据			
应收账款	五、2.(1)	32,020,657.33	35,965,905.56
预付款项	五、3	3,302,463.71	1,534,840.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,406,957.95	741,097.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,739,569.59	14,066,419.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,505,630.16	61,215,649.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、6	4,211,401.34	3,796,450.85
在建工程	五、7	9,306,807.32	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	4,655,604.24	4,754,985.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、9		647,715.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,173,812.90	9,199,152.13
资产总计		62,679,443.06	70,414,801.48
流动负债：			
短期借款	五、10	14,251,834.98	11,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	21,923,588.38	19,551,268.60
其中：应付票据			
应付账款		21,923,588.38	19,551,268.60
预收款项	五、12		710,512.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	257,681.39	232,212.01
应交税费	五、14	411,399.26	1,172,378.19
其他应付款	五、15	8,013,789.49	11,020,890.73
其中：应付利息	五、15.（1）	17,189.52	18,008.06
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		44,858,293.50	43,687,261.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		44,858,293.50	43,687,261.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	14,900,000	14,900,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	7,423,515.96	7,423,515.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	440,402.40	440,402.40
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-4,942,768.80	3,963,621.59
归属于母公司所有者权益合计		17,821,149.56	26,727,539.95
少数股东权益			
所有者权益合计		17,821,149.56	26,727,539.95
负债和所有者权益总计		62,679,443.06	70,414,801.48

法定代表人：李洋

主管会计工作负责人：周洪富

会计机构负责人：杨青

（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		36,002,747.54	34,234,041.59
其中：营业收入	五、20	36,002,747.54	34,234,041.59
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		44,527,840.57	33,583,073.50
其中：营业成本	五、20	32,355,935.92	24,546,420.42
利息支出		-	
手续费及佣金支出		-	
退保金		-	
赔付支出净额		-	
提取保险合同准备金净额		-	
保单红利支出		-	
分保费用		-	
税金及附加	五、21	180,537.14	150,447.63
销售费用	五、22	538,066.35	463,803.43
管理费用	五、23	7,393,307.61	3,432,833.34
研发费用	五、24	3,409,460.19	1,801,340.51

财务费用	五、25	835,333.09	964,420.00
其中：利息费用	五、25	811,995.69	967,286.81
利息收入	五、25	7,375.06	7,237.68
资产减值损失	五、26	-184,799.73	2,223,808.17
加：其他收益	五、27	422,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-	153,174.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-	-5,090.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,102,793.03	799,052.04
加：营业外收入	五、30	2,629.67	3,269,978.68
减：营业外支出	五、31	123,406.67	76,729.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,223,570.03	3,992,301.58
减：所得税费用	五、32	682,820.36	414,700.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,906,390.39	3,577,601.45
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）		-8,906,390.39	3,577,601.45
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		-8,906,390.39	3,579,428.82
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划变动额		-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4.现金流量套期损益的有效部分		-	
5.外币财务报表折算差额		-	
6.其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		-8,906,390.39	3,577,601.45
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）		-0.60	0.36

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.60	0.36
------------------	--	-------	------

法定代表人：李洋

主管会计工作负责人：周洪富

会计机构负责人：杨青

(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		39,971,843.74	34,184,790.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,012,183.94	4,459,199.21
经营活动现金流入小计		41,984,027.68	38,643,989.74
购买商品、接受劳务支付的现金		34,918,017.52	25,229,029.49
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		3,421,872.82	3,056,783.20
支付的各项税费		2,062,364.85	1,107,019.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,198,002.91	2,545,979.03
经营活动现金流出小计		44,600,258.10	31,938,810.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,616,230.42	6,705,179.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,741,695.36	6,580,750.80
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		4,741,695.36	6,580,750.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,741,695.36	-6,580,750.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,330,000.00
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		14,500,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	11,850,000.00	27,915,000.00
筹资活动现金流入小计		26,350,000.00	47,245,000.00
偿还债务支付的现金		11,248,165.02	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,814.23	967,286.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	14,802,500.00	19,215,000.00
筹资活动现金流出小计		26,863,479.25	40,182,286.81
筹资活动产生的现金流量净额		-513,479.25	7,062,713.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,871,405.03	7,187,141.40
加：期初现金及现金等价物余额		8,907,386.61	1,720,245.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,035,981.58	8,907,386.61

法定代表人：李洋

主管会计工作负责人：周洪富

会计机构负责人：杨青

(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	14,900,000.00				7,423,515.96				440,402.40		3,963,621.59		26,727,539.95
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	14,900,000.00				7,423,515.96				440,402.40		3,963,621.59		26,727,539.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,906,390.39		-8,906,390.39
（一）综合收益总额											-8,906,390.39		-8,906,390.39
（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. 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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	14,900,000.00				7,423,515.96			440,402.40		-4,942,768.80		17,821,149.56	

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			未分配利润
优先股		永续	其他										

			债						险 准 备			
一、上年期末余额	10,000,000.00			3,993,515.96				96,132.37		728,462.80	84,807.94	14,902,919.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			3,993,515.96				96,132.37		728,462.80	84,807.94	14,902,919.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,900,000.00			3,430,000.00				344,270.03		3,235,158.79	-84,807.94	11,824,620.88
（一）综合收益总额										3,579,428.82	-1,827.37	3,577,601.45
（二）所有者投入和减少资本	4,900,000.00			3,430,000.00							-82,980.57	8,247,019.43
1. 股东投入的普通股	4,900,000.00			3,430,000.00								8,330,000.00
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											-82,980.57	-82,980.57
（三）利润分配								344,270.03		-344,270.03		
1. 提取盈余公积								344,270.03		-344,270.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	14,900,000.00				7,423,515.96				440,402.40		3,963,621.59		26,727,539.95

法定代表人：李洋

主管会计工作负责人：周洪富

会计机构负责人：杨青

天津港峰门窗制品股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

天津港峰门窗制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人李恩山、刘建于 2004 年 12 月共同出资组建，并在天津市津南区工商行政管理局注册，取得 120112000005383 号企业法人营业执照。公司初始设立时的注册资本为 50 万元，经历次变更及股份公司改制，截至 2018 年 12 月 31 日止，公司股本为人民币 1,490 万元，其中：自然人李恩山出资 680 万元，占注册资本的 45.64%；自然人刘建出资 320 万元，占注册资本的 21.48%；自然人李洋出资 396 万元，占注册资本的 26.58%；自然人刘玉国出资 51.60 万元，占注册资本的 3.46%；自然人陈岐举出资 22.70 万元，占注册资本的 1.52%；自然人周洪富出资 10 万元，占注册资本的 0.67%；自然人万忠胜出资 9.70 万元，占注册资本的 0.65%。2018 年 04 月 08 日取得天津市市场和质量监督管理委员会核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 911201127676346317。公司于 2017 年 01 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 870496。

法定代表人：李洋。

公司注册地址：天津市津南区咸水沽镇海河工业园区兴海路 8 号。

公司实际控制人：李恩山、刘建夫妇。

本公司经营范围包括：铝塑门窗、木铝复合门窗、实木门窗、智能门窗、节能门窗、阳光房制作、安装；幕墙制作、安装；不锈钢、金属制品、卷帘门、五金交电、铝塑型材批发兼零售；道路货物运输（危险品除外）。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并

前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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

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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时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但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放

弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利

率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款和其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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：本公司将 500 万元以上应收票据及应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

账龄分析法组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

账龄分析法组合：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准

备。

10. 存货

(1) 存货的分类

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

本公司存货分为库存商品、在产品、发出产品、原材料及周转材料（包括包装物和低值易耗品）。

(2) 发出存货的计价方法

原材料在领用和发出时采用加权平均法计价，周转材料在领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品

的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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投资成本：

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

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计

入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

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：

- ① 已出租的土地使用权；

② 持有并准备增值后转让的土地使用权；

③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

14. 固定资产

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	4-8	5	23.75-11.88
电子设备	直线法	3	5	31.67
其他设备	直线法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 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	40-70 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，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，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。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程

已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资

产组组合中除商誉之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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业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；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的

折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A. 服务成本;

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

① 该义务是本公司承担的现时义务;

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 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，按本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。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

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。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认一般原则

① 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

② 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

④ 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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。

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。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(2) 具体收入确认

公司向客户提供门窗产品并委托有资质的第三方提供安装服务，取得客户对项目工程量验收单据后确认收入。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额才能确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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。

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项

目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据				
应收账款	35,965,905.56		35,965,905.56	
应收票据及应收账款		35,965,905.56		35,965,905.56
应收利息				
应收股利				
其他应收款	741,097.03	741,097.03	741,097.03	741,097.03
固定资产	3,796,450.85	3,796,450.85	3,796,450.85	3,796,450.85
固定资产清理				
在建工程				
工程物资				
应付票据				
应付账款	19,551,268.60		19,551,268.60	
应付票据及应付账款		19,551,268.60		19,551,268.60
应付利息	18,008.06		18,008.06	
应付股利				
其他应付款	11,002,882.67	11,020,890.73	11,002,882.67	11,020,890.73
长期应付款				
专项应付款				

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	5,234,173.85	3,432,833.34	5,184,779.96	3,411,919.65
研发费用		1,801,340.51		1,772,860.31

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品、提供劳务收入计征	3%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	已交增值税	7%
教育费附加	已交增值税	3%
地方教育费附加	已交增值税	2%
土地使用税	按使用土地面积计征	1.5 元/年/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的相关规定，自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用17%和11%税率的，调整为16%和10%。

公司于2018年11月23日获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局三部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201812000578，有效期三年。本公司已完成向天津市津南区税务局申请享有2018年度企业所得税优惠政策的备案手续。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,827.07	1,536.52
银行存款	1,033,154.51	8,905,850.09

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合 计	1,035,981.58	8,907,386.61

(1) 其他说明：期末货币资金较期初减少 88.37%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	32,020,657.33	35,965,905.56
合 计	32,020,657.33	35,965,905.56

(2) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合 计		

①期末公司无已质押的应收票据

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,400,000.00	
商业承兑票据	1,500,000.00	
合 计	2,900,000.00	

③期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3) 应收账款

①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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,020,131.71	100.00	3,999,474.38	11.10	32,020,657.33
账龄分析法组合	36,020,131.71	100.00	3,999,474.38	11.10	32,020,657.33
组合小计	36,020,131.71	100.00	3,999,474.38	11.10	32,020,657.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,020,131.71	100.00	3,999,474.38	11.10	32,020,657.33

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,223,951.30	100.00	4,258,045.74	10.59	35,965,905.56
账龄分析法组合	40,223,951.30	100.00	4,258,045.74	10.59	35,965,905.56
组合小计	40,223,951.30	100.00	4,258,045.74	10.59	35,965,905.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,223,951.30	100.00	4,258,045.74	10.59	35,965,905.56

公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

采用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	19,525,586.17	976,279.31	5.00
1至2年	9,972,280.37	997,228.04	10.00
2至3年	6,175,827.77	1,852,748.33	30.00
3至4年	346,437.40	173,218.70	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	36,020,131.71	3,999,474.38	11.10

确定该组合依据的说明：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇

同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

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-258,571.36元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本报告期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
中国建筑第八工程局有限公司	8,985,384.00	24.95	812,816.20
天津咸建建筑工程有限公司	6,574,275.10	18.25	977,124.11
天津市南洋建设集团有限公司	5,327,652.00	14.79	266,382.60
天津市靖凯建筑有限公司	5,230,603.90	14.52	637,451.74
中建茂华科技发展（北京）有限公司	2,343,000.00	6.50	702,900.00
合计	28,460,915.00	79.01	3,396,674.65

⑤本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本报告期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,538,441.25	76.87	1,456,397.50	94.89
1至2年	685,579.19	20.76	78,443.27	5.11
2至3年	78,443.27	2.37		
3年以上				
合计	3,302,463.71	100.00	1,534,840.77	100.00

本公司本报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津爱迪自动化科技有限公司	2,140,000.00	64.80

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津天玻科技发展有限公司	335,929.89	10.17
无锡市丽辉五金制造有限公司	110,467.00	3.34
天津市丽源成建筑安装工程有限公司	81,448.00	2.47
任丘市华诺铝型材厂	75,000.00	2.27
合 计	2,742,844.89	83.05

(3) 其他说明：期末预付款项较期初增加 115.17%，主要系预付天津爱迪自动化科技有限公司设备款所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,406,957.95	741,097.03
合 计	1,406,957.95	741,097.03

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,540,787.32	100.00	133,829.37	8.69	1,406,957.95
账龄分析法组合	1,540,787.32	100.00	133,829.37	8.69	1,406,957.95
组合小计	1,540,787.32	100.00	133,829.37	8.69	1,406,957.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	1,540,787.32	100.00	133,829.37	8.69	1,406,957.95
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	801,154.77	100.00	60,057.74	7.50	741,097.03
账龄分析法组合	801,154.77	100.00	60,057.74	7.50	741,097.03
组合小计	801,154.77	100.00	60,057.74	7.50	741,097.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	801,154.77	100.00	60,057.74	7.50	741,097.03

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	1,044,987.32	52,249.37	5.00
1 至 2 年	415,800.00	41,580.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,540,787.32	133,829.37	8.69

确定该组合依据的说明：对单项金额重大单独测试未发生减值的其他应收款项汇同单项金额不重大的其他应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

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73,771.63元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,179,000.00	470,000.00
往来款	361,787.32	331,154.77
合计	1,540,787.32	801,154.77

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
天津市靖凯建筑有限公司	保证金	779,000.00	1年以内	50.56	38,950.00
天津市津南区建设管理委员会	保证金	300,000.00	1-2年	19.47	30,000.00
天津市广源峰祥建筑劳务有限公司	往来款	222,643.60	1年以内	14.45	11,132.18
天津临港九年义务教育学校	保证金	100,000.00	1-2年	6.49	10,000.00
上海月圣泉贸易有限公司	往来款	80,000.00	3-4年	5.19	40,000.00
合计		1,481,643.60		96.16	130,082.18

⑥本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 其他说明：期末其他应收款余额较期初增加92.32%，主要系支付天津市靖凯建筑有限公司农民工保证金所致。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,228,224.32		2,228,224.32	10,122,822.60		10,122,822.60
在产品				1,214,868.56		1,214,868.56
发出商品	3,232,545.49		3,232,545.49			
库存商品	1,278,799.78		1,278,799.78	2,728,728.22		2,728,728.22
合计	6,739,569.59		6,739,569.59	14,066,419.38		14,066,419.38

(2) 存货跌价准备将期末存货可变现净值与存货成本进行比较，未发现存货

存在可能发生减值的情况，故未对存货计提跌价准备。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 其他说明：期末存货余额较期初下降52.09%，主要系本期发生存货报废及研发领用材料增加所致。

6. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,211,401.34	3,796,450.85
固定资产清理		
合 计	4,211,401.34	3,796,450.85

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输工具	机器设备	电子工具	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	971,997.57	4,976,337.52	75,724.22	6,024,059.31
2.本期增加金额	20,000.00	1,042,082.37	32,256.00	1,094,338.37
(1) 购置	20,000.00	1,042,082.37	32,256.00	1,094,338.37
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额	991,997.57	6,018,419.89	107,980.22	7,118,397.68
二、累计折旧				
1.期初余额	325,968.73	1,841,317.64	60,322.09	2,227,608.46
2.本期增加金额	170,751.15	480,786.89	27,849.84	679,387.88
(1) 计提	170,751.15	480,786.89	27,849.84	679,387.88
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额	496,719.88	2,322,104.53	88,171.93	2,906,996.34
三、减值准备				
1.期初余额				

项 目	运输工具	机器设备	电子工具	合 计
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	495,277.69	3,696,315.36	19,808.29	4,211,401.34
2.期初账面价值	646,028.84	3,135,019.88	15,402.13	3,796,450.85

②截至本报告期末无暂时闲置的固定资产。

③截至本报告期末无融资租赁租入的固定资产情况。

④截至本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至本报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 其他说明：固定资产期末余额较期初增加 18.17%，主要系本期公司购买门窗生产设备所致。

7. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	9,306,807.32	
工程物资		
合 计	9,306,807.32	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 30 万平米塑钢节能门窗项目	9,306,807.32		9,306,807.32			

合 计	9,306,807.32		9,306,807.32			
-----	--------------	--	--------------	--	--	--

②重要在建工程项目本期变动情况

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
年产 30 万平方米塑钢节能门窗项目	1677 万元		9,306,807.32			9,306,807.32
合 计			9,306,807.32			9,306,807.32

(续上表)

项目名称	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
年产 30 万平方米塑钢节能门窗项目	55.50	主体建设中				自筹
合 计						

(3) 其他说明：在建工程期末余额较期初增加 930.68 万元，主要系公司本年度新增“年产 30 万平方米塑钢节能门窗项目”所致。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	4,759,500.00	41,914.53	4,801,414.53
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	4,759,500.00	41,914.53	4,801,414.53
二、累计摊销			
1.期初余额	39,662.50	6,766.27	46,428.77
2.本期增加金额	95,190.00	4,191.52	99,381.52
计提	95,190.00	4,191.52	99,381.52
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	134,852.50	10,957.79	145,810.29

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,624,647.50	30,956.74	4,655,604.24
2.期初账面价值	4,719,837.50	35,148.26	4,754,985.76

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(3) 截至本报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

9. 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

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			4,318,103.48	647,715.52
合 计			4,318,103.48	647,715.52

(2) 本报告期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本报告期末无递延所得税资产和递延所得税负债相互抵销的情况。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,133,303.75	
可抵扣亏损	8,271,680.22	
合 计	12,404,983.97	

(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

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2023	8,271,680.22		

合 计	8,271,680.22		
-----	--------------	--	--

(6) 其他说明：递延所得税资产期末余额较期初减少 100.00%，主要系公司本期递延所得税资产转回所致。

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	14,251,834.98	11,000,000.00
信用借款		
合 计	14,251,834.98	11,000,000.00

(2) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 其他说明：短期借款期末余额较期初增加 29.56%，主要系公司因经营需要借入短期借款所致。

11. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	21,923,588.38	19,551,268.60
合 计	21,923,588.38	19,551,268.60

(2) 应付账款

①按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	16,537,111.69	18,291,163.19
应付工程款	5,232,000.00	
其他	154,476.69	1,260,105.41
合 计	21,923,588.38	19,551,268.60

②本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款		710,512.00
合 计		710,512.00

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	232,212.01	3,204,852.04	3,179,382.66	257,681.39
二、离职后福利-设定提存计划		334,718.29	334,718.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	232,212.01	3,539,570.33	3,514,100.95	257,681.39

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	230,851.42	2,761,779.49	2,736,310.11	256,320.80
职工福利费		25,949.00	25,949.00	
社会保险费	1,360.59	195,681.42	195,681.42	1,360.59
其中：医疗保险费	1,360.59	171,650.38	171,650.38	1,360.59
工伤保险费		15,448.53	15,448.53	
生育保险费		8,582.51	8,582.51	
住房公积金		167,636.00	167,636.00	
工会经费和职工教育经费		53,806.13	53,806.13	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合 计	232,212.01	3,204,852.04	3,179,382.66	257,681.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		326,135.78	326,135.78	
2.失业保险费		8,582.51	8,582.51	
3.企业年金缴费				
合 计		334,718.29	334,718.29	

14. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	360,455.00	445,782.22
企业所得税	2,906.30	660,242.25
城市维护建设税	25,866.60	31,227.86
教育费附加	18,476.14	22,305.61
土地使用税		8,359.13
地方政府各项基金	3,695.22	4,461.12
合 计	411,399.26	1,172,378.19

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	17,189.52	18,008.06
应付股利		
其他应付款	7,996,599.97	11,002,882.67
合 计	8,013,789.49	11,020,890.73

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,189.52	18,008.06
合 计	17,189.52	18,008.06

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	7,996,599.97	11,002,882.67

合 计	7,996,599.97	11,020,890.73
-----	--------------	---------------

②本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 其他说明：其他应付款期末余额较期初减少 27.29%，主要系公司偿还关联方借款所致。

16. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
李恩山	6,800,000.00			6,800,000.00	45.64
李洋	3,960,000.00			3,960,000.00	26.58
刘建	3,200,000.00			3,200,000.00	21.48
刘玉国	516,000.00			516,000.00	3.46
陈岐举	227,000.00			227,000.00	1.52
周洪富	100,000.00			100,000.00	0.67
万忠胜	97,000.00			97,000.00	0.65
合 计	14,900,000.00			14,900,000.00	100.00

17. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,423,515.96			7,423,515.96
其他资本公积				
合 计	7,423,515.96			7,423,515.96

18. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	440,402.40			440,402.40
任意盈余公积				
合 计	440,402.40			440,402.40

19. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,963,621.59	728,462.80
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,963,621.59	728,462.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,906,390.39	3,579,428.82

盈余公积补亏		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		344,270.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,942,768.80	3,963,621.59

调整期初未分配利润明细：

(1) 本报告期无由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整而影响的期初未分配利润。

(2) 本报告期无由于会计政策变更而影响的期初未分配利润。

(3) 本报告期无由于重大会计差错更正而影响的期初未分配利润。

(4) 本报告期无由于同一控制导致的合并范围变更而影响的期初未分配利润。

(5) 本报告期无其他需调整期初未分配利润的情况。

20. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,314,237.46	23,253,853.92	34,234,041.59	24,546,420.42
其他业务	9,688,510.08	9,102,082.00		
合 计	36,002,747.54	32,355,935.92	34,234,041.59	24,546,420.42

21. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,962.15	69,476.94
教育费附加	54,972.96	49,626.39
土地使用税	6,965.94	8,359.13
车船使用税	88.40	650.00
印花税	30,553.10	12,460.80
其他	10,994.59	9,874.37

合 计	180,537.14	150,447.63
-----	------------	------------

22. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	516,510.82	295,659.94
业务宣传费	17,425.53	107,202.61
运输费	4,130.00	56,098.19
其他		4,842.69
合 计	538,066.35	463,803.43

23. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,537,424.97	1,309,441.38
办公费	269,349.09	136,242.45
折旧及摊销	251,932.55	231,286.46
业务招待费	33,207.18	64,637.05
交通差旅费	70,384.92	81,009.40
水电费	61,667.05	41,812.37
中介服务费	1,014,167.62	1,230,958.23
车辆费用	310,454.45	131,533.74
存货报废	3,788,259.08	
其他	56,460.70	205,912.26
合 计	7,393,307.61	3,432,833.34

其他说明：本期管理费用较上期增加 115.37%，主要系公司本期发生存货报废所致。

24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
智能门窗改进系统工程	3,409,460.19	1,801,340.51
合计	3,409,460.19	1,801,340.51

其他说明：本期研发费用较上期增加 89.27%，主要系公司本期研发项目子工程投入增加所致。

25. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	811,995.69	967,286.81
减：利息收入	7,375.06	7,237.68
利息净支出	804,620.63	960,049.13
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费支出	30,712.46	4,370.87
其他		
合 计	835,333.09	964,420.00

26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-184,799.73	2,223,808.17
合 计	-184,799.73	2,223,808.17

27. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	422,300.00		与收益相关
合 计	422,300.00		

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		153,174.89
合 计		153,174.89

29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		-5,090.94
其中：固定资产		-5,090.94
无形资产		
在建工程		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换利得		

合 计		-5,090.94
-----	--	-----------

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助		3,259,648.68	
其他	2,629.67	10,330.00	2,629.67
合 计	2,629.67	3,269,978.68	2,629.67

(2) 本报告期无与企业日常活动无关的政府补助。

31. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	122,972.00	76,529.14	122,972.00
滞纳金及罚款	434.67		434.67
其他		200.00	
合 计	123,406.67	76,729.14	123,406.67

32. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,104.84	748,278.39
递延所得税费用	647,715.52	-333,578.26
合 计	682,820.36	414,700.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-8,223,570.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,233,535.50
调整以前期间所得税的影响	682,820.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,503.43
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	1,213,032.07
所得税费用	682,820.36

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款（或备用金返还）	1,370,500.00	1,192,312.85
收到的存款利息	7,375.06	7,237.68
其他	634,308.88	3,259,648.68
合 计	2,012,183.94	4,459,199.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	935,707.06	83,521.15
退回（或支付）的保证金	2,269,500.00	510,000.00
付现费用	869,823.85	1,875,928.74
其他	122,972.00	76,529.14
合 计	4,198,002.91	2,545,979.03

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到向其他公司或个人的借款	11,850,000.00	27,915,000.00
合 计	11,850,000.00	27,915,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他公司或个人的借款	14,802,500.00	19,215,000.00
合 计	14,802,500.00	19,215,000.00

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,906,390.39	3,577,601.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-184,799.73	2,223,808.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	679,387.88	579,241.75
无形资产摊销	43,854.02	43,437.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		5,090.94
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	811,995.69	967,286.81
投资损失（收益以“-”号填列）		-153,174.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	647,715.52	-333,578.26
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）	5,439,963.80	-4,520,875.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,750.62	-4,988,945.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-942,206.59	9,305,286.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,616,230.42	6,705,179.01
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：		
现金的年末余额	1,035,981.58	8,907,386.61
减：现金的年初余额	8,907,386.61	1,720,245.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,871,405.03	7,187,141.40

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一、现金	1,035,981.58	8,907,386.61
其中：库存现金	2,827.07	1,536.52
可随时用于支付的银行存款	1,033,154.51	8,905,850.09
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		
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、年末现金及现金等价物余额	1,035,981.58	8,907,386.61

35. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
津南区科委科技计划项目补贴资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
津南工委区级技术改造项目资金	82,300.00	其他收益	82,300.00
津南区科委新型企业家补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
合计	422,300.00		

(2) 本报告期，无政府补助退回情况。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、银行存款等。相关金融工具详情见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险和流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1. 信用风险

截至 2018 年 12 月 31 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程

序以确保采取必要的措施回收过期债权。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

本公司通过生产经营、银行借款等多渠道确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 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足够的资金偿还债务。

本公司持有的非衍生金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	14,251,834.98				14,251,834.98
应付票据及应付账款	21,923,588.38				21,923,588.38
其他应付款	8,013,789.49				8,013,789.49
合 计	44,189,212.85				44,189,212.85

七、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为李恩山、刘建夫妇。

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
李恩山	实际控制人
刘建	实际控制人、董事
李洋	董事长、总经理

万忠胜	董事
陈岐举	股东
韩德茹	董事
刘玉国	副总经理
周洪富	董事会秘书、财务总监
田宝柱	监事
陈磊	监事
李龙泽	监事
天津创世恒泰企业管理有限责任公司	实际控制人控制的企业
天津健缘峰科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
天津顺轩峰装饰材料销售有限公司	实际控制人近亲属的企业

3. 关联交易情况

(1) 本报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 本报告期内未发生关联托管、承包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：天津健缘峰科技发展有限公司为公司实际控制人控制的企业，根据天津健缘峰科技发展有限公司与公司签署的相关《租赁合同》，房屋为无偿租赁。具体承租情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	备注
天津健缘峰科技发展有限公司	厂房	2018/1/1	2018/12/31	

(4) 关联担保情况

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
李恩山、刘建、天津健缘峰科技发展有限公司	10,500,000.00	2018/9/26	2019/9/25	否
李恩山、刘建、天津健缘峰科技发展有限公司	11,000,000.00	2017/9/25	2018/9/24	是
李恩山、刘建、天津健缘峰科技发展有限公司	4,000,000.00	2018/5/2	2019/5/1	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津顺轩峰装饰材料销售有限公司	11,000,000.00			注 1
李洋	850,000.00			注 2
拆出				
天津顺轩峰装饰材料销售有限公司	14,500,000.00			注 3
陈岐举	302,500.00			注 4

注 1：天津顺轩峰装饰材料销售有限公司为本公司实际控制人控制的企业，该拆入款项为日常性关联借款。

注 2：李洋为本公司股东，该拆入款项为日常性关联借款。

注 3：天津顺轩峰装饰材料销售有限公司为本公司实际控制人控制的企业，该款项为支付的以前年度关联借款。

注 4：陈岐举为本公司股东之一，该款项为支付的以前年度关联借款。

(6) 本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	630,436.86	637,943.04

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	天津顺轩峰装饰材料销售有限公司	2,500,000.00	6,000,000.00
其他应付款	陈岐举	697,500.00	1,000,000.00
其他应付款	李洋	2,850,000.00	2,000,000.00

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司无应披露的重要承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 股票的发行

公司董事会 2018 年 12 月 17 日发布《天津港峰门窗制品股份有限公司股票发行方案》，本次定向发行募集资金主要用于补充流动资金，用于与主营业务相关的业务。定向发行对象为公司在册股东李恩山、刘建、李洋、刘玉国、陈歧举、万忠胜、周洪富七人。本次发行股票不超过 5,100,000 股（含 5,100,000 股），预计募集资金总额不超过人民币 10,965,000.00 元（含 10,965,000.00 元）。本次发行前后公司实际控制人、第一大股东的未发现变化。

公司董事会 2019 年 2 月 1 日发布《天津港峰门窗制品股份有限公司股票发行认购结果公告》。本次认购对象全部为现有在册股东合计 7 人，实际发行股份 5,100,000 股，募集资金合计 1096.5 万元。该募集资金已于 2019 年 1 月 25 日全部到账，并经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2019]0905 号验资报告审验。本次定向发行股票由北京盈科（天津）律师事务所出具合规法律意见书，由主办券商联讯证券股份有限公司出具合法合规性意见。

2. 利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的利润分配情况。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	422,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占		

项 目	金 额	说 明
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,777.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	301,523.00	
所得税影响额	45,228.45	
合 计	256,294.55	

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	-39.98	-0.60	-0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.14	-0.61	-0.61

公司名称：天津港峰门窗制品股份有限公司

法定代表人：李洋 主管会计工作负责人：周洪富 会计机构负责人：杨青

日期：2019年4月24日 日期：2019年4月24日 日期：2019年4月24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