



立格新材

NEEQ : 835329

河北立格新材料科技股份有限公司

Hebei LiGe New Materials Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年2月12日荣获河北省工业企业研发机构

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、立格新材、股份公司	指	河北立格新材料科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《河北立格新材料科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
报告期末	指	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。

公司负责人徐立新、主管会计工作负责人曹晓华及会计机构负责人（会计主管人员）徐立恒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
核心技术人员流失	公司长期以来持续的产品和技术创新积累了丰富的技术经验性成果，公司已通过申请专利方式对部分核心技术进项保护，但还有一部分核心技术不适合申请专利，该部分核心技术以专有技术的形式掌握在公司及部分核心技术人员的手中。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生一定的影响。随着行业的不断的激烈竞争，拥有先进技术能力、优秀研发人员、熟练的技术人才的企业在市场竞争中才会处于有利的地位，因此，未来公司面临因核心技术人员及其带来的核心技术失密的风险。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东和实际控制人徐立新持有公司96.31%的股份,尽管公司已经建立了较为完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度,但如果未来徐立新利用其对公司的实际控制权对公司的经营、人事、财务等实施不利影响,可能会损害公司和中小股东的利益。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北立格新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei LiGe New Materials Technology Co.,Ltd. LEE GEE NM
证券简称	立格新材
证券代码	835329
法定代表人	徐立新
办公地址	河北省安国市中药产业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李燕佳
职务	董事会秘书
电话	0312-3365205
传真	0312-3365207
电子邮箱	Liyanjia@chinalige.cn
公司网址	www.ligexincai.com
联系地址及邮政编码	河北省安国市中药产业园区 071200
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	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	2009年10月12日
挂牌时间	2016年1月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1789 其他非家用纺织制成品制造
主要产品与服务项目	新材料的研发和推广服务；复合材料制品的研发、生产、销售；汽车零部件、汽车装饰材料、轨道交通零部件、船舶零部件、航空航天零部件、医疗设备零部件、电力设施零部件、建筑模板、路桥工装模板、物流仓储托盘的设计、生产和销售及租赁；建筑材料、电子产品、计算机软件及辅助设备研发、生产和销售；耐高温滤材生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐立新
实际控制人及其一致行动人	徐立新、陈朝

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	91130600695851564W	否
注册地址	河北省安国市中药产业园区	否
注册资本（元）	3600 万	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	吴永平 张洋
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	38,058,629.99	37,883,201.31	0.46%
毛利率%	21.91%	22.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,176,126.10	-1,813,537.32	219.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,719,745.37	-1,578,310.90	-8.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.33%	-4.46%	-
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）	-4.21%	-3.88%	-
基本每股收益	0.0604	-0.05	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,921,738.37	83,157,268.97	0.92%
负债总计	41,988,747.18	43,400,403.88	-3.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,932,991.19	39,756,865.09	5.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.10	5.45%
资产负债率%（母公司）	50.03%	52.19%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.35	0.50	-
利息保障倍数	1.86	0.41	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,548,504.57	5,707,440.30	-179.69%
应收账款周转率	4.02	3.80	-
存货周转率	3.71	5.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.92%	0.46%	-
营业收入增长率%	0.46%	9.83%	-
净利润增长率%	219.99%	-548.56%	-

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	36,000,000	36,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	4,583,378.20
所得税影响数	687,506.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,895,871.47

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,422,950.40	0	910,000.00	0
应收账款	8,988,151.58	0	9,470,253.17	0
应收票据及应收账款	0	11,411,101.98	0	10,380,253.17

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是属于产业用纺织制成品生产商，为纤维复合材料及非织造材料研发、生产、销售为一体的国家高新技术企业，华北地区最大的环保过滤材料生产厂家。公司目前收入和利润主要是过滤材料产品。公司从事非织造布生产已经近八年的时间，在行业内累计的口碑、精良的生产线设备以及对非织造布产品工艺流程的熟练掌握，是公司不断前进的动力。

目前公司向复合材料行业转型升级，将围绕“LFT-D—SMC—RTM”为主线，通过资源整合实现复合材料在汽车、轨道交通、电力电气、军工、物流托盘等领域的广泛应用。公司通过研发新产品，研究已有产品的新工艺，拓展下游客户行业，获得持续的经济利益。目前，公司申请近 20 项专利技术，并引进行业经验丰富的研发团队和项目人员，以持续不断的进行技术研发。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

公司继续坚持质量求生存、向质量要效益的经营方针，推行全员质量管理。公司把真正实现智能化、集约化、高端制造作为转型升级的发展目标，继续着力实施《年产 480 万件长纤维增强热塑性复合材料汽车轻量化零部件项目》、《年产 100 万件长纤维热塑性复合材料环保智能共享物流托盘项目》和军工生产项目。

2019 年，公司继续开源节流，进一步降低成本费用，增加利润，继续在各车间实行工资绩效奖励。新材料方面：2019 年，在进一步加强轻量化汽车零部件生产销售，立格继续完成和芜湖天量电池系统有限公司签订的电池盖供销合同，此合同为长期合同。

军民融合产品：2019 年，公司继续和北京航天天美科技有限公司、天津普罗麦斯科技有限公司进行生产销售加工合同，生产正有序进行着。

高温滤材方面，2019 年，公司将逐步扩大过滤袋生产销售，向高精尖产品迈进。继续完成和泊头荣鹏环保设备有限公司、泊头华强环保设备有限公司等签订的购销合同。

(二) 行业情况

长纤维增强热塑性复合材料是近年来取得突破进展的高性能新材料，具有高强度、高刚度、尺寸稳定、低翘曲度、使用寿命长、耐蠕变性能优良等显著特点，可以弥补或取代常规短纤维增强热塑性塑料的许多不足和缺点，是更好的以塑代钢，实现汽车轻量化并且可回收利用绿色环保的高性能新型复合材料。采用长纤维增强技术是实现通用塑料和工程塑料高性能化目标的关键核心技术，已普遍受到国内外复合材料科研与工业界的广泛重视与争先开发和生产。新材料在物流托盘、汽车、轨道交通、军工等领域具有重要和广泛应用，市场发展潜力巨大。

(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	3,406,287.40	4.06%	1,711,042.92	2.06%	99.08%
应收票据与应收账款	9,111,189.68	10.86%	11,411,101.98	13.72%	-20.16%
预付账款	2,082,093.69	2.48%	1,445,836.01	1.74%	44.01%
存货	10,559,118.49	12.58%	5,475,942.57	6.59%	92.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	41,223,456.36	49.12%	38,876,784.38	46.75%	6.04%
在建工程	8,073,722.90	9.62%	11,981,806.07	14.41%	-32.62%
短期借款	14,000,000.00	16.68%	1,000,000.00	1.20%	1,300%
长期借款	22,000,000.00	26.21%			
一年内到期的非流动负债			26,000,000.00	31.27%	
应付票据及应付账款	2,527,013.25	3.01%	3,886,737.85	4.67%	-34.98%
应付职工薪酬	658,805.24	0.79%	187,898.69	0.23%	250.62%
预收账款	1,279,799.88	1.52%	3,100,805.82	3.73%	-58.73%
其他应付款	310,842.12	0.37%	6,013,298.65	7.23%	-94.83%
长期应付款	1,254,265.14	1.49%	2,952,335.68	3.55%	-57.52%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年期末比期初增长1695244.48元，增长99.08%，变动原因：本年经营活动现金净流入：-4548504.57元，筹资活动现金净流出6243749.05元，综合影响货币资金本年期末比期初增加。

2、应收票据及应收账款：本年末比期初减少2299912.30元，减少20.16%，原因是本年加大货款催

收力度，资金回笼加快。

3、存货：本年末比期初增加5083175.92元，增加92.83%，主要是本年原材料价格上涨增加压库存及存货管理效率提高。

4、预付账款：本年末比期初增加636257.68元，增加44.01%，主要是购买材料款和装修款。

5、固定资产：本年末比期初增加 2346671.99 元，增加 6.04%，原因是新车间完工及设备安装完毕结转固定资产。

6、在建工程：本年末比期初减少3908083.17元，减少32.62%，主要是今年机器设备安装完毕转固定资产。

7、短期借款：本年末比期初增加13000000.00元，主要是公司购买原材料增加库存和货币资金存款增加。

8、长期借款：本年末比期初增加22000000.00元，安国市农村信用联社贷款，用于企业经营流动资金。

9、应付票据及应付账款：本年末比期初减少 1359724.60 元，减少 34.98%，原因是及时支付货款。

10、应付职工薪酬：本年末比期初未增加470906.55元，年末有3个月工资未及时发放。

11、预收账款：本年末比期初减少1821005.94元，减少58.73%，原因是公司及时发货，减少客户的预付款。

12、其他应付款：本年末比期初减少5702456.73元，减少94.83%，原因是公司及时减少与主营业务无关的暂借款项，减少公司负债。

13、长期应付款：本年末比期初减少1698070.54元，减少57.52%，原因是公司按约定支付长期借款，减少公司负债。

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	38,058,629.99	-	37,883,201.31	-	0.46%
营业成本	29,719,090.21	78.09%	29,452,304.82	77.75%	0.91%
毛利率%	21.91%	-	22.25%	-	-
管理费用	4,765,634.08	12.52%	4,450,302.66	11.75%	12.09%
研发费用	2,362,010.16	6.21%	1,881,092.90	4.97%	25.57%
销售费用	496,440.44	1.30%	266,126.67	0.70%	86.54%
财务费用	2,756,250.95	7.24%	3,109,890.98	8.21%	-11.37%
资产减值损失	14,712.34	0.04%	-72,887.73	-0.19%	120.18%
其他收益	4,583,378.20	12.04%	671,205.00	1.77%	582.86%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%

汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,353,820.02	6.18%	-854,662.20	-2.26%	375.41%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	947,941.97	2.50%	0%
净利润	2,176,126.10	5.72%	-1,813,537.32	-4.79%	219.99%

项目重大变动原因：

营业利润：报告期比上年同期增加3208482.22元，增加：375.41%。变动主要原因：报告期内其他收益比同期增加3912173.20，增加582.86%，主营业务成本增加266785.39元，增加0.91%，管理费用增加315331.42元，增加7.09%，研发费用增加480917.26元，增加25.57%，公司注重新产品的研发。销售费用增加230313.77元，增加86.54%，主要是运输费用的增加202864.11元，销售工资增加42092.00元，差旅费增加16964.88元，其他费用减少：31607.22元。但主营税金减少45.99%，主要是土地使用税减少171954元，减少：78.95%，个人所得税增加11463.60元。财务费用减少11.37%，贷款利息减少。

净利润：报告期比上年同期增加 3989663.42 元，主要原因同上。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	37,554,275.71	35,810,527.79	4.87%
其他业务收入	504,354.27	2,072,673.52	-75.67%
主营业务成本	29,574,724.12	28,096,605.42	5.26%
其他业务成本	144,366.09	1,355,699.40	-89.35%

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%
针刺毡	25,754,718.99	67.67%	32,922,957.16	86.91%
新材料	11,631,301.57	30.56%	2,521,298.83	6.66%
化纤	168,255.16	0.44%	366,271.80	0.97%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主要是针刺毡和新材料业务。针刺毡由于锅炉原因，品种减少，只有普通针刺毡，销售收入减少。公司转型升级，加大对新材料的研发投入，向产品轻量化、高精尖发展，汽车零部件、托盘、电池盖等新材料产品逐渐增多，销售收入比2017年增大很多。

(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	盐城南洋空港跨境电商有限公司	4,905,173.06	13.06%	否
2	苏州宇洋环保设备有限公司	3,720,944.59	9.91%	否
3	河北巨英除尘设备安装制造有限公司	2,007,966.04	5.35%	否

4	泊头市荣鹏环保设备有限公司	1,514,932.24	4.03%	否
5	泊头彭博环保设备有限公司	1,477,424.42	3.93%	否
合计		13,626,440.35	36.28%	-

(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	青岛卓润万威国际贸易有限公司	7,688,768.82	22.34%	否
2	辽阳伟业工业用布有限公司	5,900,577.41	17.15%	否
3	滨州中豪纺织有限公司	4,384,955.12	12.74%	否
4	上海坤银纺织原料有限公司	2,603,131.72	7.56%	否
5	石家庄常山纺织集团有限公司	1,538,213.79	4.47%	否
合计		22,115,646.86	64.26%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,548,504.57	5,707,440.30	-179.69%
投资活动产生的现金流量净额	0	-2,248,888.69	0%
筹资活动产生的现金流量净额	6,243,749.05	-1,755,536.50	455.66%

现金流量分析：

1、营活动产生的现金流量净额：报告期比去年减少 10255944.87 元，较上年同期增加-179.69%，主要原因是报告期经营活动现金流出比去年同期高 20528620.17 元，主要是购买商品接受劳务支付现金增加。经营活动流入现金比去年同期高 10272675.30 元。其中：销售商品提供劳务收到的现金比去年同期高 2241250.93 元。而收到其他与经营有关现金比去年同期少 1213575.63 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动现金流出比上年同期减少-224888.69 元，原因报告期内无投资支出支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动现金流出报告期比上年同期增加 7999285.55 元，增加 455.66%，原因是报告期内取得借款收到现金比去年同期高 3400 万元，而偿还债务支出现金比群爱年同期多 2600 万元。短期借款增加 800 万元，用于公司经营周转资金。

4、报告期净利润为 2176126.10 元，与经营活动产生的现金流量净额差异较大原因：(1)、经营性应收项目减少 1730354.00 元，(2)、经营性应付项目减少 10411656.71 元，(3)报告期内折旧 2383323.77 元，(4) 存货增加 5083175.92 元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2016 年12 月，立格新材成立全资子公司河北立格汽车轻量化科技发展有限公司。

河北立格汽车轻量化科技发展有限公司注册信息如下：

法定代表人：陈朝

注册地址：保定市高新区朝阳北大街1799 号中关村创新中心A 座七层

注册资本：500 万元人民币

经营范围：汽车零部件及配件，铁路专用设备及器材、配件的研发、销售。

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

会计政策变更的内容和原因		审批程序
<p>本公司编制 2018 年度财务报表执行《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)，采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。</p>		<p>相关会计政策变更已经本公司批准。</p>
<p>本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：</p>		
序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-2,422,950.40
	应收账款	-8,988,151.58
	应收票据及应收账款	11,411,101.98
2	应付票据	
	应付账款	-3,886,737.85
	应付票据及应付账款	3,886,737.85

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

2018年10月30日，安国市“百企帮千户”立格新材扶贫行动小组走进安国市东伏落村开展“扶贫送温暖”慰问活动，我公司积极响应市委的扶贫倡议，为该村贫困户送去食用油、大米、面粉等过冬生活物资。扶贫济困、乐善好施是中华民族的传统美德，也是全社会的共同责任。立格新材作为本地知名企业，用实际行动扶真贫、真扶贫，为我市的脱贫攻坚工作贡献一份力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主的经营能力，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，主要财务指标、业务等经营指标健康，经营管理层队伍稳定，公司和全体人员没有发生违法违规行，因此，公司拥有良好的持续发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司长期以来持续的产品和技术创新积累了丰富的技术经验性成果，公司已通过申请专利方式对部分核心技术进项保护，但还有一部分核心技术不适合申请专利，该部分核心技术以专有的形式掌握在公司及部分核心技术人员的手中。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生一定的影响。随着行业的不断的激烈竞争，拥有先进技术能力、优秀研发人员、熟练的技术人才的企业在市场竞争中才会处于有利的地位，因此，未来公司面临因核心技术人员及其带来的核心技术失密的风险。

对策：加强各类外部人才引进，优化绩效考核模式，完善员工职业发展和薪酬福利激励体系，吸引并留住优秀人才；完善企业文化体系建设，充分发挥企业文化对员工的凝聚力和感召力；完善员工福利制度，关怀员工成长，实现员工与企业的共同进步，以此来降低核心技术人员流失导致的经营风险。

二、实际控制人不当控制风险

公司控股股东和实际控制人徐立新持有公司96.31%的股份,尽管公司已经建立了较为完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度,但如果未来徐立新利用其对公司的实际控制权对公司的经营、人事、财务等实施不利影响,可能会损害公司和中小股东的利益。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》及其他各项规章制度治理公司，同时控股股东和实际控制人出具《控股股东、实际控制人关于避免关联交易的承诺》，使公司朝着更加规范化的方向发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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
徐立新、陈朝	担保	2200 万	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-005
徐立新、陈朝、陈建宁、张思璇	担保	800 万	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-005
保定天成新能源科技有限公司、徐立新、陈朝、陈建宁、张思璇	担保	600 万	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-005
徐立新、陈建宁、陈朝	担保	540 万	已事前及时履行	2016 年 8 月 8 日	2016-023

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：

关联方自愿无偿为公司向银行贷款提供担保，便于公司取得银行借款，有助于公司经营的持续健康发展，有利于解决公司的资金需求，有助于公司经营的持续健康发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

为满足公司资金需求，降低资金使用成本，公司于2018年9月29日取得安国市农村信用合作社流动资金贷款2200万，2019年9月21日取得中国建设银行股份有限公司安国支行流动资金贷款800万，2019年11月29日取得保定银行股份有限公司安国支行流动资金贷款600万。根据《公司章程》，上述行为构成公司偶发性关联交易，应当在董事会审议后及时提交股东大会审议，但因为公司相关人员对有关规定和规则理解不到位，未及时进行审议、公告。2019年4月24日，公司第二届董事会第二次会议对上述事项进行了补充审议，通过了《关于追认2018年度相关关联交易的议案》，作为关联方，董事徐立新、陈朝回避表决，公司董事会以3票同意、0票反对、0票弃权通过，该议案并将上述事项提交公司2018年度股东大会审议。

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

2018年9月20日的第二届董事会第一次会议审议通过《关于收购自然人于舟所持河北立格汽车轻量化科技发展有限公司30%股权的议案》，河北立格新材料科技股份有限公司以人民币0元的价格收购自然人于舟所持有的河北立格汽车轻量化科技发展有限公司30%的股权，收购后，立格新材持有立格汽车100%的股权，立格汽车为立格新材的全资子公司。

(四) 承诺事项的履行情况

1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、承担个人和连带的法律责任。

2、在报告期内，公司及全体股东、董事、监事及高级管理人员及其他信息披露义务人员严格履行已披露承诺。

(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
土地使用权	抵押	4,537,379.17	5.41%	银行贷款
房屋所有权	抵押	14,545,609.53	17.33%	银行贷款
生产设备		7,391,888.96	8.81%	融资租赁
总计	-	26,474,877.66	31.55%	-

公司同安国市农村信用社联社股份有限公司与2018年9月签署《最高额抵押合同》（安国联社）农信高抵字【2018】第23792018769629号，公司土地使用权和房屋建筑物抵押期限自2018年9月28日至2020年9月27日，公司同安国市农村信用社联社股份有限公司与2018年9月28日签署《企业循环额度借款合同》（安国联社）农信高抵字【2018】第23792018707418号，最高额抵押合同》（安国联社）农信高抵字【2018】第23792018769629号为该合同的担保合同。

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	9,000,000	25%		9,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,480,000	24.25%		8,480,000	24.25%
	董事、监事、高管	207,000	0.75%		207,000	0.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	27,000,000	75%		27,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	26,190,000	72.75%		26,190,000	72.75%
	董事、监事、高管	810,000	2.25%		810,000	2.25%
	核心员工					
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数						5

(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	徐立新	34,670,000	0	34,670,000	96.31%	26,190,000	8,480,000
2	陈朝	1,017,000	0	1,017,000	2.83%	810,000	207,000
3	单兆安	250,000	0	250,000	0.69%	0	250,000
4	朱文博	60,000	0	60,000	0.16%	0	60,000
5	何万龙	3,000	0	3,000	0.01%	0	3,000
合计		36,000,000	0	36,000,000	100%	27,000,000	9,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：徐立新与陈朝为母子关系。

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

自然人徐立新现任公司董事长，是公司的控股股东和实际控制人。徐立新，中国国籍，无境外永久

居留权，女，1967年10月出生，大专学历，1988年6月毕业于中央广播电视大学工商管理专业。1990年至1995年，从事餐饮行业5年；1996年至2008年，任新新洗染总经理；2009年至2015年，任河北立格环保科技有限公司执行董事、经理；2015年9月1日被选为股份公司董事，同日被选举为公司董事长，任期三年，2018年9月20日被选举连任董事长，其持有96.31%的公司股份。徐立新持有保定天成新能源科技有限公司96.6%的股份，担任保定吉众源电子科技中心执行事务合伙人。报告期内，徐立新女士一直担任有限公司的董事长、法定代表人，能够决定公司的重大事项以及公司的财务政策、经营政策、人事任免。可以认定为徐立新女士是公司的实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年没有发生变化。因此，报告期内实际控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
融资租赁	河北立格新材料科技股份有限公司	500 万	3.2%	2016 年 7 月 29 日 -2019 年 7 月 28 日	否
银行贷款	河北立格新材料科技股份有限公司	2200 万	9.30%	2018 年 9 月 29 日 -2020 年 9 月 27 日	否
银行贷款	河北立格新材料科技股份有限公司	800 万	6.09%	2018 年 9 月 21 日 -2019 年 9 月 20 日	否
银行贷款	河北立格新材料科技股份有限公司	600 万	10.80%	2018 年 11 月 29 日 -2019 年 11 月 28 日	否
合计	-	4100 万	-	-	-

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 、 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
徐立新	董事长	女	1967年10月	专科	2018.9.20-2021.9.20	是
陈朝	董事/副总经理	男	1990年1月	本科	2018.9.20-2021.9.20	是
陈连庆	董事	男	1960年10月	研究生	2018.9.20-2021.9.20	是
张恭绰	董事	男	1991年8月	本科	2018.9.20-2021.9.20	否
杨洁	董事	男	1981年10月	本科	2018.9.20-2021.9.20	是
张亚男	监事	女	1970年4月	大专	2018.9.20-2021.9.20	是
徐立恒	监事	男	1971年11月	大专	2018.9.20-2021.9.20	是
刘华	监事	女	1977年11月	初中	2018.9.20-2021.9.20	是
李勋成	总经理	男	1973年1月	本科	2018.9.20-2021.9.20	是
曹晓华	财务总监	男	1971年9月	本科	2018.9.20-2021.9.20	是
李燕佳	董事会秘书	女	1992年3月	本科	2018.9.20-2021.9.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

徐立新与陈朝为母子关系，除上述情形外，本公司董事、监事、高级管理人员不存在近亲属关系。本公司董事长徐立新为本公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐立新	董事长	34,670,000	0	34,670,000	96.31%	0
陈朝	董事	1,017,000	0	1,017,000	2.83%	0
陈连庆	董事	0	0	0	0%	0
张恭绰	董事	0	0	0	0%	0
杨洁	董事	0	0	0	0%	0
张亚男	监事	0	0	0	0%	0
徐立恒	监事	0	0	0	0%	0
刘华	监事	0	0	0	0%	0
李勋成	总经理	0	0	0	0%	0
曹晓华	财务总监	0	0	0	0%	0
李燕佳	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	35,687,000	0	35,687,000	99.14%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏欣	董事	换届	无	离职
陈连庆	无	换届	董事	前任离职

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

陈连庆，男，1960年10月生。中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生，1978.12-1979.12，27集团军战士；1979.12-1982.1，北京军区军医学院学员；1982.1-2000.1，27集团军卫教队，主治医师；2000.1-2005.1，27集团军卫生处处长；2006.5-2009.7，金三角特区副主任兼秘书长；2010.1-2016.12，国家科技支撑计划项目秘书长，经2018年第四次临时股东大会会议决议选举为公司董事。持有公司股份0股，占公司股本0%。

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	14	10
生产人员	83	44
销售人员	19	19
技术人员	27	27
财务人员	5	5
员工总计	148	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	22
专科	39	35
专科以下	89	48
员工总计	148	105

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人才引进、招聘和人员变动情况**

报告期内，随着公司的发展壮大，公司对各岗位人员均进行了扩增招聘，公司主张以人为本，通过人才市场招聘及中华英才网等多渠道进行招聘，并提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助优秀人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

2、员工培训

为了快速提升员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展的而对人才的需要，公司建立了培训体系。报告期内，公司不定期的各岗位的相关人员参加培训学习。公司重视人力资源的发展，致力于公司与员工的一起成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。除进行员工岗位培训外，公司对每一位员工还会开展入职培训、岗位任职能力培训、以及企业文化和公司规章制度的培训等等。公司希望通过相关的培训，来不断提高员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司全面实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及工作业绩来确定员工的薪酬。

4、本期无需公司承担费用的离退休职工人数。**(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	3	3
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
核心技术人员	6	6

核心人员的变动情况

公司现有核心人员 3 名，核心技术人员 6 名。报告期内，核心人员无变动。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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和法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，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》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》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、召开以及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。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平。同时，公司内控制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，随着国家法律法规的逐渐深化和公司经营的需要，公司内部控制体系将不断调整和优化，来满足公司不断发展的要求。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开以及表决程序和股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项基本按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

2018年6月8日的第一届董事会第二十四次会议和2018年6月28日的2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，对公司经营范围进行了相应修改。因公司业务发展需要，需将公司经营范围变更为：复合材料制品的生产、销售、研发；汽车零部件、汽车装饰用品、汽车装饰服务、

汽车装饰、轨道交通零部件、船舶零部件、航空航天零部件、医疗设备零部件、电力设施零部件、建筑模板、物流仓储托盘的设计、生产和销售及租赁；耐高温滤材生产及销售；建筑材料、电子产品、计算机软件及辅助设备研发、生产和销售；新材料的研发和推广服务；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他货物的进出口业务。（具体以工商部门登记为准）

（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	6	2018年4月9日，第一届董事会第二十二次会议审议通过：《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》；2018年4月15日，第一届董事会第二十三次会议审议通过：《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《关于聘请2018年度财务审计机构的议案》、审议通过《关于追认控股股东、实际控制人2017年度为公司提供周转资金的议案》；2018年6月8日，第一届董事会第二十四次会议审议通过：《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》；2018年8月11日，第一届董事会第二十五次会议审议通过：《关于〈2018年半年度报告〉的议案》、《关于追认公司关联担保的议案》、《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》；2018年8月31日，第一届董事会第二十六次会议审议通过：《关于公司第二届董事会董事提名人选》；2018年9月20日，第二届董事会第一次会议审议通过：《关于选举公司董事长》、《关于聘任公司高级管理人员》、《关于收购自然人于舟所持河北立格汽车轻量化科技发展有限公司30%股权》。
监事会	4	2018年4月15日，第一届监事会第八次会议审议通过：《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度财务报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于聘请2018年度财务审计机构的议案》；2018年8月11日，第一届监事会第九次会议审议通过：《关于〈2018年半年度报告〉的议案》；2018年8月31日，第一届监事会第十次会议审议通过：《关于公司第二届监事会监事提名人选》；2018年9月20日，第二届监事会第一次会议审议通过：《关于选举公司第二届监事会主席》。
股东大会	5	2018年4月26日，2018年第一次临时股东大会审议通过：《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》；2018年5月7日，2017年年度股东大会审议通过：《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度利润分配方案》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于聘请2018年度财务审计机构的议案》、《关于追认控股股东、实际控制人2017年度为公司提供周转资金的议案》；2018年6月28日，2018年第二次临时股东大会审议通过：《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》；2018年8月29日，2018年第三次临时股东大会审议通过：《关于追认公司关联担保》、《关于公司申请银行贷款暨关联担保》；2018年9月20日，2018年第四次临时股东大会审议通过：《关于公司第二届董事会董事提名人选》、《关于公司第二届监事会监事提名人选》。

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，公司遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等程序符合国家法律法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司在未来会严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关的法律法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化的管理，形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常经营活动。管理层和董事会之间的关系要责权明确。公司的各项内控制度较为健全，并不断完善以此来适应公司不断发展的需要，有效保证公司正常的生产经营和规范化运行。公司在今后的治理中杜绝不经三会决策即实施的重大决定，公司将在今后的工作中进一步改进，充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，由公司董事会秘书在全面深入了解公司运行和管理、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。在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的有关规定，依据公告事项给予耐心解答。公司自觉做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提高。同时公司将加强与各界的信息沟通，规范资本市场的运行，实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运行，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场的自主经营能力。

(一) 公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等有公司完整承接。公司独立拥有全部

有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益和信誉为股东的债务提供担保。

（二） 公司的人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生和任职；公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度。根据《公司法》和公司的人事制度等有关文件与员工签订劳动合同。

（三） 公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系以及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证来独立纳税。

（四） 公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营条件的独立完整的组织结构，建立了完整独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度形式职权。公司生产经营场所与股东以其他关联方完全分开，不存在混合经营的情况。

（五） 公司的业务独立

公司的业务完整且独立，公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争的关联交易。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理，根据财政部颁发的《企业会计准则》，结合公司的实际情况，公司已按照找制定的《经费使用及监管制度》《费用报销管理制度》《固定资产管理制度》等具体的财务部门制度，与之前《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度一起加强公司的财务管理，形成较为规范的内部管理体系。公司内部的管理和控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展状况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	中兴华审字（2019）第 010947 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 24 日
注册会计师姓名	吴永平 张洋
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010947 号

河北立格新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北立格新材料科技股份有限公司（以下简称“河北立格公司”）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，公允反映了河北立格新材料科技股份有限公司 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，我们独立于河北立格公司，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、 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，管理层负责评估河北立格公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北立格公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北立格公司的财务报告过程。

四、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，就可能对河北立格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河北立格公司不能持续经营。

（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：吴永平

中国·北京

中国注册会计师：张 洋

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	六、1	3,406,287.40	1,711,042.92
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	六、2	9,111,189.68	11,411,101.98
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	2,082,093.69	1,445,836.01
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	66,313.66	133,013.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,559,118.49	5,475,942.57
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		25,225,002.92	20,176,936.52
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	六、6	41,223,456.36	38,876,784.38
在建工程	六、7	8,073,722.90	11,981,806.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	7,604,034.21	7,795,093.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	106,633.06	104,426.21
其他非流动资产	六、10	1,688,888.92	4,222,222.24
非流动资产合计		58,696,735.45	62,980,332.45
资产总计		83,921,738.37	83,157,268.97
流动负债：			
短期借款	六、11	14,000,000.00	1,000,000.00
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	六、12	2,527,013.25	3,886,737.85
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、13	1,279,799.88	3,100,805.82
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	658,805.24	187,898.69
应交税费	六、15	-41,978.45	259,326.99
其他应付款	六、16	310,842.12	6,013,298.85
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	六、17		26,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		18,734,482.04	40,448,068.20
非流动负债：			
长期借款	六、18	22,000,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、19	1,254,265.14	2,952,335.68
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		23,254,265.14	2,952,335.68
负债合计		41,988,747.18	43,400,403.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,322,250.01	1,322,250.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	642,427.85	424,815.24
一般风险准备			
未分配利润	六、23	3,968,313.33	2,009,799.84
归属于母公司所有者权益合计		41,932,991.19	39,756,865.09
少数股东权益			
所有者权益合计		41,932,991.19	39,756,865.09
负债和所有者权益总计		83,921,738.37	83,157,268.97

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(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			
其中：营业收入	六、24	38,058,629.99	37,883,201.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、24	29,719,090.21	29,452,304.82
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、25	174,049.99	322,238.21
销售费用	六、26	496,440.44	266,126.67
管理费用	六、27	4,765,634.08	4,450,302.66
研发费用	六、27	2,362,010.16	1,881,092.90
财务费用	六、28	2,756,250.95	3,109,890.98
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、29	14,712.34	-72,887.73
加：其他收益	六、30	4,583,378.20	671,205.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,353,820.02	-854,662.20
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	六、31	0	947,941.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,353,820.02	-1,802,604.17
减：所得税费用	六、32	177,693.92	10,933.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,176,126.10	-1,813,537.32
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）			
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		2,176,126.10	-1,813,537.32
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		2,176,126.10	-1,813,537.32
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）		0.0604	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0604	-0.05

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(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		44,838,468.69	22,426,217.76
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	六、33	6,294,796.74	18,434,372.37
经营活动现金流入小计		51,133,265.43	40,860,590.13
购买商品、接受劳务支付的现金		47,394,632.66	19,575,930.92
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		2,015,060.45	2,294,274.04
支付的各项税费		1,232,520.95	1,057,132.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	5,039,555.94	12,225,812.39

经营活动现金流出小计		55,681,770.00	35,153,149.83
经营活动产生的现金流量净额		-4,548,504.57	5,707,440.30
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			
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			2,248,888.69
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			2,248,888.69
投资活动产生的现金流量净额		0	-2,248,888.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,756,250.95	2,755,536.50
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		33,756,250.95	7,755,536.50
筹资活动产生的现金流量净额		6,243,749.05	-1,755,536.50
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		1,695,244.48	1,703,015.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,711,042.92	8,027.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,406,287.40	1,711,042.92

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(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	36,000,000.00				1,322,250.01				424,815.24		2,009,799.84		39,756,865.09
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	36,000,000.00				1,322,250.01				424,815.24		2,009,799.84		39,756,865.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								217,612.61		1,958,513.49			2,176,126.10
（一）综合收益总额										2,176,126.10			2,176,126.10
（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								217,612.61		-217,612.61			

1. 提取盈余公积									217,612.61		-217,612.61		
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	36,000,000.00				1,322,250.01				642,427.85		3,968,313.33		41,932,991.19

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	36,000,000.00				1,322,250.01				424,815.24		3,823,337.16		41,570,402.41
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	36,000,000.00				1,322,250.01				424,815.24		3,823,337.16		41,570,402.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,813,537.32		-1,813,537.32
（一）综合收益总额											-1,813,537.32		-1,813,537.32
（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	36,000,000.00				1,322,250.01				424,815.24		2,009,799.84		39,756,865.09

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河北立格新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安国立格非织造布有限公司，于 2009 年 10 月经河北省人民政府批准，由徐立新、徐光、郭永峰共同发起设立。公司营业执照注册号：91130600695851564W，并于 2016 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3600 万股，注册资本为 3600 万元，注册地址安国市中药产业园区，总部地址：安国市中药产业园区。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属热塑性复合材料行业，经营范围主要包括：耐高温滤材、聚配布、土工布的生产与销售；货物进出口贸易；纺织专业设备和玻璃纤维针刺毡的生产销售；碳毡、无纺布布袋及配件的生产销售。本公司主要业务板块为高性能复合材料，环保滤料产品，主要产品包括：针刺毡等，主要应用于军工、汽车、基建、轨道交通等。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会 2019 年 4 月 24 日批准报出。

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。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

本公司从事新材料的制造和销售经营。本公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、20“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、24“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

本公司以人民币为记账本位币。

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，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“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，其自合并当期期初至合并日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，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、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；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额以及③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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，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。

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。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

本公司将公司将前五名欠款人确定为单项金额重大的应收账款。

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
内部单位组合	对于应收合并报表范围内单位的应收账款，
账龄确定信用风险特征组合	对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的非内部单位应收账款

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
内部单位组合	不计提坏账准备
账龄确定信用风险特征组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额不重大的应收账款，经确认按照信用风险特征组合计提的坏账准备后的账面价值大于预计未来现金流量现值的，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备。

（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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物和生产成本等。

(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。领用和发出时按个别认定法等计价。

(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、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，采用年限平均法在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	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
工器及家具	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计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、17“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。

13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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、17“长期资产减值”。

14、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。

15、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/产量法摊销。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、17“长期资产减值”。

16、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经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、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、失业保险以及年金等。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。

19、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。

20、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。

（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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

21、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。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。

只有在能够满足下列条件时，本公司才确认政府补助：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、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。

23、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。

24、重要会计政策、会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司编制 2018 年度财务报表执行《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），采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。	相关会计政策变更已经本公司批准。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-2,422,950.40
	应收账款	-8,988,151.58
	应收票据及应收账款	11,411,101.98
2	应付票据	
	应付账款	-3,886,737.85
	应付票据及应付账款	3,886,737.85

2、会计估计的变更 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%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%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。

2、税收优惠及批文

公司于2015年通过高新技术企业认证，并向税务机关备案，2018年适用15%的企业所得税税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指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	期初余额
库存现金	367.00	689.00
银行存款	3,405,920.40	1,710,353.92
其他货币资金		
合计	3,406,287.40	1,711,042.92
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	586,475.00	2,422,950.40
应收账款	8,524,714.68	8,988,151.58
合计	9,111,189.68	11,411,101.98

(1) 应收票据**① 应收票据分类**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	586,475.00	2,002,950.40
商业承兑汇票		420,000.00
合计	586,475.00	2,422,950.40

②公司期末无已质押的应收票据。

③公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	9,233,186.56	100.00	708,471.88		8,524,714.68
其中：账龄组合	9,233,186.56	100.00	708,471.88		8,524,714.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,233,186.56	100.00	708,471.88		8,524,714.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	9,683,956.63	100.00	695,805.05		8,988,151.58
其中：账龄组合	9,683,956.63	100.00	695,805.05		8,988,151.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
合计	9,683,956.63	100.00	695,805.05		8,988,151.58

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	8,040,628.11	402,031.41	5.00
1 至 2 年	804,465.53	80,446.55	10.00
2 至 3 年	520.20	156.06	30.00
3 至 4 年	323,434.68	161,717.34	50.00
4 至 5 年	87.57	70.05	80.00
5 年以上	64,050.47	64,050.47	100.00
合计	9,233,186.56	708,471.88	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,968,626.44	448,431.32	5.00
1 至 2 年	161,331.86	16,133.19	10.00
2 至 3 年	443,622.49	133,086.75	30.00
3 至 4 年	9,790.12	4,895.06	50.00
4 至 5 年	36,634.92	29,307.93	80.00
5 年以上	63,950.80	63,950.80	100.00
合计	9,683,956.63	695,805.05	

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 708,471.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,157,081.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

193,777.59 元。

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
合肥兴海元能源科技有限公司	1,031,781.03	11.17	51,589.05
济南信菱电气设备有限公司	818,470.00	8.86	76,847.00
泊头市金龙除尘设备制造有限公司	552,100.17	5.98	27,605.01
泊头市华强环保设备有限公司	453,344.74	4.91	22,667.24
泊头市亿特环保机械制造有限公司	301,385.72	3.26	15,069.29
合计	3,157,081.66	34.18	193,777.59

⑤公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	779,997.69	37.46	545,745.52	37.75
1 至 2 年	444,371.00	21.34	747,690.49	51.71
2 至 3 年	705,325.00	33.88		
3 年以上	152,400.00	7.32	152,400.00	10.54
合计	2,082,093.69	100.00	1,445,836.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,856,119.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.15%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
吴雄矿	834,000.00	40.06
河北金亚信轻钢彩板有限公司	644,000.00	30.93
珠海上盟汽车用品有限公司	220,001.00	10.57
宁海理通贸易有限公司	100,000.00	4.80
北京智驱车控科技有限公司	58,118.10	2.79

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
合计	1,856,119.10	89.15

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	66,313.66	133,013.04
应收利息		
应收股利		
合 计	66,313.66	133,013.04

(1) 其他应收款分类披露

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	68,728.80	100.00	2,415.14		66,313.66
其中：账龄组合	45,303.80	65.92	2,415.14		42,888.66
备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款	23,425.00	34.08			23,425.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	68,728.80	100.00	2,415.14		66,313.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,382.67	100.00	369.63		133,013.04
其中：账龄组合	7,392.67	5.54	369.63		7,023.04
备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款	125,990.00	94.46			125,990.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	133,382.67	100.00	369.63		133,013.04

②本期计提坏账准备金额 2,415.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期不存在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
押金、备用金、定金、手续费	6,424.00	125,990.00
往来款	62,304.80	7,392.67
合计	68,728.80	133,382.67

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
河北立格汽车轻量化科技发展有限公司	往来款	20,000.00	1 年以内	29.10	
河北科小科技服务有限公司	咨询费	20,000.00	1 年以内	29.10	1,000.00
河北岚凯监测服务有限公司	检测费	18,000.00	1 年以内	26.19	900.00
安国市盛茂化纤经销有限公司	手续费	2,999.00	1-2 年	4.36	299.90
高援敏	往来款	2,304.80	1 年以内	3.35	115.24
合计	—	63,303.80	—	92.10	2,315.14

⑥本期没有涉及政府补助的其他应收款项。

⑦本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(2) 本期无应收利息

(3) 本期无应收股利

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	3,274,616.21		3,274,616.21
库存商品	6,408,125.44		6,408,125.44
低值易耗品	431,584.84		431,584.84
发出商品	444,792.00		444,792.00
合计	10,559,118.49		10,559,118.49

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,601,858.29		2,601,858.29
库存商品	2,560,296.49		2,560,296.49
低值易耗品	313,787.79		313,787.79
合计	5,475,942.57		5,475,942.57

(2) 本期无存货跌价准备

6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	41,223,456.36	38,876,784.38
固定资产清理		
合计	41,223,456.36	38,876,784.38

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工器具、电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	25,430,993.57	20,129,255.68	101,822.23	1,009,337.69	46,671,409.17
2、本期增加金额	157,120.19	4,490,801.49	28,737.86	53,336.21	4,729,995.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工器具、电子设备及其他	合计
(1) 购置		389,678.42	28,737.86	36,034.48	454,450.76
(2) 在建工程转入	157,120.19	4,101,123.07		17,301.73	4,275,544.99
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	25,588,113.76	24,620,057.17	130,560.09	1,062,673.90	51,401,404.92
二、累计折旧					
1、年初余额	2,117,048.97	5,355,969.46	64,297.40	257,308.96	7,794,624.79
2、本期增加金额	483,467.52	1,708,086.76	10,066.53	183,957.64	2,385,578.45
(1) 计提	483,467.52	1,708,086.76	10,066.53	183,957.64	2,385,578.45
3、本期减少金额			2,254.68		2,254.68
(1) 处置或报废			2,254.68		2,254.68
4、期末余额	2,600,516.49	7,064,056.22	72,109.25	441,266.60	10,177,948.56
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	22,987,597.27	17,556,000.95	58,450.84	621,407.30	41,223,456.36
2、年初账面价值	23,313,944.60	14,773,286.22	37,524.83	752,028.73	38,876,784.38

②本期无通过经营租赁租出的固定资产

③本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 本期无固定资产清理

7、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

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
热塑复合材料二期	8,073,722.90		8,073,722.90	11,981,806.07		11,981,806.07
合计	8,073,722.90		8,073,722.90	11,981,806.07		11,981,806.07

(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	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
			金额			
热塑复合材料二期		11,981,806.07	1,504,904.39	4,275,544.99	1,137,442.57	8,073,722.90
合计		11,981,806.07	1,504,904.39	4,275,544.99	1,137,442.57	8,073,722.90

(3) 公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	64,102.56	9,170,880.00	9,234,982.56
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			
4、期末余额	64,102.56	9,170,880.00	9,234,982.56
二、累计摊销			
1、期初余额	64,102.56	1,375,786.45	1,439,889.01
2、本期增加金额		191,059.34	191,059.34
(1) 计提		191,059.34	191,059.34
3、本期减少金额			

项目	专利权	土地使用权	合计
(1) 处置			
4、期末余额	64,102.56	1,566,845.79	1,630,948.35
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		7,604,034.21	7,604,034.21
2、期初账面价值		7,795,093.55	7,795,093.55

(2) 没有未办妥产权证书的土地使用权情况

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明细

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	710,887.07	106,633.06	696,174.68	104,426.21
合计	710,887.07	106,633.06	696,174.68	104,426.21

(2) 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	710,887.07	696,174.68
合计	710,887.07	696,174.68

10、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现融资租赁收益	1,688,888.92	4,222,222.24
合计	1,688,888.92	4,222,222.24

11、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	
合计	14,000,000.00	1,000,000.00

A、短期借款期末余额中：公司与中国建设银行股份有限公司安国支行借款余额 300.00 万元，保证人分别是陈建宁、陈朝、徐立新、张思璇。

B、短期借款期末余额中：公司与中国建设银行股份有限公司安国支行借款余额 500.00 万元，保证人分别是陈建宁、陈朝、徐立新、张思璇。

C、短期借款期末余额中：公司与保定银行股份有限公司安国支行借款余额 600.00 万元是 2018 年 11 月从保定银行安国支行取得 1 年期借款。借款方式为抵押借款。抵押物是保定天成新能源科技有限公司土地使用权证、房屋所有权证（保定天成新能源科技有限公司为本公司关联方，其法定代表人及控股股东为徐立新）。土地使用权证编号为安国用（2007）第 017 号。房屋所有权证号：安国市房权证市职教中心字第 0000643/0000644 号。保证人分别是陈建宁、陈朝、徐立新、张思璇。

12、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	2,527,013.25	3,886,737.85
合计	2,527,013.25	3,886,737.85

(1) 本期没有应付票据

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,638,934.27	2,827,128.43
1 至 2 年	115,827.47	927,505.99
2 至 3 年	662,991.42	38,578.63
3 年以上	109,260.09	93,524.80
合计	2,527,013.25	3,886,737.85

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备款	77,745.58	1、部分设备质量问题的争议尚未解决 2、未到结算期
材料款	177,993.00	未到结算期
其他	12,140.40	未到结算期
合计	267,878.98	-

应付-其他为维修费、仪器检测费、专利费用及资格认证费。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	150,251.27	3,100,805.82
1-2年	1,129,548.61	
合计	1,279,799.88	3,100,805.82

(2) 公司账龄超过1年的重要预收款项。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安国市商务局	1,129,497.71	合同尚未执行完毕
合计	1,129,497.71	

14、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	187,898.69	2,450,690.94	1,979,784.39	658,805.24
二、离职后福利-设定提存计划		409,975.14	409,975.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	187,898.69	2,860,666.08	2,389,759.53	658,805.24

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	187,898.69	2,285,967.00	1,815,060.45	658,805.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费		163,243.86	163,243.86	
其中：医疗保险费		125,570.88	125,570.88	
工伤保险费		36,438.02	36,438.02	
生育保险费		1,234.96	1,234.96	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		1,480.08	1,480.08	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	187,898.69	2,450,690.94	1,979,784.39	658,805.24

(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		393,991.20	393,991.20	
2、失业保险费		15,983.94	15,983.94	
3、企业年金缴费				
合计		409,975.14	409,975.14	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	157,278.12	402,071.01
企业所得税	-200,604.50	-150,387.53
城市维护建设税	391.54	2,214.95
教育费附加	180.31	1,328.98
地方教育费附加	406.57	1,135.85
印花税	-372.85	815.73
残保金	-2,148.00	2,148.00
水资源税	2,841.30	
个人所得税	49.06	

项目	期末余额	期初余额
合计	-41,978.45	259,326.99

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	310,842.12	6,013,298.85
应付利息		
应付股利		
合计	310,842.12	6,013,298.85

(1) 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
押金	15,005.00	15,005.00
工资		459,996.00
往来款	168,528.27	5,536,437.85
快递费	102,518.85	1,860.00
中介服务费	24,790.00	
合计	310,842.12	6,013,298.85

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工服押金	12,030.00	职工还在岗
河北三广律师事务所	10,000.00	尚未开票
饭卡押金	2,975.00	职工还在岗
合计	25,005.00	

(2) 应付股利

本期无应付股利

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		26,000,000.00

合计		26,000,000.00
----	--	---------------

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	22,000,000.00	

说明：长期借款期末余额为2018年9月从安国市农村信用联社取得2年期借款22,000,000.00元，借款担保方式为抵押，抵押物为河北立格新材料科技股份有限公司不动产证，不动产权证编号：冀（2018）安国市不动产权第0002846号；保证人分别是陈朝、徐立新。

19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,254,265.14	2,952,335.68
减：一年内到期部分		
合计	1,254,265.14	2,952,335.68

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,322,250.01			1,322,250.01
其他资本公积				
合计	1,322,250.01			1,322,250.01

22、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	424,815.24	217,612.61		642,427.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	424,815.24	217,612.61		642,427.85

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,009,799.84	3,823,337.16
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	2,009,799.84	3,823,337.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,176,126.10	-1,813,537.32
减：提取法定盈余公积	217,612.61	
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	3,968,313.33	2,009,799.84

24、营业收入和营业成本

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,554,275.72	29,574,724.12	35,810,527.79	28,096,605.42
其他业务	504,354.27	144,366.09	2,072,673.52	1,355,699.40
合计	38,058,629.99	29,719,090.21	37,883,201.31	29,452,304.82

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
针刺毡	25,754,718.99	20,346,625.58	32,922,957.16	25,757,702.59
新材料	11,631,301.57	9,061,534.43	2,521,298.83	1,996,052.33
化纤	168,255.16	166,564.11	366,271.80	342,850.50

合计	37,554,275.72	29,574,724.12	35,810,527.79	28,096,605.42
----	---------------	---------------	---------------	---------------

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,272.14	39,775.90
教育费附加	23,508.65	23,865.55
地方教育费附加	15,708.82	15,910.35
资源税	16,683.80	10,867.00
土地使用税	45,854.40	217,808.40
印花税	15,081.72	13,761.13
环保税	6,300.00	249.88
个人所得税	176.86	
企业所得税	11,463.60	
合计	174,049.99	322,238.21

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	158,785.00	116,693.00
其他	592.30	32,199.52
差旅费	25,774.76	8,809.88
运输费	311,288.38	108,424.27
合计	496,440.44	266,126.67

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	2,755,104.77	2,837,402.99
差旅费	6,761.66	4,184.00
办公费	40,908.69	76,384.76
科研费用	22,516.00	
维修费	20,860.45	28,914.20

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	191,059.34	191,060.04
项目费用	80,188.68	233,679.25
加油费	203,929.42	167,179.48
其他	35,765.71	148,953.01
工资	475,803.00	486,831.00
审计费	141,509.43	38,679.25
工会经费	1,480.08	1,480.08
研发费用	2,362,010.16	1,881,092.90
保险费用	787,496.85	233,406.60
残保金	2,250.00	2,148.00
合计	7,127,644.24	6,331,395.56

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,735,648.29	3,052,626.56
利息收入	-1,259.84	-698.04
手续费	21,862.50	57,962.46
合计	2,756,250.95	3,109,890.98

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,712.34	-72,887.73
合计	14,712.34	-72,887.73

30、其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助	4,583,378.20	671,205.00	4,583,378.20
合计	4,583,378.20	671,205.00	4,583,378.20

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
专利补助经费	4,000.00		与收益相关
研发房租补贴		121,205.00	与收益相关
科技型创业基金	9,433.96		与收益相关
工业转型升级（技改）	3,680,000.00		与收益相关
校企共同研发基金补贴	188,679.24		与收益相关
燃烧锅炉淘汰改造替代补贴	160,000.00		与收益相关
高新技术改造提升传统产业		100,000.00	与收益相关
长纤维复合材料汽车轻量化研发创新		300,000.00	与收益相关
2017年下半年两高创业园房租物业补贴	41,265.00		与收益相关
长纤维增强复合材料新型蜂窝夹芯防火环保装饰板		150,000.00	与收益相关
2018年河北省级战略性新兴产业发展专项资金补贴	500,000.00		与收益相关

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		944,941.97	
其中：固定资产处置损失		944,941.97	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		3,000.00	
合计		947,941.97	

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	179,900.77	
递延所得税费用	-2,206.85	10,933.15

项目	本期发生额	上期发生额
合计	177,693.92	10,933.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,353,820.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	353,073.00
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	
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	
递延所得税资产对所得税得影响	-173,172.23
其他	-2,206.85
合计	177,693.92

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税收返还外的政府补助	4,583,378.20	671,205.00
往来款项	1,711,418.54	17,762,469.33
利息收入		698.04
合计	6,294,796.74	18,434,372.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	32,536.42	18,404.00
办公费	40,908.69	289,633.94
科研费用	22,516.00	

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	20,860.45	
无形资产摊销	191,059.34	
项目费用	80,188.68	
加油费	203,929.42	
其他管理费用及销售费用	841,522.04	270,679.74
审计费	141,509.43	150,000.00
工会经费	1,480.08	
研发费用	2,362,010.16	
保险费用	787,496.85	
残保金	2,250.00	
运输费	311,288.38	
往来款项		11,226,299.07
新三板项目费用		221,916.00
手续费		45,879.64
其他		3,000.00
合计	5,039,555.94	12,225,812.39

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	2,176,126.10	-1,813,537.32
加：资产减值准备	14,712.34	-72,887.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,385,578.45	3,604,141.98
无形资产摊销	191,059.34	191,060.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		944,941.97
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）	2,735,648.29	3,052,626.56
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）		10,933.15
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）	-5,083,175.92	-559,454.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,431,687.70	4,203,618.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-557,368.13	-3,854,002.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,569,107.23	5,707,440.30
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	3,406,287.40	1,711,042.92
减：现金的期初余额	1,711,042.92	8,027.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,695,244.48	1,703,015.11

(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	3,406,287.40	1,711,042.92
其中：库存现金	367.00	689.00
可随时用于支付的银行存款	3,405,920.40	1,710,353.92
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		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,406,287.40	1,711,042.92
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		

35、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

无。

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利补助经费	财政拨款	4,000.00		
科技型创业基金	财政拨款	9,433.96		
工业转型升级（技改）	财政拨款	3,680,000.00		
校企共同研发基金补贴	财政拨款	188,679.24		
燃烧锅炉淘汰改造替代补贴	财政拨款	160,000.00		
2017 年下半年两高创业园房租物业补贴	财政拨款	41,265.00		
2018 年河北省级战略性新兴产业发展专项资金补贴	财政拨款	500,000.00		
合计	—	4,583,378.20		

3、本期退回的政府补助情况

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河北立格汽车轻量化科技发展有限公司	河北省安国市	安国市华洋小区 7 号楼 3 号门市 4-3 室	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并

注：河北立格汽车轻量化科技发展有限公司于 2016 年 12 月新设立，未缴纳投资款，未营业。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

八、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

无。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
陈朝	股东
徐立新	控股股东
天津瀚德新材料科技有限公司	股东徐立新、陈朝参股公司
河北立格汽车轻量化科技发展有限公司	控股子公司，股东陈朝担任其法人
保定天成新能源科技有限公司	股东徐立新控股公司，并且担任其法人
保定吉众源电子科技中心	股东徐立新、陈朝参股公司，徐立新担任其法人

5、关联方交易情况

(1) 公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 无关联受托管理/委托管理情况

(3) 无关联承包情况

(4) 无关联租赁情况

(5) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
徐立新、陈建宁、陈朝	5,400,000.00	2018/09/17	2021/07/28
陈建宁、陈朝、徐立新、张思璇	5,000,000.00	2018/09/21	2019/09/20
陈建宁、陈朝、徐立新、张思璇	3,000,000.00	2018/09/21	2019/09/20
保定天成新能源科技有限公司、陈建宁、陈朝、徐立新、张思璇	6,000,000.00	2018/11/27	2019/11/26

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
陈朝、徐立新	22,000,000.00	2018/09/28	2020/09/27

2018年9月17日徐立新、陈建宁、陈朝对公司与上海云城融资租赁有限公司的《售后回租合同》5,400,000.00元签定了连带保证合同；其他关联担保情况见附注六、11和六、18

(6) 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	432,000.00	432,000.00

(8) 其他关联交易

无。

6、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
其他应收款：		
河北立格汽车轻量化科技发展有限公司	20,000.00	
合计	20,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
徐立新	167,554.94	5,526,035.00
合计	167,554.94	5,526,035.00

7、关联方承诺

无。

九、股份支付

报告期内无股份支付。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、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		
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	4,583,378.20	
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		
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		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,583,378.20	
所得税影响额	687,506.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,895,871.47	

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	5.33	0.0604	0.0604
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.21	-0.0478	-0.0478

河北立格新材料科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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：

董事会办公室