

证券代码：833292

证券简称：泰然科技

主办券商：中泰证券



# 泰然科技

## NEEQ:833292

## 东营泰然材料科技股份有限公司

(Dongying Toroyal Material Technology Co.,Ltd.)



# 年度报告

# 2017

## 公司年度大事记

报告期内，公司取得了3项实用新型专利，分别为：PVC百叶窗用铝芯叶片自动穿送装置、PVC百叶窗用铝芯叶片自动切割装置、PVC百叶窗用铝芯叶片自动覆膜机。

2017年5月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布2017年创新层挂牌公司名单，公司再次入选创新层。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	7
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释 义

释义项目		释义
泰然科技、股份公司、公司	指	东营泰然材料科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2017年01月01日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
微发泡	指	在注塑或成型的循环中，在料筒中注入超临界状态的液体，在塑料中创造大量均匀的微米级尺寸的封闭泡孔
PVC	指	主要指聚氯乙烯
MDF	指	指中密度纤维板

## 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。

公司负责人刘保卫、主管会计工作负责人李娜及会计机构负责人（会计主管人员）李娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
公司依赖大客户的风险	公司 2017 年前五名的销售占当期营业收入的比例为 35.70%，公司对大客户的销售有一定的依赖性，其中对厦门良木工贸有限公司销售占当期营业收入的比例为 14.63%。报告期内，公司存在业务收入对部分客户较为集中的情况，如果这些客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到影响。
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	东营泰然材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongying Toroyal Material Technology Co.,Ltd.
证券简称	泰然科技
证券代码	833292
法定代表人	刘保卫
办公地址	东营市广饶县经济技术开发区 9 号路

### 二、 联系方式

董事会秘书	张同彬
是否通过董秘资格考试	是
电话	0546-7729005
传真	0546-6922501
电子邮箱	sdtrztb@163.com
公司网址	www.dytrsy.cn
联系地址及邮政编码	东营市广饶县经济技术开发区 9 号路； 257300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-11-06
挂牌时间	2015-08-14
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料板、管、型材制造（C2922）
主要产品与服务项目	PVC 型材、贴面板、中密度 MDF 装饰线条、铝塑成品窗
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,980,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山东泰然集团有限公司
实际控制人	刘保卫

### 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	91370500771028546Y	否
注册地址	广饶县经济技术开发区 9 号路	否
注册资本	30,980,000.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵卫华、孟庆福
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室

## 六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

### 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	95,071,705.67	74,474,764.62	27.66%
毛利率%	18.34%	24.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,203,063.17	8,001,207.58	-22.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,015,180.69	7,020,353.79	-14.32%
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）	5.70%	7.87%	-
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）	5.53%	6.90%	-
基本每股收益	0.20	0.26	-23.08%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	144,847,579.65	156,855,552.79	-7.66%
负债总计	32,940,445.54	51,151,481.85	-35.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,907,134.11	105,704,070.94	5.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.41	5.87%
资产负债率%（母公司）	22.74%	32.61%	-
资产负债率%（合并）	22.74%	32.61%	-
流动比率	2.51	2.52	-
利息保障倍数	5.69	4.14	-

#### 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	13,198,828.50	23,504,310.21	-43.85%
应收账款周转率	21.44	8.05	-
存货周转率	3.44	2.66	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.66%	6.43%	-

营业收入增长率%	27.66%	26.48%	-
净利润增长率%	-22.47%	70.25%	-

## 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	30,980,000	30,980,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	152,235.46
除上述各项之外的其他非经常性损益	69,088.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>221,324.21</b>
所得税影响数	33,441.73
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>187,882.48</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□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
营业外收入	1,155,659.83	1,147,455.63	-	-
资产处置收益	-	8,204.20	-	-

注：根据财政部 2017 年度发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。故利润表 2016 年“资产处置收益”增加 8,204.20 元，“营业外收入”减少 8,204.20 元

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

经审计的 2017 年度财务数据与已披露的 2017 年度业绩快报数据没有差异超过 10%的情况。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司所处行业为橡胶和塑料制品业，是一家主要从事 PVC 型材、贴面板、中密度 MDF 装饰线条、铝塑成品窗生产和销售业务的高新技术企业，公司拥有专利 18 项。公司经过多年技术经验的积累，形成一系列围绕 PVC 型材生产的核心技术，为工程、房地产、门窗企业等不同类型客户提供节能环保的新型 PVC 微发泡型材产品。在销售方面，公司销售采用直接销售与经销商销售相结合的方式，收入来源主要为结皮发泡铝塑共挤型材、铝塑门窗、贴面板等系列产品销售，并以此获取利润和现金流。

报告期内公司的商业模式稳定，没有发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、技术及专利优势

硬质聚氯乙烯微发泡挤出材料具有与木材相类似的“微泡”组织结构,泡孔尺寸 11 $\mu$ m~10 $\mu$ m。其外观和性能与天然木材极为相似且拥有许多木材没有的特质,例如:耐腐蚀、耐湿、阻燃、隔热、绝缘等,素有“合成木材”之称。该技术节约原材料、成本低,微发泡板材的密度为 0.4-0.7g/cm<sup>3</sup>,为普通 PVC 板材的 25%-50%。

微发泡制品废料再利用技术利用了 PVC 特点,解决了废料处理的问题,将废料回收粉碎,重新发泡制作,回收率可达 100%,不仅降低了产品成本,又达到了环保目的。

公司自主研发的 PVC 百叶窗用铝芯叶片自动覆膜工艺,可以在生产产品时同时对两面进行覆膜,并对相邻两个叶片之间的压膜进行自动切割,降低了工作人员的劳动强度,提高了工作效率。

公司自主研发的 PVC 挤出用多孔板主要解决设备长时间运转后,螺杆与料筒磨损而造成的产品表面缺陷,有效的提高了产品合格率与综合产能,并可延长设备使用寿命 1-2 年。

依靠较为领先的技术优势,公司拥有硬质 PVC 结皮微发泡透气百叶窗、型材表面涂装喷漆烘干箱、PVC 挤出用多孔板、型材(1)、型材(2)、型材(3)、一种防腐抗菌共挤层型材、一种带芯异型材的切割装置、一种通过单异氰酸酯对木粉进行疏水改性的方法及应用方法、一种带金属芯型材去除无芯段的双刀切割装置、一种金属芯塑槽型材的剖离回收装置、一种挤出牵引辅助装置、一种管状薄膜的挤出模具等专利。同时也体现了公司具有良好的创新管理和文化,整体技术水平在同行业居于先进地位,是在市场竞争中具有优势和持续发展能力的企业。

##### 2、经营优势

视诚信为企业的生命,一靠技术实力和创新能力,敢做别人做不了的,二靠严格高效的管理,做好别人做不好的。在产品方面,视质量稳定为产品生命,立足保持主导产品技术领先的前提下,扩大公司产品在国内、国际的行业影响力;在客户关系方面,公司注重与供应商的长期合作,为实现产业链的共同发展,建立了良好的客户关系,保证了客户利益和行业发展的双赢;在企业管理方面,公司用数据化的手段和严格的持续完善创新激励机制确保生产成本优势,以获得更强竞争力。

##### 3、市场优势

公司通过直营和经销商两种方式展开业务,在开发国内市场的同时积极开拓国际市场。公司产品分为常规产品和定制产品两种,常规产品根据往年的销售情况结合销售部对今年市场预判做出生产计划,车间按照计划投入生产;定制产品根据客户订单,按照客户需求为其提供个性化的定制服务,以多种方式适应不同客户需求。近年来,公司国内客户主要集中在南部沿海、东部沿海、及台湾地区,国际客户则主要集中在澳大利亚及欧美地区,产品出口量呈逐年递增趋势。

##### 4、产品优势

公司提供差异化产品及服务，建立数据化分析控制成本的有效管控制度，严格把握原材料性价比分析和期货分析进行采购。“高端的性能，中档的成本，个性化的服务”是公司盈利的基础模式。公司坚持企业效益是靠技术生产而不是营销技巧创造的理念，狠抓内部管理，实行全年计划管理，确保产品质量在行业领先。

#### 5、企业文化和价值观优势

公司一直注重企业文化和价值观建设，建立起了“德高行远，天下泰然”的企业文化理念，形成了“用人品打造精品，用精品奉献社会”的核心价值观。公司本着以人为本的原则，制定了相关的规章制度，增强了企业的向心力和凝聚力。

### 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、公司财务状况

本年度较上年度相比，期末总资产 14,484.76 万元，较上年末下降 7.66%；净资产 11,190.71 万元，较上年末增长 5.87%，本期期末公司资产负债率为 22.74%，上期末公司资产负债率为 32.61%，本期期末资产负债率较上期末下降，公司偿债能力增强。

#### 2、公司经营成果

2017 年公司全年完成营业收入 9,507.17 万元，较上年同期增长 27.66%；实现净利润 620.31 万元，较上年同期下降 22.47%；本年度公司加大对贴面板产品的市场开拓力度，贴面板产品收入稳步增长，由于贴面板产品毛利率较低，导致本期净利润较上期有所减少。

#### 3、现金流量情况

公司 2017 年经营活动产生的现金流量净额为 1,319.88 万元，较上年同期减少 1,030.55 万元，主要原因是：本期产销量增加，原材料采购量增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加较大。

公司 2017 年投资活动产生的现金流量净额为-3,747.14 万元，较上期变动较大，主要原因是：本期预付了土地款 3,603.91 万元。

公司 2017 年筹资活动产生的现金流量净额为-2,256.33 万元，较上期变动较大，主要原因是：本期公司从银行借款 2,000.00 万元，而上期从银行取得借款为 4,800.00 万元。

#### 4、产品服务建设情况

2017 年公司提供差异化产品及服务，利用数据化分析控制成本的有效管控制度，严格把握原材料性价比分析和期货分析进行采购。“高端的性能，中档的成本，个性化的服务”是公司盈利的基础模式。公司坚持企业效益是靠技术生产而不是营销技巧创造的理念，狠抓内部管理，确保产品质量在行业领先、制造成本在行业最低，诚信为本、为客户着想，由此获得持续的盈利能力和生存能力。

## (二) 行业情况

公司所处行业是我国新材料发展的重点领域，国家已将其作为优先发展的鼓励项目，以加快材料工业升级换代为主攻方向，以提高新材料自主创新能力为核心，以新型功能材料、高性能结构材料和先进复合材料为发展重点，通过产、学、研、用相结合，大力推进科技含量高、市场前景广、带动作用强的新材料产业化、规模化发展，加快完善新材料产业创新发展政策体系，为战略性新兴产业发展、国家重大工程建设和国防科技工业提供支撑和保障。

良好的行业前景，有利于公司持续、稳定的发展。

## (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	50,252,430.95	34.69%	97,091,041.55	61.90%	-48.24%
应收账款	4,918,999.01	3.40%	3,501,000.96	2.23%	40.50%
存货	24,778,410.87	17.11%	20,379,201.26	12.99%	21.59%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,127,240.78	18.04%	28,112,807.09	17.92%	-7.06%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	13.81%	41,000,000.00	26.14%	-51.22%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	-	-	3,410,000.00	2.17%	-100.00%
预付款项	540,511.55	0.37%	1,950,120.42	1.24%	-72.28%
长期待摊费用	79,999.92	0.06%	159,999.96	0.10%	-50.00%
其他非流动资产	36,313,972.76	25.07%	358,193.08	0.23%	10,038.10%
应付账款	7,994,380.19	5.52%	5,592,743.34	3.57%	42.94%
预收款项	2,718,713.30	1.88%	2,054,257.43	1.31%	32.35%
其他应付款	149,006.70	0.10%	386,268.04	0.25%	-61.42%
资产总计	144,847,579.65	-	156,855,552.79	-	-7.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较期初减少 4,683.86 万元，下降 48.24%，主要原因是本期为购买土地预付土地款 3,603.91 万元。

2、报告期末，应收账款较期初增加 141.80 万元，增幅 40.50%，主要原因是本期收入增加且为增加贴面板收入放宽了部分贴面板客户的信用政策。

3、报告期末，短期借款较期初减少 2,100.00 万元，下降 51.22%，主要原因是本期对银行的借款减少。

4、报告期末，应收票据为 0.00 元，较上期减少 341.00 万元，主要原因是本期收到的票据全部用于支付采购款，期末应收票据余额为 0.00 元。

5、报告期末，预付款项较期初减少 140.96 万元，下降 72.28%，主要原因是上期自动化进料配比技术项目改造、购进 PVC 型材生产线预付账款较多所致。

6、报告期末，长期待摊费用较期初减少 8.00 万元，下降 50.00%，主要原因是本期摊销所致。

7、报告期末，其他非流动资产较期初增加 3,595.58 万元，增幅 10,038.10%，主要原因是本期预付土地款 3,603.91 万元。

8、报告期末，应付账款较期初增加 240.16 万元，增幅 42.94%，主要原因是本期产量增加，原材料采购量增加。

9、报告期末，预收账款较期初增加 66.45 万元，增幅 32.35%，主要原因是本期收入增加，预收客户货款增加。

10、报告期末，其他应付款较期初减少 23.73 万元，下降 61.42%，主要原因是本期退还了客户部分模具押金。

## 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	95,071,705.67	-	74,474,764.62	-	27.66%
营业成本	77,640,175.44	81.66%	55,882,304.48	75.04%	38.94%
毛利率%	18.34%	-	24.96%	-	-
管理费用	5,995,172.25	6.31%	5,118,921.02	6.87%	17.12%
销售费用	2,920,861.66	3.07%	2,443,119.42	3.28%	19.55%
财务费用	661,337.97	0.70%	2,773,168.91	3.72%	-76.15%
营业利润	7,252,102.09	7.63%	8,305,160.99	11.15%	-12.68%
营业外收入	81,131.85	0.09%	1,147,455.63	1.54%	-92.93%
营业外支出	1,625.82	-	1,714.19	-	-5.16%
净利润	6,203,063.17	6.52%	8,001,207.58	10.74%	-22.47%

### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入较之去年同期增加 2,059.69 万元，增幅 27.66%。主要原因是本期公司在提高产量和质量的基础上加大市场销售力度，增加市场占有率，其中：本期贴面板收入较去年增加 2,368.86 万元，增幅 89.13%；

2、本期营业成本较去年增加 2,175.79 万元，增幅 38.94%，主要原因是本期收入增加，相应的结转成本也增加，但因本期为开拓贴面板产品市场，采取薄利多销的销售策略，导致营业成本的增长幅度大于营业收入的增长幅度。

3、公司毛利率由上期的 24.96% 下降至本期的 18.34%，主要是因为本期为开拓贴面板产品市场，采取薄利多销的销售策略，贴面板产品毛利率下降较大，而本期贴面板收入占公司营业收入的比重为 52.87%。

4、本期管理费用较去年增加 87.63 万元，增幅 17.12%，其中：

(1)、职工薪酬增加 17.69 万元，增幅 37.53%，主要原因是本期公司实行新的绩效考核体系，行政管理人员工资增加、调整薪酬。

(2)、办公费减少 1.16 万元，下降 36.46%，主要原因是本期公司行政管理部门优化工作流程，合理降低费用。

(3)、物业管理费增加 3.48 万元，增幅 64.65%，主要原因是行政管理部门及后勤部门水电费增加。

(4)、差旅费增加 2.91 万元，增幅 226.82%，主要原因是公司管理人员出差考察市场，费用增加。

(5)、业务招待费增加 0.34 万元，增幅 112.10%，主要原因是公司业务量增加，招待费用相应增加。

(6)、中介费用增加 13.40 万元，增幅 70.94%，主要原因是本期督导费和审计费等上涨。

(7)、修理费减少 46.29 万元，下降 80.99%，主要原因是上期自动化进料配比技术项目改造，对部分生产线进行改造修理所发生的修理费较多。

(8)、研发费用增加 116.14 万元，增幅 35.11%，主要原因是公司本期进一步加大技术创新力度，为提高产品性能，增加研发投入。

(9)、“其他”较去年减少 14.04 万元，下降 82.34%，主要原因是上期发生检测、认证费用等 11.64 万元。

5、本期销售费用较去年增加 47.77 万元，增幅 19.55%，其中：

(1)、运输费较去年增加 4.78 万元，增幅 263.42%，主要原因是本期销量、收入增加，运费相应增加。

(2)、业务经费较去年减少 1.35 万元，下降 72.37%，主要原因是本期合理控制销售部门业务经费，降低费用。

(3)、港杂费较去年增加 36.04 万元，主要原因是本期出口增加，相应港杂费增加。

6、本期财务费用较去年减少 211.18 万元，下降 76.15%，其中：

(1)、本期利息支出较上期减少 144.55 万元，下降 48.04%，主要原因是本期归还了上期末银行借款 4,100.00 万元，本期刊借款 2,000.00 万元。

(2)、本期利息收入较去年增加 77.11 万元，增幅 313.56%，主要原因是本期募集资金存放于募集资金专用账户，其存款利率为 1.89%，高于上期募集资金存放在一般账户的存款利率 0.3%-0.45%（2016 年 1-8 募集资金存放于一般账户，股转公司 2016 年 8 月 8 日发布《公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》后，2016 年 9-12 月公司按照相关要求将募集资金存放于募集资金专用账户）。

7、本期营业外收入较去年减少 106.63 万元，下降 92.93%，主要原因是上期收到了新三板挂牌补贴资金 80.00 万元及资本市场发展引导资金 10.00 万元。

综上，公司本期内净利润较去年减少 179.81 万元，下降 22.47%。

## (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	92,219,412.03	72,630,551.78	26.97%
其他业务收入	2,852,293.64	1,844,212.84	54.66%
主营业务成本	75,000,238.05	54,648,172.23	37.24%
其他业务成本	2,639,937.39	1,234,132.25	113.91%

## 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%
PVC 型材	39,437,148.76	41.48%	38,917,668.83	52.26%
贴面板	50,266,543.91	52.87%	26,577,924.55	35.69%
中密度 MDF 装饰线条	-	-	1,901,672.18	2.55%
铝塑成品窗	-	-	22,601.88	0.03%
铝塑型材	2,515,719.36	2.65%	5,210,684.34	6.99%

配件收入	2,852,293.64	3.00%	1,844,212.84	2.48%
合计	95,071,705.67	100.00%	74,474,764.62	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

与上期相比：

1、本期贴面板收入及占营业收入比例较上期均增加较大，主要是因为本期公司加大了对贴面市场的开拓力度。

2、本期中密度 MDF 装饰线条、铝塑成品窗均未发生销售收入，主要是受市场因素影响，订单减少所致。

3、本期铝塑型材收入较上期减少 269.50 万元，主要是因本期为增加 PVC 型材产量，合理将毛利率较低的铝塑型材生产设备转为生产 PVC 型材，导致铝塑型材本期产量较低，收入减少。

**(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	厦门良木工贸有限公司	13,909,087.75	14.63%	否
2	东营润邦商贸有限公司	8,037,348.63	8.45%	是
3	Sunshade Group Pty Ltd	4,653,852.31	4.90%	否
4	Indian River Shutter Company Inc	3,701,768.68	3.89%	否
5	东营丰安装饰材料有限公司	3,641,462.44	3.83%	否
	合计	33,943,519.81	35.70%	-

**(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	东营正和木业有限公司	33,464,358.97	38.73%	是
2	南通艾德旺化工有限公司	7,093,794.88	8.21%	否
3	淄博永泽装饰材料有限公司	7,887,306.99	9.13%	否
4	滨海同飞铝业有限公司	3,927,049.01	4.54%	否
5	漳州台兴化工涂料有限公司	3,682,547.01	4.26%	否
	合计	56,055,056.86	64.87%	-

**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	13,198,828.50	23,504,310.21	-43.85%
投资活动产生的现金流量净额	-37,471,385.44	-12,902,168.89	-
筹资活动产生的现金流量净额	-22,563,259.80	-3,008,806.23	-

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量

公司经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1,030.55 万元，较上期变动较大，主要原因是：本期产、销量增加，原材料采购量增加，购买商品、接受劳务支付的现金较去年增加了 1,593.17 万元。而本期销售商品、提供劳务收到的现金仅较上期增加 491.48 万元。

公司本期净利润为 620.31 万元，与经营活动产生的现金流量净额 1,319.88 万元之间的差异主要是固定资产折旧 295.60 万元、财务费用（利息支出及应收账款汇兑损失）156.61 万元、存货的增加 439.92 万元等。

#### 2、投资活动产生的现金流量

公司投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 2,456.92 万元，较上期变动较大，主要原因是：本期预付土地款 3,603.91 万元，上期公司进行生产自动化进料配比技术项目改造购置固定资产投入 1,294.42 万元。

#### 3、筹资活动产生的现金流量

公司筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1,955.45 万元，变动较大，主要原因是：

①本期从银行取得借款 2,000.00 万元，上期从银行取得借款 4,800.00 万元；本期偿还银行借款 4,100.00 万元，上期偿还银行借款 4,800.00 万元。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,468,890.19	3,307,480.94
研发支出占营业收入的比例	4.70%	4.44%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科以下	12	24
研发人员总计	13	24
研发人员占员工总量的比例	7.34%	14.37%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	15
公司拥有的发明专利数量	-	-

**研发项目情况：**

公司拥有一支专业合理、技术过硬的研发团队，2017 年公司投入研发费用达 446.89 万元，共计完成自主研发项目 4 项，完成当年的研究开发项目 1 项，跨年度项目 3 项，攻克的技术难题有：PVC 型材表面黑线消除研究、纤维板表面木质纤维软化的研究方法。通过技术提升，使产品技术性能优异，具有较好的市场竞争力，稳步增加出口创汇。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

**(一) 收入确认****1、事项描述**

泰然科技主要从事 PVC 微发泡技术型材、饰面板、成品窗的生产与销售。2017 年度，贵公司实现营业收入 95,071,705.67 元，同比增加 27.66%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

**2、审计应对**

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 我们对泰然科技销售与收款内部控制循环进行了了解和评估，并测试收入确认内部控制的有效性；

(2) 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

(3) 对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 我们对产品销售业务选取样本，核对销售合同或订单、出库单、发票、银行流水和客户签收记录等与收入确认相关的凭证；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(7) 检索主要客户工商信息，查看其经营范围与公司产品是否相关，关注其股东、董监高是否与公司存在关联关系。

通过执行以上程序，我们认为，泰然科技营业收入确认符合其收入确认的会计政策。

**(七) 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) 主要会计政策变更**

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用

未来适用法处理。本公司于 2017 年 5 月 28 日开始执行该准则，该准则对公司本报告期的财务报表未产生影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与公司日常活动相关的政府补助计入其他收益，不再计入营业外收入。	公司利润表 2017 年“其他收益”增加 141,818.18 元
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	公司利润表 2017 年“持续经营净利润”增加 6,203,063.17 元；2016 年“持续经营净利润”增加 8,001,207.58 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	利润表 2016 年“资产处置收益”增加 8,204.20 元，“营业外收入”减少 8,204.20 元

(2) 主要会计估计变更

无

(3) 前期会计差错更正

无

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司建立起了“德高行远，天下泰然”的企业文化理念，形成了“用人品打造精品，用精品奉献社会”的核心价值观，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。

公司以新型功能材料、高性能结构材料和先进复合材料为发展重点，通过产学研用相结合，大力推进科技含量高、市场前景广、带动作用强的新材料产业化规模化发展，其中：微发泡制品废料再利用技术利用了 PVC 特点，解决了废料处理的问题，将废料回收粉碎，重新发泡制作，回收率可达 100%，不仅降低了产品成本，又达到了环保目的。

在员工福利待遇方面，公司注重员工的培养与发展计划，多次组织职业技能培训，增强员工岗位技能，广泛开展各种职工文体活动，丰富员工业余生活，同时密切关注员工的身心健康，定期为全体员工提供免费健康体检。

在未来的发展过程中，公司将一如既往守法经营，大力回馈社会，为社会的可持续发展发挥积极作用。

### 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，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司为高新技术企业，创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的基础，公司没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、 盈利能力方面

本期归属于挂牌公司股东的净利润 620.31 万元，销售净利率为 6.52%，公司盈利能力较强。

#### 2、 偿债能力方面

2017 年末公司流动比率为 2.51，说明公司的短期偿债能力较强；2017 年末公司资产负债率为 22.74%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

#### 3、 现金流量方面

公司 2017 年度经营活动产生的现金流量净额为 1,319.88 万元，经营活动能够产生足够的现金流量，2017 年末现金及现金等价物余额为 5,025.24 万元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

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

#### (一) 行业发展趋势

公司所处行业是我国新材料发展的重点领域之一，国家已将其作为优先发展的鼓励项目，以加快材料工业升级换代为主攻方向，以提高新材料自主创新能力为核心，以新型功能材料、高性能结构材料和先进复合材料为发展重点，通过产、学、研、用相结合，大力推进科技含量高、市场前景广、带动作用强的新材料产业化、规模化发展，加快完善新材料产业创新发展政策体系，为战略性新兴产业发展、国家重大工程建设和国防科技工业提供支撑和保障。

#### (二) 公司发展战略

公司通过市场分析研究，坚持以市场为导向的原则组织生产，依靠自身技术优势和不断的技术创新，坚持以双赢为原则，不断扩大国内、国外市场占有率。公司销售采用经销商和直接销售的相结合的方式，今后的方向是依托互联网向以直销为主的模式进行转变，不断提升企业核心竞争力，扩大行业领先优势。

#### (三) 经营计划或目标

##### 1、 市场开拓计划

公司将充分发挥现有的产品优势，加大产品销售力度，继续扩大产品市场占有率，巩固国内、国外市场，积极发掘新的销售渠道和发展空间，改善客户关系，提升客户满意度。通过对市场的分析判断，熟悉客户的个性化需求并积累丰富的技术生产经验。

##### 2、 技术创新计划

公司将坚持以市场需求为导向，进一步加大技术创新力度，提高产品性能，同时通过各种渠道密切关注最新技术发展趋势和应用，结合公司的研发情况，拓展产品应用领域。主要是在防水、阻燃、防蛀、隔音隔热等性能方面，通过产品和技术创新实现产业升级，增强公司在行业的发展机会。

##### 3、 生产结构调整计划

公司通过产品差异化及优质的服务，建立数据化分析控制成本的有效管控制度，严格把握原材料性价比分析进行采购，提高产品合格率，废料全部回收利用。随着公司新技术产品的开发和专利应用，进一步控制原材料成本，以确保产品具有更大的利润空间。

#### 4、重组并购计划

公司充分发挥“新三板”的平台优势以及自身优势，积极开展资本运作，积极探索行业内、外可持续发展的新机会，重点关注与公司现有业务能够形成协同效应的行业，积极寻求双方在产品研发、生产和市场开拓等方面的协同，实现资源整合、优势互补。结合市场情况，通过投资、合资与收购、兼并等多种方式，不断扩大自身产品体系，并能为客户提供更加全面的服务，提升企业的规模和竞争实力。

#### 5、引入专业人才计划

逐步建立立体化、多层次的激励机制和利益分享机制。从各个研发机构引入相关行业的高端管理人才、专业技术人才，以满足公司持续扩大经营的需要。

#### 6、管理水平提升计划

加强公司内部控制建设，健全内部控制体系，确保规范运作。通过加强预算管理和成本控制，优化管理结构，充分发挥职能部门服务、管理和控制作用，提高工作效率，充分发挥公司整体运营实力。

### (四) 不确定性因素

国家宏观经济持续调整，行业和市场变动有可能影响整个国民经济的结构投入与支出，这会对公司经营计划和目标的实现产生不确定性的影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司依赖大客户的风险

公司2017年前五名的销售占当期营业收入的比例为35.70%，公司对大客户的销售有一定的依赖性，其中对厦门良木工贸有限公司销售占当期营业收入的比例为14.63%。报告期内，公司存在业务收入对部分客户较为集中的情况，如果这些客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到影响。

应对措施：公司继续采取多产品渗透，开拓新客户等方式分散经营风险，减小对重大客户的依赖。

### (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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√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	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□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	√是□否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	75,000.00	75,000.00	0.07%

注：报告期内公司一名生产员工因病逝世，其家属于 2017 年 9 月 25 日对公司提请劳动人事争议仲裁申请，在仲裁委开庭期间公司经与其家属沟通协商一致，公司给其支付医疗费、丧葬费、一次性救济费共计 7.50 万元。

##### 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	50,000,000.00	33,464,358.97
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	8,037,348.63
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	-	-
6. 其他	300,000.00	231,540.00
<b>总计</b>	<b>60,300,000.00</b>	<b>41,733,247.60</b>

注：其他系公司租赁关联方东营正和木业有限公司的房屋。

公司于 2016 年 12 月 5 日在股转公司官网披露了“东营泰然材料科技股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易公告”，公告编号：2016-029。

### （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	临时公告披露时间	临时公告编号
刘保卫及其妻秦金玲	关联方担保	20,000,000	是	2017.7.20	2017-013
山东泰然集团有限公司	关联方担保	20,000,000	是	2017.7.20	2017-013
司继同	关联方担保	20,000,000	是	2017.7.20	2017-013
齐建立	关联方担保	20,000,000	是	2017.7.20	2017-013
<b>总计</b>	-	80,000,000	-	-	-

#### 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：

关联方担保

##### 1、必要性、持续性

本次关联交易的目的是为满足公司经营发展的资金需求，公司实际控制人刘保卫及其妻秦金玲、控股股东山东泰然集团有限公司、股东董事司继同、股东齐建立为公司贷款提供担保，支持公司发展，具有必要性和持续性。

##### 2、对公司生产经营的影响

公司实际控制人刘保卫及其妻秦金玲、控股股东山东泰然集团有限公司、股东董事司继同、股东齐建立为公司贷款提供担保，有利于满足公司经营发展所需资金。

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

公司为扩大生产经营，拟向广饶县国土资源局购买位于山东省东营市广饶县经济开发区土地 95.35 亩，使用年限 50 年，购买方式为现金，购买价款为 3,603.91 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日公司已预付土地款 3,603.91 万元，但未经董事会、股东大会审议，为此 2018 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于补充确认拟购买土地使用权的议案》，并提交于 2018 年 5 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会审议。

### （五） 承诺事项的履行情况

关于避免同业竞争的承诺

本公司控股股东、实际控制人刘保卫及持股 5% 以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人刘保卫及持股 5% 以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均遵守承诺，未出现违反承诺的事项。

## 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	25,976,666	83.85%	2,333,334	28,310,000	91.38%
	其中：控股股东、实际控制人	8,516,666	27.49%	2,333,334	10,850,000	35.02%
	董事、监事、高管	890,000	2.87%	-660,000	230,000	0.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,003,334	16.15%	-2,333,334	2,670,000	8.62%
	其中：控股股东、实际控制人	2,333,334	7.53%	-2,333,334	-	-
	董事、监事、高管	2,670,000	8.62%	-	2,670,000	8.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,980,000	-	0	30,980,000	-
普通股股东人数		48				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	山东泰然集团有限公司	10,850,000	0	10,850,000	35.02%	0	10,850,000
2	齐建立	2,520,000	0	2,520,000	8.13%	0	2,520,000
3	刘春红	2,430,000	0	2,430,000	7.84%	0	2,430,000
4	秦金波	2,340,000	0	2,340,000	7.55%	0	2,340,000
5	司继同	3,000,000	-660,000	2,340,000	7.55%	2,250,000	90,000
6	朱英	2,199,000	0	2,199,000	7.10%	0	2,199,000
7	黄长胜	1,850,000	0	1,850,000	5.97%	0	1,850,000
8	张丽	30,000	1,288,000	1,318,000	4.25%	0	1,318,000
9	李文文	30,000	967,000	997,000	3.22%	0	997,000
10	贾来涌	90,000	660,000	750,000	2.42%	0	750,000
合计		25,339,000	2,255,000	27,594,000	89.05%	2,250,000	25,344,000
前十名股东间相互关系说明：前十名股东间秦金波与朱英为夫妻关系。除此之外，不存在其他关联关系。							

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为山东泰然集团有限公司，认定依据：山东泰然集团有限公司持有公司股份 1,085.00 万股，占注册资本的 35.02%，其持股比例远高于其他单一股东，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。

#### 公司控股股东基本情况

公司名称：山东泰然集团有限公司

成立日期：2009 年 01 月 09 日

法定代表人：刘保卫

注册资本：5,000.00 万元

注册地：广饶县广饶经济开发区广凯路 28 号

经营范围：销售人造板及胶合板等建筑材料、装璜材料、家居产品、煤球、化工产品（除危险品）、电线电缆、机电设备、仪器仪表、陶瓷制品、橡塑制品、办公设备、工艺礼品、钢材及特种钢、金属材料、阀门、管道配件、轴承、纺织原料、天然胶；房地产开发经营；生物质能源技术开发，推广服务；林业研究，树苗种植，林木销售，林业生态研发、园林绿化；贫瘠地、沙漠绿化技术推广应用。（国家限制和禁止的除外，涉及需经法律法规审批的凭许可证经营）（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）

股权结构刘保卫持股 60.00%；燕博广持股 7.00%；李保红持股 7.00%；李保光持股 7.00%；朱瑞华持股 7.00%；张立营持股 7.00%；樊茂祥持股 5.00%；

报告期内控股股东未发生变化。

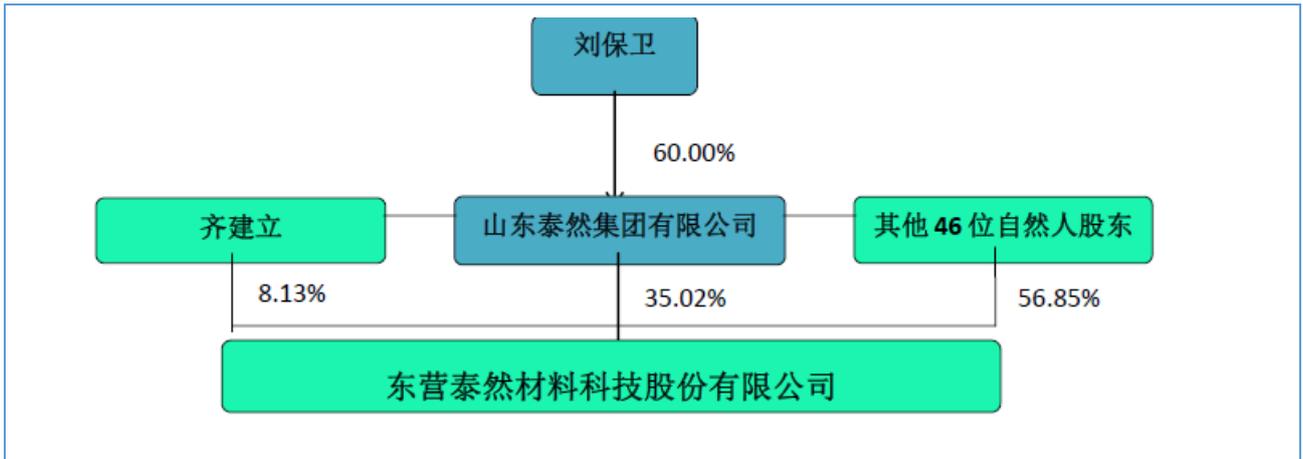
### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘保卫，认定依据：刘保卫通过控制山东泰然集团有限公司间接持有公司 35.02% 的股份，且担任公司法定代表人、董事长职务，能够通过控制股东大会、董事会等方式决定公司经营政策及重大人事任免，能够实际支配公司行为。其基本情况如下：

刘保卫，男，1970 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，中共党员，高级工程师、经济师。1993 年至 2000 年，就职于山东广饶石化集团股份有限公司，任审计处长；2001 年至 2003 年，就职于正和集团股份有限公司，任战略委员会主任；2004 年 01 月至 04 月，就职于正和集团股份有限公司，任副总经理；2004 年 04 月至 2010 年 10 月，就职于正和木业，任总经理；2011 年 01 月至今，就职于泰然集团，任总经理兼董事长；2012 年 10 月至今，担任泰然科技法定代表人、董事长。

报告期内实际控制人未发生变化。

报告期末，公司的股权结构图具体列示如下：



## 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	募集资金	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
2015-11-30	2016-01-26	4.50	15,980,000	71,910,000						否

#### 募集资金使用情况：

公司于2015年11月30日披露《股票发行方案》，本次股票发行募集资金用途为补充公司流动资金，优化公司资本结构，降低融资成本，提高公司盈利水平和抗风险能力。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

### 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、可转换债券情况

□适用 √不适用

## 五、 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
银行贷款	中国银行广饶县支行	15,000,000.00	7.50%	2016.04.01- 2017.03.31	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	7,000,000.00	7.18%	2016.05.09- 2017.05.09	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	9,000,000.00	7.18%	2016.05.10- 2017.05.10	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	10,000,000.00	6.96%	2016.06.15- 2017.06.15	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	10,000,000.00	6.57%	2017.8.9- 2018.8.8	否
银行贷款	中国建设银行广饶支行	10,000,000.00	6.57%	2017.9.1- 2018.9.1	否
合计	-	61,000,000.00	-	-	-

### 违约情况：

□适用√不适用

## 六、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

□适用√不适用

### (二) 利润分配预案

□适用√不适用

### 未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

期末未分配利润将用于公司扩大生产经营。

## 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	年龄	学历	任期	年度薪酬
刘保卫	董事长	男	47	本科	2015.10.30-2018.10.29	-
燕博广	董事	男	45	大专	2015.10.30-2018.10.29	-
燕博广	总经理	男	45	大专	2017.12.13-2018.10.29	3,509.00
司继同	董事	男	51	本科	2015.10.30-2018.10.29	-
朱瑞华	董事	男	48	本科	2015.10.30-2018.10.29	-
李保红	董事	女	46	中专	2017.12.29-2018.10.29	-
樊茂祥	监事会主席	男	44	大专	2015.10.30-2018.10.29	-
焦志强	职工代表监事	男	35	本科	2015.10.30-2018.10.29	73,328.79
李建军	监事	男	54	大专	2015.10.30-2018.10.29	70,879.28
张同彬	董事会秘书	男	42	本科	2015.10.30-2018.10.29	56,796.97
李娜	财务负责人	女	40	本科	2016.06.27-2018.10.29	20,946.69
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

公司董事长刘保卫持有公司控股股东山东泰然集团有限公司 60% 的股份，通过山东泰然集团有限公司间接持有公司 35.02% 的股份，为公司实际控制人。

#### (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
刘保卫	董事长					
燕博广	董事、总经理	560,000		560,000	1.81%	
司继同	董事	3,000,000	-660,000	2,340,000	7.55%	
朱瑞华	董事					
李保红	董事					
樊茂祥	监事会主席					
焦志强	职工代表监事					
李建军	监事					
张同彬	董事会秘书					
李娜	财务负责人					

合计	-	3,560,000	-660,000	2,900,000	9.36%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王敬智	董事、总经理	离任	-	因个人原因，于2017年12月4日提出辞职。
李保红	-	新任	董事	2017年12月29日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过提名李保红为董事的议案，任职期限至第二届董事会任期届满为止。
燕博广	董事	新任	董事、总经理	2017年12月13日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过聘任燕博广为总经理的议案，任职期限至第二届董事会任期届满为止。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

李保红，女，生于1971年10月17日，中国国籍，无境外永久居留权，1992年9月毕业于广饶县技工学校；1992年10月-2008年10月任职于东营市新华印刷厂；2008年11月-2013年3月任职于东营华泰新华印刷有限责任公司；2013年4月至今任职于东营正和木业有限公司。

燕博广，男，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年9月毕业于西安交通大学，1994年10月至2006年3月，就职于正和集团股份有限公司，历任原油车间副主任、综合办公室副主任、审计部物价审计科副科长、审计部物价审计科科长、供应部副经理；2006年3月至2007年8月，就职于莱州东方石油化工港储有限公司，任副总经理；2007年9月至2010年11月，就职于正和集团股份有限公司，任基建部经理；2010年11月至2012年10月担任东营润邦商贸有限公司经理兼东营市尚兰格商贸有限公司经理；2012年10月至2017年11月担任东营泰然材料科技股份有限公司董事兼东营润邦商贸有限公司经理、东营市尚兰格商贸有限公司经理；2017年11月至今，担任东营泰然材料科技股份有限公司董事。

## 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	10	10
生产人员	141	122
销售人员	9	9
技术人员	15	24
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>177</b>	<b>167</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	14	10
专科	23	23
专科以下	139	134
<b>员工总计</b>	<b>177</b>	<b>167</b>

### 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、人员变动

(1)、上期自动化进料配比技术项目已改造完成，因此本期减少生产投料、混料等人员 19 人。

(2)、本期加大科技研发力度，增加技术人员 9 人。

#### 2、人才引进

公司在发展过程中注重引进人才，通过企业文化和共同的价值取向，将团队凝聚在一起，逐渐形成一个业务精良、合作紧密、富有战斗力的团队。大多数成员见证了公司发展的全过程，对公司有着很深的感情和忠诚度，保证了人员的稳定性。

#### 3、员工培训

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、规章制度培训、素养培训等。

#### 4、员工招聘

人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

#### 5、薪酬政策

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。

#### 6、需公司承担费用的离退休职工情况

无。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

截至报告期末，公司尚未认定核心人员。

## 第九节 行业信息

适用 不适用

## 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制度的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会等在内的较为完善的治理结构和会议事规则。

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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司董事会认为：公司已建立了较为完善的治理机制，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除公司拟向广饶县国土资源局购买土地，预付土地款 3,603.91 万元未经董事会、股东大会审议外，其他重要的人事任免、合同等重大决策事项，均严格依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，且根据各事项的审批权限经公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

截至报告期末，除上所述事项外，公司重大决策运作情况良好，未出现违法、违规的现象。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2017年1月10日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于补充确认

		<p>关联交易的议案》等议案。</p> <p>2、2017年4月17日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于&lt;2016年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年审计机构的议案》等议案。</p> <p>3、2017年7月19日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于关联方为公司向中国建设银行股份有限公司借款提供担保的议案》等议案。</p> <p>4、2017年8月21日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于&lt;2017年半年度报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》。</p> <p>5、2017年12月13日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任燕博广先生为公司总经理的议案》、《关于选举李保红女士为公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月17日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于&lt;2016年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》等议案。</p> <p>2、2017年8月21日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于&lt;2017年半年度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017年2月6日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》等议案。</p> <p>2、2017年5月9日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于&lt;2016年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年审计机构的议案》等议案。</p> <p>3、2017年8月7日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向中国建设银行股份有限公司借款提供担保的议案》。</p> <p>4、2017年12月29日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于选举李保红女士为公司第二届董事会董事的议案》。</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、授权委

托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司严格执行《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

### （四） 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 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

#### 1、 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，设立及历次增资时，注册资本已由全体股东足额缴纳；公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、机器设备以及商标、专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司生产经营所需资产独立完整、产权明晰。

#### 2、 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司的人事及工资管理与其他关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

#### 3、 业务独立

报告期内，公司主营业务突出且独立，具有生产环节所需的相关资质，其主要从事 PVC 型材、铝

塑型材、中密度 MDF 装饰线条、贴面板的生产、销售。公司拥有与上述业务有关的土地、房屋、主要设备、专利等主要资产；公司具有独立的采购、生产、销售部门，配备专职人员开展业务；公司建立了完善的法人治理结构，拥有独立的经营决策权和实施权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，能够独立面向市场。

#### 4、财务独立

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

#### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、行政、人事、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司内控体系能够适应公司的业务经营特点，能够满足公司日常管理的要求，能够为公司产品的自主开发及内部营运提供保证。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月18日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字（2018）第 000280 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室
审计报告日期	2018-4-18
注册会计师姓名	赵卫华、孟庆福
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	100,000.00

### 审 计 报 告

和信审字(2018)第 000280 号

东营泰然材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了东营泰然材料科技股份有限公司（以下简称 泰然科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 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，公允反映了泰然科技 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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，我们独立于泰然科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一） 收入确认

##### 1、 事项描述

泰然科技主要从事 PVC 微发泡技术型材、饰面板、成品窗的生产与销售。2017 年度，贵公司实现营业收入 95,071,705.67 元，同比增加 27.66%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）我们对泰然科技销售与收款内部控制循环进行了了解和评估，并测试收入确认内部控制的有效性；

（2）复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确

且一贯地运用；

(3) 对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 我们对产品销售业务选取样本，核对销售合同或订单、出库单、发票、银行流水和客户签收记录等与收入确认相关的凭证；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(7) 检索主要客户工商信息，查看其经营范围与公司产品是否相关，关注其股东、董监高是否与公司存在关联关系。

通过执行以上程序，我们认为，泰然科技营业收入确认符合其收入确认的会计政策。

#### 四、其他信息

泰然科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

泰然科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估泰然科技的持续经营能力，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泰然科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰然科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰然科技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泰然科技不能持续经营。

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

易和事项。

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赵卫华

中国 济南 中国注册会计师：孟庆福

2018年4月18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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释、1	50,252,430.95	97,091,041.55
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	注释、2		3,410,000.00
应收账款	注释、3	4,918,999.01	3,501,000.96
预付款项	注释、4	540,511.55	1,950,120.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释、5	60,270.00	59,013.21
买入返售金融资产			
存货	注释、6	24,778,410.87	20,379,201.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>80,550,622.38</b>	<b>126,390,377.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释、7	26,127,240.78	28,112,807.09
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释、8	1,605,773.03	1,653,794.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释、9	79,999.92	159,999.96
递延所得税资产	注释、10	169,970.78	180,380.27
其他非流动资产	注释、11	36,313,972.76	358,193.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,296,957.27</b>	<b>30,465,175.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,847,579.65</b>	<b>156,855,552.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释、12	20,000,000.00	41,000,000.00
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			
应付账款	注释、13	7,994,380.19	5,592,743.34
预收款项	注释、14	2,718,713.30	2,054,257.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释、15		
应交税费	注释、16	1,215,618.07	1,113,667.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释、17	149,006.70	386,268.04
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>32,077,718.26</b>	<b>50,146,936.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释、18	862,727.28	1,004,545.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		862,727.28	1,004,545.46
<b>负债合计</b>		32,940,445.54	51,151,481.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释、19	30,980,000.00	30,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释、20	61,163,079.71	61,163,079.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释、21	1,976,405.44	1,356,099.12
一般风险准备			
未分配利润	注释、22	17,787,648.96	12,204,892.11
归属于母公司所有者权益合计		111,907,134.11	105,704,070.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		111,907,134.11	105,704,070.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		144,847,579.65	156,855,552.79

法定代表人：刘保卫

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		95,071,705.67	74,474,764.62
其中：营业收入	注释、23	95,071,705.67	74,474,764.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		87,961,421.76	66,177,807.83
其中：营业成本	注释、23	77,640,175.44	55,882,304.48

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	注释、24	671,452.87	605,162.06
销售费用	注释、25	2,920,861.66	2,443,119.42
管理费用	注释、26	5,995,172.25	5,118,921.02
财务费用	注释、27	661,337.97	2,773,168.91
资产减值损失	注释、28	72,421.57	-644,868.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释、29	-	8,204.20
其他收益	注释、30	141,818.18	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,252,102.09	8,305,160.99
加：营业外收入	注释、31	81,131.85	1,147,455.63
减：营业外支出	注释、32	1,625.82	1,714.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,331,608.12	9,450,902.43
减：所得税费用	注释、33	1,128,544.95	1,449,694.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,203,063.17	8,001,207.58
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		6,203,063.17	8,001,207.58
2. 终止经营净利润			
（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		6,203,063.17	8,001,207.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,203,063.17	8,001,207.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,203,063.17	8,001,207.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.20	0.26
（二）稀释每股收益		0.20	0.26

法定代表人：刘保卫

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,420,264.26	77,505,458.87
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		1,204,341.26	120,230.39
收到其他与经营活动有关的现金	注释、34	1,092,649.29	1,298,909.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,717,254.81</b>	<b>78,924,598.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,486,350.64	36,554,699.53
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		9,434,902.90	7,949,724.63

支付的各项税费		2,711,751.53	4,634,578.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释、34	6,885,421.24	6,281,285.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,518,426.31</b>	<b>55,420,288.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,198,828.50</b>	<b>23,504,310.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			41,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>41,990.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,471,385.44	12,944,158.89
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,471,385.44</b>	<b>12,944,158.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,471,385.44</b>	<b>-12,902,168.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>48,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,563,259.80	3,008,806.23
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,563,259.80</b>	<b>51,008,806.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,563,259.80</b>	<b>-3,008,806.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,793.86</b>	<b>6,760.52</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-46,838,610.60</b>	<b>7,600,095.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		97,091,041.55	89,490,945.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>50,252,430.95</b>	<b>97,091,041.55</b>

法定代表人：刘保卫

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

(四) 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	30,980,000.00				61,163,079.71				1,356,099.12		12,204,892.11		105,704,070.94
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	30,980,000.00				61,163,079.71				1,356,099.12		12,204,892.11		105,704,070.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								620,306.32			5,582,756.85		6,203,063.17
(一) 综合收益总额											6,203,063.17		6,203,063.17
(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								620,306.32		-620,306.32			

1. 提取盈余公积									620,306.32		-620,306.32		
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	30,980,000.00				61,163,079.71				1,976,405.44		17,787,648.96		111,907,134.11

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,980,000.00				61,163,079.71				555,978.36		5,003,805.29		97,702,863.36
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	30,980,000.00				61,163,079.71				555,978.36		5,003,805.29		97,702,863.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									800,120.76		7,201,086.82		8,001,207.58
（一）综合收益总额											8,001,207.58		8,001,207.58
（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									800,120.76		-800,120.76		
1. 提取盈余公积									800,120.76		-800,120.76		
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. 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	30,980,000.00			61,163,079.71				1,356,099.12		12,204,892.11		105,704,070.94
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：刘保卫

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

# 东营泰然材料科技股份有限公司

## 2017 年财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

##### (1) 公司简介

东营泰然材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由原东营泰然塑业有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司,公司于 2012 年 11 月 6 日在东营市工商行政管理局办理了工商登记,注册号: 91370500771028546Y,公司实收资本: 3098 万元,法定代表人: 刘保卫。

##### (2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址: 东营市广饶县经济开发区 9 号路

公司组织形式: 股份有限公司

##### (3) 经营范围

新材料技术研发(不含生产);橡胶添加剂、乳化石蜡销售(不含储存);百叶窗、透气门窗及其他成品的安装、维修;PVC 微发泡技术型材、饰面板、装饰木线条生产销售;塑料制品、木塑制品、地板的销售;经核准的进出口业务。(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)。

##### (4) 最终控制方名称。

刘保卫

##### (5) 财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 18 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为编制基础。

### 2、持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资

产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积(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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。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,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应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工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的, 相应调整合并商誉。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在母公司财务报表中, 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。

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转为购买日所属当期投资收益, 不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本, 与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较, 确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

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

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础, 已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资, 视为企业集团的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

#### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生, 从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表; 对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易, 母公司财务报表中, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面, 处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的, 母公司财务报表中, 对于剩余股权, 改按金融工具确认和计量准则进行会计处理, 在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易, 处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 母公司财务报表中, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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, 如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, 本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (7) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

## (8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之

间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

### (1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;②确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;④按本公司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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外, 均计入当期损益。

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

## (2) 外币财务报表折算

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

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

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

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

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法: 公允价值, 指在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具, 本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值, 活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格; 对于不存在活跃市场的金融工具, 本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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。

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## **(2) 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，虽然本集团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控制。

若本集团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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

### **(3) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

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

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导

致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

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，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。

#### **(4) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标

准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单笔余额在 10.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应的组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合	以应收账款账龄为信用风险特征划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 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账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、持有待售资产

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资产：

- (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。

### 14、长期股权投资

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

#### (1) 初始投资成本确定

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

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

##### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

③权益法核算转公允价值计量: 原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 因部分处置等原因导致持股比例下降, 不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理, 其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法: 因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的, 首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额, 前者大于后者的, 属于投资作价中体现的商誉

部分, 不调整长期股权投资的账面价值; 前者小于后者的, 在调整长期股权投资成本的同时, 调整留存收益。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据: 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位的政策制定过程;
- ③向被投资单位派出管理人员;
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

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

#### **(6) 长期股权投资处置**

处置长期股权投资时, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **15、投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类: 出租的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。

#### **(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧, 具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销, 具体核算政策与无形资产部分相同。

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产, 单位价值超过 2000 元的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据: 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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择

权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## **17、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

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

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

## **18、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 资本化金额计算方法

资本化期间: 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

## 19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量, 分别为: ①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销, 并在年度终了, 对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但在年度终了, 对使用寿命进行复核, 当有确凿证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限, 或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据: ①来源于合同性权利或其他法定权利, 但合同规定或法律规定无明确使用年限; ②综合同行业情况或相关专家论证等, 仍无法判断无形资产为公司带

来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

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

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **20、长期资产减值**

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

准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## **21、长期待摊费用**

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

## **22、职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

设定受益计划:本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:(1)服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少;(2)设定受益义务的利息费用;(3)重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益;第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

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,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,应当考虑修改后的可行权条件。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。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 销售商品

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

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请,财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续,发运部门将产品送至客户处后,客户在验收交接单上签字验收,财务部收到客户签收的交接单后,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,开具销售发票,确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,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:①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;②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为: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本公司；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

## 26、政府补助

### (1) 政府补助类型

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

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

#### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

### 27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁

①融资租入资产:公司在承租开始日,将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,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

②融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、重要会计估计的说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响

变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会

对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (8) 折旧和摊销

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

#### (9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

**30、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 主要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司于 2017 年 5 月 28 日开始执行该准则，该准则对公司本报告期的财务报表未产生影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与公司日常活动相关的政府补助计入其他收益，不再计入营业外收入。	公司利润表 2017 年“其他收益”增加 141,818.18 元
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	公司利润表 2017 年“持续经营净利润”增加 6,203,063.17 元； 2016 年“持续经营净利润”增加 8,001,207.58 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	利润表 2016 年“资产处置收益”增加 8,204.20 元，“营业外收入”减少 8,204.20 元

(2) 主要会计估计变更

无

(3) 前期会计差错更正

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、提供劳务、销售使用过的动产	17%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
地方水利建设基金	应交流转税	1%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠政策及依据

#### (1) 增值税

本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

#### (2) 企业所得税

本公司于 2017 年 12 月 28 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准，复核认定为山东省高新技术企业，证书编号 GR201737000567，根据税法相关规定 2017 年度至 2019 年度可以享受 15% 的优惠所得税率。

## 五、财务报表主要项目注释

说明：期末余额是指 2017 年 12 月 31 日的金额；期初金额是指 2016 年 12 月 31 日的金额；本期金额是指 2017 年度的发生额，上期金额是指 2016 年度的发生额。

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	4,565.52	7,547.55
银行存款	50,247,865.43	97,083,494.00
其他货币资金		
合计	50,252,430.95	97,091,041.55

(2) 期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,410,000.00
合计		3,410,000.00

### (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
银行承兑汇票	14,988,905.00	
合计	14,988,905.00	

## 3、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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,179,280.27	100.00	260,281.26	5.03	4,918,999.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,179,280.27	100.00	260,281.26	5.03	4,918,999.01

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,691,032.06	100.00	190,031.10	5.15	3,501,000.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,691,032.06	100.00	190,031.10	5.15	3,501,000.96

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	5,152,935.27	257,646.76	5.00
1-2 年	26,345.00	2,634.50	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	5,179,280.27	260,281.26	5.03

**(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 70,250.16 元。

**(3) 期末余额无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方。**

**(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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
东营市美顶工贸有限公司	847,430.50	16.36	42,371.53
青岛临港门业有限公司	748,894.50	14.46	37,444.73
骊住海尔住建设施（青岛）有限公司	596,443.22	11.52	29,822.16
东营一恒新型建材有限公司	584,239.45	11.28	29,211.97
青岛有屋智能家居设施有限公司	378,538.50	7.31	18,926.93
合计	3,155,546.17	60.93	157,777.32

**4、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	540,511.55	100.00	1,950,120.42	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	540,511.55	100.00	1,950,120.42	100.00

期末余额主要系预付电费，无账龄超过一年的大额预付款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
国网山东广饶县供电公司	434,293.11	80.35
淄博向东装饰材料有限公司	93,904.70	17.37
美商纵横国际货代有限公司青岛分公司	9,122.16	1.69
上海悦东国际货运代理有限公司青岛分公司	2,438.00	0.45
山东美宜佳涂料有限公司	400.14	0.07
合计	540,158.11	99.93

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	70,400.00	100.00	10,130.00	14.39	60,270.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,400.00	100.00	10,130.00	14.39	60,270.00

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,971.80	100.00	7,958.59	11.88	59,013.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,971.80	100.00	7,958.59	11.88	59,013.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,600.00	2,330.00	5.00
1 至 2 年		-	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00

3 至 4 年		-	50.00
4-5 年		-	80.00
5 年以上	3,800.00	3,800.00	100.00
合计	70,400.00	10,130.00	14.39

**(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,171.41 元。

**(3) 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
备用金	46,600.00	14,842.80
押金	23,800.00	48,371.84
出口退税		3,757.16
合计	70,400.00	66,971.80

**(4) 期末余额无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方。**

**(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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
由栩丞	备用金	21,000.00	1 年以内	29.83	1,050.00
山东正和热电有限公司	押金	20,000.00	2-3 年	28.41	4,000.00
董海萍	备用金	15,600.00	1 年以内	22.16	780.00
李鹏鹏	备用金	10,000.00	1 年以内	14.20	500.00
胜大气体供应站	押金	2,700.00	5 年以上	3.84	2,700.00
合计		69,300.00		98.44	9,030.00

**6、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	9,189,284.89		9,189,284.89	10,211,035.35		10,211,035.35
库存商品	9,679,878.56		9,679,878.56	6,803,335.09		6,803,335.09
周转材料	90,108.48		90,108.48	82,586.25		82,586.25
自制半成品	5,819,138.94		5,819,138.94	3,282,244.57		3,282,244.57

合计	24,778,410.87	24,778,410.87	20,379,201.26	20,379,201.26
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 7、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	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	12,013,426.85	22,453,340.94	536,452.49	266,468.10	29,758.00	35,299,446.38
2.本期增加金额	141,087.28	820,367.67	8,935.90			970,390.85
(1) 购置	141,087.28	820,367.67	8,935.90			970,390.85
(2) 在建工程转资						-
(3) 原值修正						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
(2) 原值修正						-
4.期末余额	12,154,514.13	23,273,708.61	545,388.39	266,468.10	29,758.00	36,269,837.23
二、累计折旧						
1.期初余额	2,027,659.26	4,820,799.56	176,392.21	143,952.18	17,836.08	7,186,639.29
2.本期增加金额	601,715.25	2,251,498.05	71,903.00	28,192.46	2,648.40	2,955,957.16
(1) 计提	601,715.25	2,251,498.05	71,903.00	28,192.46	2,648.40	2,955,957.16
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	2,629,374.51	7,072,297.61	248,295.21	172,144.64	20,484.48	10,142,596.45
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,525,139.62	16,201,411.00	297,093.18	94,323.46	9,273.52	26,127,240.78
2.期初账面价值	9,985,767.59	17,632,541.38	360,060.28	122,515.92	11,921.92	28,112,807.09

- (2) 公司无闲置的固定资产。
- (3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

### (1)无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	2,051,100.10	35,000.00		2,086,100.10
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,051,100.10	35,000.00		2,086,100.10
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	413,638.50	18,666.61		432,305.11
2.本期增加金额	41,022.03	6,999.93		48,021.96
(1) 计提	41,022.03	6,999.93		48,021.96
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	454,660.53	25,666.54		480,327.07
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	1,596,439.57	9,333.46		1,605,773.03
2.期初账面价值	1,637,461.60	16,333.39		1,653,794.99

## 9、长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加额	本期摊销额	期末金额
技术服务费	159,999.96		80,000.04	79,999.92

合计	159,999.96	80,000.04	79,999.92
----	------------	-----------	-----------

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

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	270,411.26	40,561.69	197,989.69	29,698.45
递延收益	862,727.28	129,409.09	1,004,545.46	150,681.82
合计	1,133,138.54	169,970.78	1,202,535.15	180,380.27

### 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	274,850.00	358,193.08
预付土地使用权款	36,039,122.76	
合计	36,313,972.76	358,193.08

其他说明：预付的工程设备款预期将会形成固定资产，预付的土地使用权款项预期将会形成无形资产。

### 12、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	20,000,000.00	41,000,000.00
合计	20,000,000.00	41,000,000.00

说明：1、本公司与中国建设银行股份有限公司广饶支行签订借款合同借入 1000 万元，用于购买原材料，利率为 6.5685%，借款合同编号为建广 I（2017）160 号，为保证借款。最高额保证合同编号建广保（2017）160-1 号，保证人：东营鹏杰色织有限公司，保证期间 2017.8.8-2020.8.8，保证担保的最高债权额为 1000 万元；建广保（2017）160-2 号，保证人：山东泰然集团有限公司，保证期间 2017.8.8-2020.8.88，保证担保的最高债权额为 1000 万元；建广保个（2017）160-1 号，保证人：刘保卫、秦金玲，保证期间 2017.8.8-2020.8.8，保证担保的最高债权额为 1000 万元；建广保个（2017）160-2 号，保证人：司继同，保证期间 2017.8.8-2020.8.8，保证担保的最高债权额为 1000 万元；建广保个（2017）160-3 号，保证人：齐建立，保证期间 2017.8.8-2020.8.8，保证担保的最高债权额为 1000 万元。

2、本公司与中国建设银行股份有限公司广饶支行签订借款合同借入 1000 万元，用于购买原材料，利率为 6.5685%，借款合同编号为建广工（2017）161 号，为保证借款。最高额保证合同

编号建广保(2017)161-1号, 保证人: 东营鹏杰色织有限公司, 保证期间 2017.9.1-2020.9.1, 保证担保的最高债权额为 1000 万元; 建广保(2017)161-2号, 保证人: 山东泰然集团有限公司, 保证期间 2017.9.1-2020.9.1, 保证担保的最高债权额为 1000 万元; 建广保个(2017)161-1号, 保证人: 刘保卫, 秦金玲, 保证期间 2017.9.1-2020.9.1, 保证担保的最高债权额为 1000 万元; 建广保个(2017)161-2号, 保证人: 司继同, 保证期间 2017.9.1-2020.9.1, 保证担保的最高债权额为 1000 万元; 建广保个(2017)161-3号, 保证人: 齐建立, 保证期间 2017.9.1-2020.9.1, 保证担保的最高债权额为 1000 万元。

**(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。**

**13、应付账款**

**(1)应付账款列示:**

项目	期末余额	年初余额
货款	7,318,892.94	5,076,981.66
工程款	14,907.50	34,907.50
设备款	562,314.00	343,106.27
其他费用	98,265.75	137,747.91
合计	7,994,380.19	5,592,743.34

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款**

无

**14、预收款项**

**(1)预收款项列示:**

项目	期末余额	年初余额
货款	2,718,713.30	2,054,257.43
合计	2,718,713.30	2,054,257.43

**(2)重要的账龄超过 1 年的预收账款**

无

**15、应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		8,867,242.81	8,867,242.81	
离职后福利-设定提存计划		567,122.07	567,122.07	

辞退福利			
一年内到期的其他福利			
合计		9,434,364.88	9,434,364.88

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		8,316,629.56	8,316,629.56	
(2) 职工福利费		93,209.03	93,209.03	
(3) 社会保险费		265,376.22	265,376.22	
其中：医疗保险费		200,575.05	200,575.05	
工伤保险费		33,943.47	33,943.47	
生育保险费		30,857.70	30,857.70	
(4) 住房公积金		191,028.00	191,028.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		8,867,242.81	8,867,242.81	

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		545,521.68	545,521.68	
失业保险费		21,600.39	21,600.39	
合计		567,122.07	567,122.07	

**16、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	321,203.06	3,862.48
企业所得税	747,513.76	1,045,000.89
土地使用税	42,957.92	42,957.96
房产税	26,528.01	18,623.65
城市维护建设税	35,608.03	
教育费附加	21,364.80	
地方教育费附加	14,243.22	
个人所得税	2,638.47	3,222.60
地方水利建设资金	3,560.80	
合计	1,215,618.07	1,113,667.58

**17、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	149,000.00	386,268.04
备用金	6.70	
合计	149,006.70	386,268.04

**(2)账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
厦门良木工贸有限公司	106,000.00	模具押金
合计	106,000.00	

**18、递延收益**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
政府补助	1,004,545.46		141,818.18	862,727.28	
合计	1,004,545.46		141,818.18	862,727.28	

涉及政府补助的项目：

项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末金额	与资产相关/与收益相关
铝塑型材共挤项目	1,004,545.46		141,818.18	862,727.28	与资产相关
合计	1,004,545.46		141,818.18	862,727.28	

说明：1、根据东营市财政局、东营市经济和信息化委员会文件东财企指（2013）10号《关于下达2013年新兴产业和重点行业发展专项资金（结构调整类）的通知》，本公司于2013年7月收到专项资金120万元，确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益。

2、根据东营市财政局东财建指（2014）79号《关于下达2014年市级节能降耗专项资金预算指标的通知》，本公司于2014年12月收到专项资金20万元，确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益。

**19、股本**

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	30,980,000.00						30,980,000.00
合计	30,980,000.00						30,980,000.00

**20、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	61,163,079.71			61,163,079.71
合计	61,163,079.71			61,163,079.71

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,356,099.12	620,306.32		1,976,405.44
合计	1,356,099.12	620,306.32		1,976,405.44

## 22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	12,204,892.11	5,003,805.29
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	12,204,892.11	5,003,805.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,203,063.17	8,001,207.58
减：提取法定盈余公积	620,306.32	800,120.76
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	17,787,648.96	12,204,892.11

说明：本期无需要调整年初未分配利润的情况。

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,219,412.03	75,000,238.05	72,630,551.78	54,648,172.23
其他业务	2,852,293.64	2,639,937.39	1,844,212.84	1,234,132.25
合计	95,071,705.67	77,640,175.44	74,474,764.62	55,882,304.48

### (2) 公司前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例(%)
厦门良木工贸有限公司	13,909,087.75	14.63
东营润邦商贸有限公司	8,037,348.63	8.45
Sunshade Group Pty Ltd	4,653,852.31	4.90
Indian River Shutter Company Inc	3,701,768.68	3.89
东营丰安装饰材料有限公司	3,641,462.44	3.83
合计	33,943,519.81	35.70

**24、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城建税	135,345.31	148,372.10
教育费附加	81,207.17	88,428.62
地方教育费附加	54,138.13	58,952.41
水利建设基金	14,931.22	29,476.21
印花税	79,604.60	36,767.20
房产税	134,221.68	71,119.72
土地使用税	171,831.96	171,831.96
车船税	172.80	213.84
合计	671,452.87	605,162.06

**25、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
包装费	1,885,403.07	1,813,688.90
运输费	65,988.33	18,157.79
业务宣传费	6,100.00	
职工薪酬	491,735.78	526,176.59
业务经费	5,169.00	18,708.40
折旧费	5,894.09	6,533.08
其他	40,326.18	
港杂费	420,245.21	59,854.66
合计	2,920,861.66	2,443,119.42

说明：由于本期出口销售增加，销售费用科目下新增港杂费项目，上期报告将港杂费计入销售费用-其他项目，本期将其调整至销售费用-港杂费项目。

**26、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	648,248.10	471,358.77
折旧费	119,530.96	167,938.36
办公费	20,247.61	31,867.71
物业管理费	88,677.67	53,859.11
差旅费	41,939.68	12,832.75

通讯费	13,314.00	17,131.68
车辆使用费	58,114.26	54,558.02
业务招待费	6,445.70	3,039.06
信息推广费	19,971.12	19,782.13
中介费用	323,011.64	188,962.30
修理费	108,645.47	571,534.42
无形资产摊销	48,021.96	48,021.96
研发费用	4,468,890.19	3,307,480.94
其他	30,113.89	170,553.81
合计	5,995,172.25	5,118,921.02

### 27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,563,259.80	3,008,806.23
减：利息收入	1,017,054.14	245,925.45
汇兑损失	107,795.89	9,458.23
减：汇兑收益	6,392.09	16,218.75
承兑汇票贴现息		
手续费支出	13,728.51	17,048.65
合计	661,337.97	2,773,168.91

### 28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	72,421.57	-644,868.06
合计	72,421.57	-644,868.06

### 29、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		8,204.20	
合计		8,204.20	

### 30、其他收益

(1)其他收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

铝塑型材共挤项目	141,818.18		与资产相关
合计	141,818.18		

**(2) 其他说明:**

1、根据东营市财政局、东营市经济和信息化委员会文件东财企指（2013）10 号《关于下达 2013 年新兴产业和重点行业发展专项资金（结构调整类）的通知》，本公司于 2013 年 7 月收到专项资金 120 万元，确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，本期摊销 120,000.00 元，计入其他收益。

2、根据东营市财政局东财建指（2014）79 号《关于下达 2014 年市级节能降耗专项资金预算指标的通知》，本公司于 2014 年 12 月收到专项资金 20 万元，确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，本期摊销 21,818.18 元，计入其他收益。

**31、营业外收入**

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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	10,417.28	1,081,483.28	10,417.28
罚款收入			
其他	70,714.57	65,972.35	70,714.57
合计	81,131.85	1,147,455.63	81,131.85

**(2) 计入当期损益的政府补助:**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴资金		800,000.00	与收益相关
资本市场发展引导资金		100,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴资金		31,800.00	与收益相关
2017 年度稳定岗位补贴	10,417.28	7,865.10	与收益相关
铝塑型材共挤项目		141,818.18	与资产相关
合计	10,417.28	1,081,483.28	

政府补助发放文件说明:

依据山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅共同签发鲁人社发（2015）55 号关于做好新形势下失业保险支持企业稳定岗位工作的通知，公司 2017 年 12 月 25 日收到 2017 年度稳定岗位补贴 10,417.28 元，与收益相关，本期全部计入营业外收入。

### 32、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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
违约金			
滞纳金支出	1,620.65	803.95	1,620.65
其他支出	5.17	910.24	5.17
合计	1,625.82	1,714.19	1,625.82

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	1,118,135.46	1,314,837.72
递延所得税费用	10,409.49	134,857.13
合计	1,128,544.95	1,449,694.85

#### (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	7,331,608.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,099,741.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	28,173.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	629.84
使用前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	
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	
税法规定的额外可扣除费用	
未来适用税率变化对所得税影响	
所得税费用	1,128,544.95

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,017,054.14	245,925.45

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府拨款	10,417.28	939,665.10
收回的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		
收回的其他往来款	65,177.87	113,318.86
合计	1,092,649.29	1,298,909.41

**(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
支付的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		
支付的营业费用和管理费用等期间费用	6,648,159.90	6,281,285.77
支付的其他往来款	237,261.34	
合计	6,885,421.24	6,281,285.77

**35、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	6,203,063.17
加：资产减值准备	72,421.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,955,957.16
无形资产摊销	48,021.96
长期待摊费用摊销	80,000.04
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）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,566,053.66
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）	10,409.49
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）	-4,399,209.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,177,932.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,625,996.78
递延收益本期摊销额	-141,818.18
经营活动产生的现金流量净额	13,198,828.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	50,252,430.95
减：现金的期初余额	97,091,041.55
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	-46,838,610.60

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额
一、现金	50,252,430.95
其中：库存现金	4,565.52
可随时用于支付的银行存款	50,247,865.43
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、期末现金及现金等价物余额	50,252,430.95

**36. 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,543.20	6.5342	147,301.78

**六、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**1、 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

### (2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的材料采购基本在国内采购,基本无外汇支出;持有外币资产或者负债时间较短,外汇风险相对较低。

### (3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资,面临的其他价格风险也较低。

## 3、 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款			20,000,000.00			20,000,000.00
合计			20,000,000.00			20,000,000.00

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款		15,000,000.00	26,000,000.00			41,000,000.00
合计		15,000,000.00	26,000,000.00			41,000,000.00

## 七、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产或负债项目。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东泰然集团有限公司	东营市广饶县	销售：人造板及胶合板等建筑材料、装潢材料	5000.00	35.02	35.02

本企业最终控制方是刘保卫。

### 2、公司其他关联方：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东营正和木业有限公司	同一实际控制人
东营市同和林业有限公司	同一实际控制人
东营泰然置业有限公司	同一实际控制人
东营润邦商贸有限公司	同一实际控制人
山东泰然融资租赁有限公司	同一实际控制人
山东泰然生物工程有限公司	同一实际控制人
山东恒瑞融资担保有限公司	同一实际控制人
广饶德联商贸有限公司	同一实际控制人
东营润益生物科技有限公司	同一实际控制人
临沂甘林国际贸易有限公司	同一实际控制人
东营市尚兰格商贸有限公司	同一实际控制人
广饶泰然仓储有限公司	公司董事李保红参股或控股公司
山东鲁星建筑工程有限公司	公司股东司继同参股或控股公司
东营市鲁星房地产开发有限公司	公司股东司继同参股或控股公司
东营市鲁星新天地国际影城有限公司	公司股东司继同参股或控股公司
山东鲁星新天地文化实业有限公司	公司股东司继同参股或控股公司

广饶泰然资金互助专业合作社	实际控制人参股企业
广饶泰然新材料科技研发有限公司	公司股东秦金波参股或控股公司
广饶县盛宇民间资本管理股份有限公司	公司股东司继同参股或控股公司
东营鹏杰色织有限公司	企业担保关联
刘保卫	公司实际控制人、董事长
秦金玲	实际控制人之妻
朱瑞华	董事
燕博广	董事、总经理
司继同	公司股东、董事
李保红	董事
樊茂祥	监事会主席
李建军	监事
焦志强	职工代表监事
张同彬	董事会秘书
李娜	财务负责人

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	本期获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东营润邦商贸有限公司	销售产品	8,037,348.63	10,000,000.00	否	3,812,708.69
东营润益生物科技有限公司	销售产品			否	2,182,676.25
广饶德联商贸有限公司	销售产品			否	3,302,363.20
东营正和木业有限公司	采购原材料	33,464,358.97	50,000,000.00	否	16,924,817.79

#### (2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东营正和木业有限公司	租赁车间	231,540.00	201,814.28

#### 4、关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行必要决策程序
刘保卫及其妻秦金玲	东营泰然材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2020-8-8	是
刘保卫及其妻秦金玲	东营泰然材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-1	2020-9-1	是
司继同	东营泰然材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2020-8-8	是
司继同	东营泰然材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-1	2020-9-1	是
山东泰然集团有限公司	东营泰然材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2020-8-8	是
山东泰然集团有限公司	东营泰然材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-1	2020-9-1	是
齐建立	东营泰然材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-8	2020-8-8	是
齐建立	东营泰然材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-1	2020-9-1	是
合计		80,000,000.00			

#### 5、关联方资金拆借

无

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

无

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	东营润益生物科技有限公司		9,594.91

#### 7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员报酬	264,176.75	254,730.18
----------	------------	------------

## 九、股份支付

无

## 十、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	152,235.46	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	注释
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他非经常性损益	69,088.75	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	221,324.21	
22. 减：所得税影响额	33,441.73	
23. 少数股东权益影响额（税后）		
合计	187,882.48	

## 2、净资产收益率及每股收益

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

### （1）本期金额

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	5.70	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.19	0.19

(2) 上期金额

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	7.87	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.90	0.23	0.23

(3) 每股收益计算过程

项目	代码	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	6,203,063.17	8,001,207.58
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	6,015,180.69	7,020,353.79
期初股份总数	S0	30,980,000.00	30,980,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	30,980,000.00	30,980,000.00
基本每股收益(I)		0.20	0.26
基本每股收益(II)		0.19	0.23
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		30,980,000.00	30,980,000.00
稀释每股收益(I)		0.20	0.26
稀释每股收益(II)		0.19	0.23

①基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## ②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

东营泰然材料科技股份有限公司 (公章)

法定代表人: 刘保卫

主管会计工作负责人: 李娜

会计机构负责人: 李娜

二〇一八年四月十八日

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

东营泰然材料科技股份有限公司

董事会

二〇一八年四月十八日