



百隆股份

NEEQ : 835441

大连佳秀百隆新材料股份有限公司
DALIAN CASHEW BELONGS NEW
MATERIALS CORP.

百隆股份

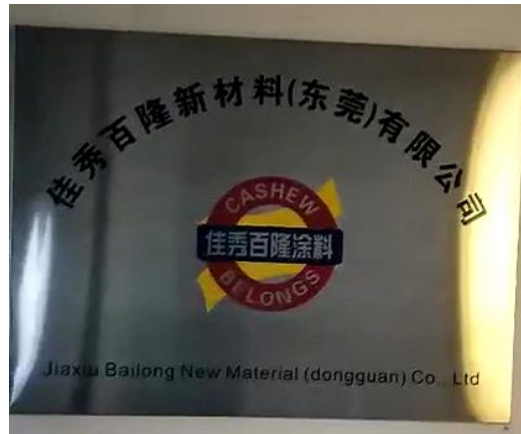
传统系列 Uni系列 水性系列 实木专业

最专业的实木漆服务团队
咨询电话：0411-39336707

年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 5 月，公司的控股子公司“佳秀百隆新材料（东莞）有限公司”正式成立，成为公司深入拓展南方市场的主要基地。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
佳秀百隆、公司、本公司、股份公司	指	大连佳秀百隆新材料股份有限公司
有限公司	指	大连佳秀百隆新材料有限公司、股份公司前身
大连百克	指	大连保税区百克经贸有限公司
日本宝隆	指	有限会社宝隆日本
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的简称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	大连佳秀百隆新材料股份有限公司章程
期末、本期期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2018 年 1 月 1 日
本期	指	2018 年 1 月至 12 月
上期、上年同期	指	2017 年 1 月至 12 月
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人王晓强、主管会计工作负责人赵雪莲及会计机构负责人（会计主管人员）赵雪莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
宏观经济波动引发市场需求波动的风险	涂料行业的发展依赖于下游行业，而下游房地产、家具制造、建筑、家装等诸多行业受宏观经济影响较大，国内宏观经济的波动将对行业下游产业带来直接影响。未来，如果国家对基础建设投资放缓，房地产行业、家具家装等领域的需求下降，公司产品存在需求下降风险。因此，公司经营存在受宏观经济波动影响的风险。
环境污染的风险	我国涂料行业属于化学原料与化学制品制造行业，其生产过程中将会产生一定的污染，包括挥发、溢出的有机溶剂以及残留的固体废渣等。随着近年来国家对于环境保护的日益重视，国家环境保护标准在逐步提高，对于涂料企业的监管和审查更加严格。
市场竞争加剧的风险	目前国内涂料行业属于完全竞争行业，市场内竞争激烈，由于中国市场的吸引力，不仅全球知名的国外涂料公司大多已进军中国，就连一些中小涂料企业也纷纷登陆中国，加剧了国内涂料市场的竞争。同时，国内涂料企业数量众多，集中度较低，如果公司不能在激烈的竞争中保持品牌影响力和优势地位，将对公司未来的经营产生不利影响。
安全生产的风险	涂料行业在生产过程中使用具有易燃性的有机溶剂，存在一定的安全风险。我国涂料生产企业均要求配备了安全监测设备和设施，执行了严格的安保规定和安全措施，对生产工艺和技术操作制定了规范的程序，定期向职工提供各种培训，最大程度

	减少了生产过程中的安全风险，但不排除未来出现人为疏忽或不可抗力所导致的安全生产风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连佳秀百隆新材料股份有限公司
英文名称及缩写	DALIAN CASHEW BELONGS NEW MATERIALS CORP.
证券简称	百隆股份
证券代码	835441
法定代表人	王晓强
办公地址	辽宁省大连市金州区工业配套园有泉路 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵雪莲
职务	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	0411-39336705
传真	0411-39336727
电子邮箱	cashew@cashew-bl.com
公司网址	http://www.cashew-bl.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市金州区工业配套园有泉路 116100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 26 日
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641 涂料制造
主要产品与服务项目	木器家具、板材用聚氨酯涂料生产和销售，能够提供聚氨酯漆（底漆、中漆、面漆）及其配套助剂产品
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	大连保税区百克经贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	王晓强

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	91210200747883307H	否
注册地址	辽宁省大连市金州区工业配套园	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘杰、郭雪莲
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018年12月12日，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，公司拟与中原证券股份有限公司解除持续督导协议，并与开源证券股份有限公司签署持续督导协议。2018年12月27日，公司2018年第四次临时股东大会已审议通过公司变更持续督导券商的相关事项。 公司于2019年1月24日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自2019年1月24日起，由开源证券股份有限公司担任公司主办券商并履行持续督导义务。
--

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	59,953,157.65	67,102,906.55	-10.65%
毛利率%	27.59%	31.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	141,019.04	1,301,785.63	-89.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,440,912.69	1,307,657.30	-210.19%
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）	0.89%	8.64%	-
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）	-9.12%	8.67%	-
基本每股收益	0.01	0.13	-92.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,548,069.24	48,034,034.52	9.40%
负债总计	36,681,199.53	32,308,183.85	13.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,866,869.71	15,725,850.67	0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.57	1.27%
资产负债率%（母公司）	69.75%	67.26%	-
资产负债率%（合并）	69.81%	67.26%	-
流动比率	1.30	1.32	-
利息保障倍数	1.22	2.27	-

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	7,203,328.67	-2,666,720.75	-370.12%
应收账款周转率	2.49	3.04	-
存货周转率	3.04	3.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.40%	34.09%	-
营业收入增长率%	-10.65%	29.75%	-
净利润增长率%	-89.17%	-52.94%	-

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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	1,536,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,931.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,581,931.73
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,581,931.73

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	-	-	-	-
应收账款	21,354,020.11		19,396,941.45	
应收票据及应收账款		21,354,020.11		19,396,941.45
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	208,828.58	208,828.58	476,309.73	476,309.73
应付票据	5,369,421.55	-	-	
应付账款	10,036,546.81	-	8,863,227.73	
应付票据及应付账款		15,405,968.36		8,863,227.73
应付利息	28,817.50	-	-	-
应付股利	258,496.00	-	258,496.00	-
其他应付款	745,465.85	1,032,779.35	1,131,420.19	1,389,916.19
管理费用	10,581,878.28	6,515,317.19	9,132,212.62	5,187,591.33
研发费用		4,066,561.09		3,944,621.29

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为传统的生产制造型企业，依靠优化的涂料配方及根据常年生产经验所形成的先进生产工艺，能够为下游家具制造企业提供木器家具涂料。与同类产品相比，公司产品不含甲苯、二甲苯等有毒有害物质，VOC 排放量低，具有脱泡性好、透明性好、耐黄变等特性。采购内容主要为原材料采购，采购模式为合格供应商直接采购。公司主要通过直销及代销（买断式）方式获取收入。由于公司产品质量良好、性价比较高、发货速度较快，在行业市场内具有一定的口碑和信誉，因此公司拥有稳定的销售渠道且与主要客户保持了长久稳定的合作关系。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司专注于主营业务，市场相对比较稳定，公司凭借国内领先的生产技术和产业链优势，抓好安全生产、环保和公司日常管理工作。同时，公司高度关注行业发展态势，进一步提升管理水平。公司按照董事会确立的战略思路，各项经营工作稳步发展。过去的一年，公司克服困难，积极开拓市场，着力推进品牌运营建设，加强市场开拓、企业研发等方面的发展，使得公司整体业绩有了较大提升。

1、市场开拓及营销管理。

报告期内，公司深入研究所处市场竞争环境，加速市场开拓步伐，继续深化营销服务模式，提倡业务创新，加强营销队伍建设，继续加强品牌宣传和推广工作。

2、技术研发与创新

报告期内，公司按照董事会要求进一步加大产品研发投入，各项研发工作稳步推进，自主研发能力不断增强，不断提升企业核心竞争力。报告期，公司研发的多项新产品已经陆续投入市场，获得市场的高度认可。

3、经营业绩

报告期内公司销售收入为 5995.32 万元，比去年同期减少 10.65%，营业成本为 4341.37 万元，较去年同期减少 5.82%，净利润为 14.10 万元，较去年同期减少 89.17%，主要原因为：本报告期内下游的家具制造行业受到市场需求减少和更严格环保政策的双重影响，对本涂料产品的需求大幅减少，致使公司销售收入同比大幅减少。销售收入减少营业成本也相应减少，但是由于原材料价格上涨，故成本减少比例小于收入减少比例。同时公司内部采取一系列压缩成本和费用的措施，使营业成本同比减少。

(二) 行业情况

涂料，作为一种涂装在物体表面形成涂膜的材料，应用广泛。由于其可以增强金属结构、设备、桥梁、建筑物、家具等产品的外观装饰性，延长使用寿命，具有使用安全性或其他特殊作用（如减阻、隔热、导电、导磁等），是国民经济配套的重要工程材料。

全球涂料市场

进入 21 世纪以来，全球涂料行业的发展呈现出“增长—衰退—复苏”的周期进程。从 2002 年到 2007 年，全球涂料工业的产量年增长率约为 5%，收入年增长率约为 7%，保持了较为稳定的增长。在经历 2008 和 2009 年的市场低迷之后，2010 年全球涂料市场进入平稳发展时期；2011 年之后，北美和欧洲涂料市场呈现复苏趋势，环境友好型涂料的快速增长是带动全球涂料市场增长的主要因素之一。

根据世界油漆与涂料工业协会(WPCIA)历年发布报告显示，从 2012 年至 2016 年的复合增长率为 5.5%。就区域而言，欧洲的复合年增长率为 1.8%，亚太地区的复合增长率为 8.3%。亚太地区是最大的区域市场，占全球市场价值的 55% 以上；就类别而言，建筑涂料是涂料市场最大的板块，占总价值的 51.1%。

中国涂料市场现状

近 20 年，中国城市化进程不断加速推进，涂料行业也随之发展加快。2005 年中国涂料产量跃居世界第二位，仅次于美国。2006-2016 年，中国涂料总产量增长了 3.74 倍，主营业务收入增长了 4.82 倍；发展趋势上，中国涂料产量和主营业务收入步入中低速增长阶段，涂料行业整体呈现缓中趋稳，稳中向好的态势。

2016 年，涂料行业全年 1358 家规模以上工业企业产量达 1,900 万吨，同比增长 7.2%；全年 2044 家规模以上工业企业主营业务收入达 4354 亿元，同比增长 5.6%；涂料行业利润总额为 353 亿元，同比增长 15.4%。

近十年，我国涂料行业的利润率在 7% 左右（数据来源：中国涂料工业协会：2006-2016 年我国涂料行业产量及增长率；2006-2016 年我国涂料行业销售收入及利润）。

中国涂料市场发展趋势

我国涂料行业发展至今，在产量、产值快速增长的同时，在政策法规、科技标准、质量品牌、环保安全等方面的工作也不断完善。国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》修订后，我国再次强调了涂料行业鼓励类产品为“水性木器、高固体分、无溶剂、辐射固化、功能性外墙外保温涂料等环境友好、资源节约型涂料”，同时也规定了限制类和淘汰类的涂料，为涂料行业发展指明了方向，将极大地推动和扶持涂料行业的发展。

近年来，国家不断强调绿色发展理念，2016 年《政府工作报告》中指出，要大力发展节能环保产业，扩大绿色环保标准覆盖面。同时还提出要积极推广绿色建筑和建材。这无疑为绿色涂料的发展提供了巨大的契机。

此外，“发展绿色环保产业”作为“加快改善生态环境”的重要措施也写入了“十三五”规划。

涂料行业主要政策及其变动

2016 年 5 月，环境保护部出台了《关于积极发挥环境保护作用促进供给侧结构性改革的指导意见》，重点部署推进去除落后和过剩产能、促进提高新增产能质量、推动环保产业发展、完善政策支持等四个方面、共 18 项具体工作任务，并提出具体落实措施和要求。

2016 年 6 月，为促进中国工业绿色发展，中国工业和信息化部印发《工业绿色发展规划（2016-2020 年）》，提出要求：实施挥发性有机物削减计划，在涂料、家具、汽车制造涂装、印刷、橡胶制品、制鞋等重点行业推广替代或减量化技术。

2016 年 6 月，环境保护部联合国家发展和改革委员会、公安部修订发布《国家危险废物名录》（2016 版），在涂料生产和使用环节产生危险废物的条目中加入“不包括水性漆”的括号注释，即水性涂料生

产和使用过程中产生的废物将不被列为危险废物。

2016 年 7 月，中国工业和信息化部与财政部联合印发《重点行业挥发性有机物削减行动计划》，规定：到 2018 年，工业行业 VOCs 排放量比 2015 年削减 330 万吨以上，减少苯、甲苯、二甲苯等溶剂、助剂使用量 20%以上，低（无）VOCs 的绿色涂料产品比例达到 60%以上。涂料行业的主要任务为：重点推广水性涂料、粉末涂料、高固体分涂料、无溶剂涂料、辐射固化涂料(UV 涂料)等绿色涂料产品。木质家具制造企业推广应用 VOCs 含量低的水性漆，鼓励“油改”工艺和设备制造。

2017 年 1 月，国务院印发《“十三五”节能减排综合工作方案》，首次将 VOCs 纳入总量控制指标体系，要求全国 VOCs 排放总量比 2015 年下降 10%以上，将实施石化、化工、工业涂装、包装印刷等重点行业挥发性有机物治理工程，到 2020 年石化企业基本完成挥发性有机物治理，并研究出台涂料、油墨、胶黏剂、清洗剂等有机溶剂产品挥发性有机物含量限值强制性环保标准。

2018 年 1 月 1 日起，《环境保护税法》开始执行，以“保护和改善环境，减小污染物排放，推进生态文明建设”为立法宗旨，实现排污费制度向环保税制度转移。以大气污染物、水污染物、固体废物和噪声为应纳税污染物，并按照污染当量值征收环保税。

近期颁布的行业相关政策中，监管部门对涂料产品的环保节能及污染物的排放提出了更高的要求。随着环保法规的进一步完善和消费者环保意识的不断加强，健康环保、节能减排的水性涂料、UV 涂料将越来越多地替代油性涂料。

木器涂料细分行业的基本情况

我国木器涂料行业中，参与市场竞争的企业众多，市场集中度较低，行业竞争较为激烈。在充分的市场竞争下，行业市场份额逐步向品牌企业集中，按照营业收入对比呈现出较为明显的梯队层次。

处在行业第一梯队的，是诸如立邦（Nippon Paint）、阿克苏诺贝尔（Akzo Nobel）等跨国涂料集团。这些企业一般都有着较长的发展历史、深厚的技术储备和资金实力，其产品往往能够实现对涂料行业产品的全线覆盖，并且在特种涂料和功能涂料领域具有较为强势的领先和垄断地位。

处于行业第二梯队的，以专注于国内市场并逐步做大做强的部分国内品牌企业为主，这些企业通过在涂料行业某些细分领域的专业化经营、品牌化运作及销售渠道建设，成功突破了国际涂料集团的产业封锁，在部分细分行业具备了较强的竞争优势。如：广东华润涂料有限公司（于 2006 年被美国威士伯集团收购）、嘉宝莉化工集团股份有限公司、叶氏化工集团有限公司（主要涂料品牌为紫荆花）、东莞大宝化工制品有限公司、展辰涂料集团股份有限公司等企业，属于在我国木器涂料细分领域取得了一定竞争优势的内资（港资）品牌企业。随着生产技术的逐步提高和品牌影响力的不断积累，第二梯队品牌企业将有较大的发展空间。

行业的第三梯队，则由大量的小型涂料生产企业构成。这些企业往往投资较少，设备较为简陋，产品单一，主要通过生产低质低价产品获利，一般在生产规模、技术实力等方面处于劣势地位，市场竞争力较弱。

从涂料行业发展经验来看，随着市场竞争的日益加剧，国内涂料行业市场整合不可避免，大部分缺乏核心竞争力的企业将逐步退出，市场份额将逐步向实力较强的品牌企业集中。

国内涂料行业格局和趋势

目前，我国涂料市场集中度非常低，在消费升级的不断驱动下，我国涂料行业正在步入整合发展阶段，市场份额开始逐渐向具有品牌优势的企业集中，渠道建设的重要性也日渐突出，行业集中度将大幅提升。

在环保压力下，随着消费者健康意识的提升和政府环保法令的严苛化，健康环保、节能减排、水性涂料、UV 涂料等将大面积替代油性涂料，新型的涂料原材料（石墨烯）、UV 板材等新产品、新技术将给涂料行业带来新的发展机遇。

国家产业政策进一步鼓励规模性、高技术型的内资涂料企业做大做强，随着行业企业并购日渐增多，涂料行业将呈现竞争加剧、行业集中度不断提高的趋势。随着消费者品牌化消费趋势日趋明显，众多中小涂料企业将可能因为渠道不够完善、品牌知名度低、产品研发投入不足等不利影响而被市场逐步淘汰，

市场集中度将逐步提高。

随着居民收入的增长和消费结构升级，住宅装修和家具精致化、环保化已经越来越成为首要因素，消费者对高品质健康产品、个性化装饰产品、以及产品品牌和服务，产生成倍增长的需求。

(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	7,450,936.29	14.18%	5,177,065.68	10.78%	43.92%
应收票据与应收账款	22,674,680.32	43.15%	21,354,020.11	44.46%	6.18%
存货	13,126,301.96	24.98%	15,451,686.14	32.17%	-15.05%
投资性房地产	-		-	-	-
长期股权投资			-	-	-
固定资产	1,877,916.20	3.57%	2,292,500.37	4.77%	-18.08%
在建工程	-		-	-	-
短期借款	14,700,000.00	27.97%	14,990,000.00	31.21%	-1.93%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	52,548,069.24	-	48,034,034.52	-	9.40%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较去年增加 43.92%，系公司销售库存产品资金回流。
- 2、应收票据与应收账款较去年增加 6.18%，系公司销售库存产品资金回流。
- 3、存货较去年减少 15.05%，系公司销售库存产品所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	59,953,157.65	-	67,102,906.55	-	-10.65%
营业成本	43,413,732.32	72.41%	46,095,141.24	68.69%	-5.82%
毛利率%	27.59%	-	31.31%	-	-
管理费用	5,175,454.83	8.63%	6,515,317.19	9.71%	-20.56%
研发费用	2,847,111.96	4.75%	4,066,561.09	6.06%	-29.99%
销售费用	7,653,378.63	12.77%	7,778,742.09	11.59%	-1.61%
财务费用	1,010,128.03	1.68%	898,527.14	1.34%	12.42%
资产减值损	616,867.96	1.03%	165,141.64	0.25%	273.54%

失					
其他收益	1,536,000.00	2.56%	20,000.00	0.03%	7,580%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	166,594.63	0.28%	1,096,519.72	1.63%	-84.81%
营业外收入	53,437.96	0.09%	2,532.26	0.00%	2,010.29%
营业外支出	7,506.23	0.01%	25,024.09	0.04%	-70.00%
净利润	141,019.04	0.24%	1,301,785.63	1.94%	-89.17%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年减少 10.65%，系涂料行业大环境的影响，销售量减少所致。
- 2、营业成本较去年减少 5.82%，系今年营业收入较去年减少 10.65%，相应结转成本减少所致。
- 3、管理费用较去年减少 20.56%，系收入减少相应费用随之减少所致。
- 4、研发费用较去年减少 29.99%，系研发投入的物料较去年减少所致。
- 5、财务费用较去年增加 12.42%，系银行贷款利率上浮所致。
- 6、资产减值损失较去年增加 273.54%，系应收账款期末余额增加导致计提坏账比例增加。
- 7、其他收益较去年增加 7580%，系政府补贴增加所致。
- 8、营业利润较去年减少 84.81%，系销售收入减少的比例大于成本及费用减少的比例。
- 9、营业外收入较去年增加 2010.29%，系公司无法支付的应付账款所致。
- 10、营业外支出较去年减少 70.00%，系上期发生了罚款及滞纳金支出所致。
- 11、净利润较去年减少 89.17%，系销售收入减少所影响的营业利润减少所致。

(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	57,994,713.65	63,064,870.94	-8.04%
其他业务收入	1,958,444.00	4,038,035.61	-51.50%
主营业务成本	41,900,928.70	43,288,409.19	-3.21%
其他业务成本	1,512,803.62	2,806,732.05	-46.10%

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%
木器漆	57,994,713.65	96.73%	63,064,870.94	93.98%
胶黏剂	1,875,853.93	3.13%	4,038,035.61	6.02%
原材料	82,413.96	0.14%	0	0
其他	176.11	0.00%	0	0%

--	--	--	--	--

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本年销售收入下降原因：从宏观方面来讲，一是整体经济下滑对市场的影响，二是受国家政策环保政策的影响。从具体的层面来讲，公司的主要大客户本年销售均大幅度下滑，对公司的业绩冲击较大。在当前形势下，公司从长远角度考虑，加大对主要客户的支持，放宽了信用政策，所以造成应收账款的增加。报告期内，整体收入下降，但是主营业务产品的销量的占比上升，其他业务胶黏剂销量占比大幅下降。因为公司以提供木器家具涂料为主营业务，报告期内更倾向于主营业务。报告期内公司的主营业务收入共下降了 5,071,050.34 元，其他业务收入下降了 2,079,591.61 元。

(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	北京佳秀百隆商贸有限公司	8,348,607.03	13.93%	否
2	青岛百瑞家居有限公司	4,419,611.05	7.37%	否
3	吴小龙	3,645,619.38	6.08%	否
4	山东欧克家具有限公司	4,188,887.26	6.99%	否
5	山东木立信家具有限公司	3,377,149.66	5.63%	否
合计		23,979,874.38	40.00%	-

(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	大连昂泰贸易有限公司	4,268,298.72	10.82%	否
2	天津市泰荣化学品贸易有限公司	4,048,210.61	10.26%	否
3	天津开发区国隆化工有限公司	3,939,204.12	9.98%	否
4	成都博高合成材料有限公司	3,443,737.90	8.73%	否
5	大连丽锦生物合成有限公司	2,901,915.23	7.35%	否
合计		18,601,366.58	47.14%	-

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	7,203,328.67	-2,666,720.75	-370.12%
投资活动产生的现金流量净额	-3,705,306.29	-761,875.04	386.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,529,076.30	4,675,668.95	-132.70%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额较去年增加了 987 万元，因为公司本年度销售收入减少 715 万元，同时购买商品支付的现金也减少。其中销售产品收到的现金减少了 701.24 万元，收到其他与经营活动有关的现金增加 894.34 万元，引起活动经营活动现金流入减少 193.11 万元；同时由于原材料使用量减少，公司购买商品支出的现金减少了 987.16 万元；工资税费及三费付现较上期减少 193.27 万元。综上所述原因造成经营活动产生的现金流量金额较去年减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额较去年减少了 294.34 万元，主要是因为报告期期末有 300 万元的公司理财，故投资活动产生的现金流量净额较去年减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额减少 620.47 万元，主要因为本期短期借款较上期减少 30 万元，本期无吸收投资收到的现金，而本期偿还债务支付的现金及利息较上期增加了 590 万元。综上所述原因造成筹资活动产生的现金流量净额较去年减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

为了公司深入拓展南方市场，于 2018 年 5 月，投资成立了控股子公司“佳秀百隆新材料（东莞）有限公司”，投资比例为 99%。注册地址为东莞市凤岗镇五联村碧湖大道东 1 号楼明辉大厦 512 室，注册资本为人民币壹佰万元，经营范围为销售：化工新材料、水性涂料（以上项目不含危险化学品），建筑材料、五金交电、机械设备、日用品、工艺礼品（象牙及其制品除外）；货物进出口、技术进出口。（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），期末实际出资额为 5 万元，子公司的经营方针，经济决策，经济预算都由母公司（佳秀百隆）控制。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 会计政策变更情况

重要会计政策变更财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知书》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及

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

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

原列报报表项目及金额		新报表列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	21,354,020.11
应收账款	21,354,020.11		
应收股利		其他应收款	208,828.58
其他应收款	208,828.58		
应付票据	5,369,421.55	应付票据及应付账款	15,405,968.36
应付账款	10,036,546.81		
应付利息	28,817.50	其他应付款	1,032,779.35
应付股利	258,496.00		
其他应付款	745,465.85		
管理费用	10,581,878.28	管理费用	6,515,317.19
		研发费用	4,066,561.09

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正事项。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2018 年 3 月 27 日召开第一届董事会第十八次会议审议通过投资成立控股子公司“佳秀百隆新材料（东莞）有限公司”的议案，于 2018 年 5 月完成注册，截止报告期末，纳入合并范围。

（八） 企业社会责任

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。今后，公司将继续诚信经营，依法纳税，履行作为企业的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主要经营指标正常，主营业务收入有较大下降，经营利润也有所下降。虽然公司所属行业由于宏观经济周期影响有很大起伏，2018 年下游行业家具行业需求依然低迷，但公司依托现有销售及服务网络，积极拓展新的市场，努力开发新产品，满足客户和消费者的需求。

报告期内，虽然公司主营业务收入有所下降，但公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司具备较强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动引发市场需求波动的风险

涂料行业的发展依赖于下游行业，而下游房地产、家具制造、建筑、家装等诸多行业受宏观经济影响较大，国内宏观经济的波动将对行业下游产业带来直接影响。未来，如果国家对基础建设投资放缓，房地产行业、家具家装等领域的需求下降，公司产品存在需求下降风险。因此，公司经营存在受宏观经济波动影响的风险。

针对下游行业波动可能对公司业绩造成的影响，公司一方面通过稳步提升产能向客户提供具有较高性价比和优良技术配套服务的产品，以推动收入规模的稳定持续增长；另一方面坚持“专业创新、优化结构、引导市场”的技术创新和市场开拓策略，通过提供价格合理的产品，引导更多的下游行业和国内企业形成市场需求，从而优化公司产品结构，提升公司盈利能力，降低公司业绩受行业波动影响所引致的风险。

2、环境污染的风险

我国涂料行业属于化学原料与化学制品制造行业，其生产过程中将会产生一定的污染，包括挥发、溢出的有机溶剂以及残留的固体废渣等。随着近年来国家对于环境保护的日益重视，国家环境保护标准在逐步提高，对于涂料企业的监管和审查更加严格。

公司一直注重环境保护，近年来大力发展清洁生产和循环经济，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。同时，公司在研发投入上始终围绕：成本、质量与环保三大主题进行，从生产工艺与流程上解决环保问题。

3、市场竞争加剧的风险

目前国内涂料行业属于完全竞争行业，市场内竞争激烈，由于中国市场的吸引力，不仅全球知名的国外涂料公司大多已进军中国，就连一些中小涂料企业也纷纷登陆中国，加剧了国内涂料市场的竞争。同时，国内涂料企业数量众多，集中度较低，如果公司不能在激烈的竞争中保持品牌影响力和优势地位，将对公司未来的经营产生不利影响。

针对上述风险，公司将不断加大研发投入，优化产品结构，提高产品附加值和品牌影响力，稳固优势地位。

4、安全生产的风险

涂料行业在生产过程中使用具有易燃性的有机溶剂，存在一定的安全风险。我国涂料生产企业均要求配备了安全监测设备和设施，执行了严格的安保规定和安全措施，对生产工艺和技术操作制定了规范的程序，定期向职工提供各种培训，最大程度减少了生产过程中的安全风险，但不排除未来出现人为疏忽或不可抗力所导致的安全生产风险。

针对该风险，公司从制度和技术两方面进行应对。首先在制度上确保生产过程的规范运作，防范人为操作风险所带来的安全隐患。其次，公司在技术上不断进行改进创新，优化生产流程，针对容易造成安全隐患的生产环节进行有针对性的技术攻关，从而减少技术层面可能造成的安全风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、

以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大

诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	2,413,040.07
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	16,300,000.00	5,239,982.50

总计	26,300,000.00	7,653,022.57
----	---------------	--------------

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
大连保税区百克经贸有限公司、壹隆洋酒(大连)有限公司、王晓强、赵中梅、王照玉	为公司向银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月29日	2018-021
唐宏	与公司共同出资设立了子公司	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月27日	2018-009
大连保税区百克经贸有限公司	向公司提供借款	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月1日	2018-024
王晓强	向公司提供借款	800,000.00	已事后补充履行	2019年4月10日	2019-009
大连保税区百克经贸有限公司、壹隆洋酒(大连)有限公司、王晓强、赵中梅、王照玉	为公司向银行申请银行承兑汇票提供担保	6,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月10日	2019-009

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：

上述关联交易为公司生产经营所需，解决公司资金需求，有利于公司生产经营的稳定。

(四) 承诺事项的履行情况

公司股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》。公司控股股东、实际控制人签署了《关于规范关联交易及避免资金占用的承诺函》，目前均严格履行了上述承诺，未发生违反上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,350,000	53.5%	—	5,350,000	53.5%
	其中：控股股东、实际控制人	5,350,000	53.5%	—	5,350,000	53.5%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	4,650,000	46.5%	—	4,650,000	46.5%
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,000	46.5%	—	4,650,000	46.5%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王晓强	3,160,000	0	3,160,000	31.60%	2,370,000	790,000
2	大连保税区百克经贸有限公司	6,840,000	0	6,840,000	68.40%	2,280,000	4,560,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	4,650,000	5,350,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王晓强持有大连保税区百克经贸有限公司 55%的股权，为大连保税区百克经贸有限公司的控股股东和实际控制人。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

名称：大连保税区百克经贸有限公司。

住所：辽宁省大连保税区泰华大厦 B 座 308 号。

统一社会信用代码：91210242723478147A。

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。

法定代表人：王晓强。

注册资本：人民币 400.00 万元。

成立日期：2000 年 9 月 28 日。

营业期限：2000 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日。

经营范围：国际贸易、转口贸易、商品展示；仓储、房屋租赁（限分公司经营）；普通货运、危险货物运输（3 类）；批发预包装食品（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）。

大连百克持有公司股份 6,840,000 股，持股比例为 68.40%，为公司第一大股东，其所持有的公司股份存在质押情形，其质押的股份数量为 6,840,000 股。

（二） 实际控制人情况

王晓强，公司实际控制人，男，1965 年 3 月生，中国国籍，有日本永久居留权，本科学历。1984 年 9 月至 1988 年 7 月就读于中国人民解放军外国语学院。1988 年 8 月至 1992 年 5 月，任职于沈阳五矿进出口公司业务部。1992 年 5 月至 1995 年 5 月，留学日本。1995 年 5 月至 1998 年 10 月，任日本宝隆株式会社副总经理。1998 年 10 月至 2000 年 9 月，任大连保税区宝隆国贸有限公司总经理兼法定代表人。2009 年 5 月至今，任职于大连百克，现任其执行董事、总经理。2003 年 11 月至 2015 年 11 月，任职于上海淑正国际贸易有限公司，现任其执行董事。2004 年 5 月至 2015 年 12 月，任职于北京佳秀百隆商贸有限公司，任其执行董事、总经理。2005 年 4 月至今，任职于日本宝隆，现任其董事。2009 年 12 月至今，任职于沈阳中炬鑫商贸有限公司，现任其监事。2015 年 6 月至今，任职于壹隆洋酒（大连）有限公司，现任其执行董事、总经理。2003 年 5 月至 2014 年 4 月，任有限公司董事长、总经理；2014 年 4 月至 2015 年 9 月，任有限公司执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，任大连佳秀百隆新材料股份有限公司董事长、总经理。王晓强持有公司股份 3,160,000 股，持股比例为 31.60%，其所持有的公司股份存在质押情形，其质押的股份数量为 3,160,000 股。同时其还持有控股股东大连百克 55%的股权，通过该投资关系，王晓强能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
人民币流动资金贷款	盛京银行股份有限公司沈阳北站支行	4,700,000.00	7.83%	2018.3.14-2019.3.13	否
人民币流动资金贷款	中国光大银行股份有限公司大连金州支行	10,000,000.00	6.31%	2018.6.8-2019.6.7	否
合计	-	14,700,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王晓强	董事长、总经理	男	1965 年 3 月	本科	2018-10-17 至 2021-10-16	是
王宏民	董事	男	1983 年 11 月	本科	2018-10-17 至 2021-10-16	是
唐宏	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	专科	2018-10-17 至 2021-10-16	是
赵雪莲	董事、财务总监、副总经理、董事会秘书	女	1971 年 7 月	专科	2018-10-17 至 2021-10-16	是
李景茂	董事	男	1972 年 8 月	专科	2018-10-17 至 2021-10-16	是
孙冰峰	监事会主席	男	1967 年 9 月	本科	2018-10-17 至 2021-10-16	是
郭晓峰	职工代表监事	男	1972 年 11 月	专科	2018-10-17 至 2021-10-16	是
石强	监事	男	1978 年 4 月	专科	2018-10-17 至 2021-10-16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王晓强	董事长、总经理	3,160,000	0	3,160,000	31.60%	0
合计	-	3,160,000	0	3,160,000	31.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯浩	监事会主席	离任	无	监事会改选
王森	董事	离任	无	董事会改选
徐光	监事	离任	无	监事会改选
王宏民	无	新任	董事	董事会改选
孙冰峰	无	新任	监事会主席	监事会改选
石强	无	新任	监事	监事会改选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

孙冰峰，男，1967年9月出生于辽宁省海城市。本科学历，学士学位。1986年9月至1990年7月，就读于武汉理工大学，在材料工程专业学习。1990年8月至2002年6月：就职于鞍山市玻璃厂，历任生产车间工艺员、副主任；技术处副处长、技改办副主任；厂长助理等职务。1997年获“鞍山市技术改造突出贡献者”嘉奖。2002年7月至2017年8月：在裕祥化工（大连）有限公司任职，曾任贸易部部长、人力资源部部长、总经理助理等职务。2017年9月至2018年5月：在大连佳秀百隆新材料股份有限公司任职顾问，2018年5月至今任职公司监事。

王宏民，男，1983年11月出生于辽宁省大连市，本科学历，学士学位。2006年9月至今任职于大连佳秀百隆新材料股份有限公司，研发部的副部长，主要负责专项产品的质量稳定性维护、产品性能改善、新产品研发工作，处理专项产品质量异常情况。参与编制公司技术方面管理、操作规程、工艺文件，参与企业标准的修订，确保公司技术能力能满足市场需求。2018年5月至今任职公司董事。

石强，男，1978年4月出生于辽宁省大连市，专科学历，1997年7月1日，就职于大连市金州重机厂，任工人，主要从事电焊操作，参加过电焊评级，获得“过手把焊，二氧化碳焊”等级证书。2000年6月1日，就职于大连市开发区富士发英有限公司，任职班长，公司实行倒班生产，以班组生产为主，主要负责协调夜班的生产作业，带领全班组获得过优秀班组奖。2008年5月1日就职于大连佳秀百隆新材料股份有限公司，2008年入厂，从事过操作工，现任生产管理，2013年到日本本社进行过培训，主要负责现场生产的工作，曾获得过优秀员工奖、优秀管理者奖。2018年5月至今任职公司监事。

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
生产人员	32	22
销售人员	25	24
技术人员	16	26

财务人员	7	7
行政管理人员	10	5
员工总计	90	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	24	24
专科	30	20
专科以下	36	40
员工总计	90	84

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、人员变动及人才引进

截至报告期末，公司在职工 84 人，较报告期初减少 6 人，其中生产人员减少 10 名，销售人员减少 1 名，技术人员增加 10 人，行政管理人员减少了 5 人，公司重视人才的引进，针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨；针对新进大学生，建立培养平台，通过多岗位培养锻炼，逐步培养为公司技术、销售等岗位合格人员；针对一线操作工易流失的特点，实施倾斜政策，逐步提高一线员工整体薪酬水平。

2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训，包括新员工培训、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

3、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》，公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和社会有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

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

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》没有变化。

(二) 三会召开情况三会运作情况

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	8	第一届董事会第十七次会议审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于追认 2017 年度日常性关联交易的议案》、《会计师事务所变更的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十八次会议审议通过《关于设立控股子公司》的议案；第一届董事会第十九次会议审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》、《关于更换董事的议案》、《关于召开 2017 年度股东大会的通知》；第一届董事会第二十次会议审议通过《关于向光大银行申请银行贷款 1000 万元的议案》、《关于控股股东大连保税区百克经贸有限公司、壹隆洋酒（大连）有限公司和实际控制人王晓强及配偶赵中梅为公司向银行贷款提供担保的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；第一届董事会第二十一次会议审议通过《偶发性关联交易的议案》、《关于 2018 年第二次临时股东大会增加议案的议案》；第一届董事会第二十二次会议决议审议通过《2018 年半年度报告》议案；第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于推荐公司第二届董事会董事候选人》议案、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案；第二届董事会第一次会议决议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于大连佳秀百隆新材料股份有限公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于大连佳秀百隆新材料股份有限公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜 的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》
监事会	5	第一届监事会第六次会议决议审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于更换监事的议案》；第一届监事会第七次会议决议审

		议通过《关于选举孙冰峰先生担任监事会主席的议案》；第一届监事会第八次会议决议审议通过《2018年半年度财务报告》；第一届监事会第九次会议决议审议通过《关于推荐公司第二届监事会监事候选人》；第二届监事会第一次会议决议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案
股东大会	5	2018年第一次临时股东大会决议审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于追认2017年度日常性关联交易的议案》、《会计师事务所变更的议案》；2017年年度股东大会决议审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务报告》、《2017年度利润分配方案》、《2017年年度报告及其摘要》、《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》、《关于更换董事的议案》、《关于更换监事的议案》；2018年第二次临时股东大会决议审议通过《偶发性关联交易的议案》、《关于向光大银行申请银行贷款1000万元的议案》、《关于控股股东大连保税区百克经贸有限公司、壹隆洋酒(大连)有限公司和实际控制人王晓强及配偶赵中梅为公司向银行贷款提供担保的议案》；2018年第三次临时股东大会决议审议通过《关于推荐公司第二届董事会董事候选人》议案、《关于推荐公司第二届监事会监事候选人》议案；2018年第四次临时股东大会决议审议通过《关于大连佳秀百隆新材料股份有限公司与中原证券股份有限公司解除持续督导》的议案、《关于大连佳秀百隆新材料股份有限公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》的议案、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》的议案、

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司股东、董事、监事、高管人员均能按要求出席会议，并履行相关的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理情况持续改进。公司控股股东严格执行三会议事规则，根据相关规定规范自己的行为，以身作则、严格践行公司治理的相关规定。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规及《公司章程》、各项制度的要求，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公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司建立了募集资金管理制度，对募集资金的用途、使用方式作出了详细规定，并按照该制度的规定规范管理和使用募集资金。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关要求。公司按照上述法律、法规的要求，结合公司实际情况制定了《投资者关系管理制度》。公司及时披露相关公告及信息，真诚地接待每一位投资者及潜在投资者的来电、来访，在沟通中遵守《信息披露管理制度》，如实回答其所提出的问题，以便投资者及潜在投资者更好地了解公司。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司从事木质家具及部件的生产和销售，能够提供民用家具、商用家具及工程家具制作，主要采取定制加工的方式。公司拥有独立的业务部门，不依赖股东单位及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。公司股东已分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、人员独立性

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。

3、财务独立性

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立独立的财务核算体系，能够独立地做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常经营活动的

现象。

5、资产独立性

公司合法拥有与经营相关的商标权、软件使用权、经营场所、生产设备等资产的所有权或使用权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司能够依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会。公司三会能够按照三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。公司董事会认为：公司现行《公司章程》、三会议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律、法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，财务事前防范、事中控制等措置，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字[2019]第 0664 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2019-04-10
注册会计师姓名	潘杰、郭雪莲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中喜审字[2019]第 0664 号

大连佳秀百隆新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连佳秀百隆新材料股份有限公司（以下简称百隆股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百隆股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百隆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

百隆股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估百隆股份的持续经营能力，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百隆股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百隆股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百隆股份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合并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百隆股份不能持续经营。

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

（6）就百隆股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：潘杰

中国 北京

中国注册会计师：郭雪莲

二〇一九年四月十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	7, 450, 936. 29	5, 177, 065. 68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六. 2	22, 674, 680. 32	21, 354, 020. 11
预付款项	六. 3	1, 422, 320. 15	499, 133. 56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六. 4	125, 594. 10	208, 828. 58
买入返售金融资产			
存货	六. 5	13, 126, 301. 96	15, 451, 686. 14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六. 6	3, 000, 356. 97	77, 871. 16
流动资产合计		47, 800, 189. 79	42, 768, 605. 23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产			
固定资产	六. 7	1, 877, 916. 20	2, 292, 500. 37
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六. 8	67, 924. 52	76, 415. 09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 9	2, 072, 351. 17	2, 131, 215. 99
递延所得税资产	六. 10	729, 687. 56	765, 297. 84
其他非流动资产			
非流动资产合计		4, 747, 879. 45	5, 265, 429. 29
资产总计		52, 548, 069. 24	48, 034, 034. 52
流动负债：			
短期借款	六. 11	14, 700, 000. 00	14, 990, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六. 12	15, 955, 220. 64	15, 405, 968. 36
预收款项	六. 13	1, 842, 726. 85	155, 815. 89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 14	288, 719. 41	
应交税费	六. 15	1, 710, 174. 82	723, 620. 25
其他应付款	六. 16	2, 184, 357. 81	1, 032, 779. 35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36, 681, 199. 53	32, 308, 183. 85
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,681,199.53	32,308,183.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.18	441,794.90	441,794.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.19	424,247.16	406,789.13
一般风险准备			
未分配利润	六.20	5,000,827.65	4,877,266.64
归属于母公司所有者权益合计		15,866,869.71	15,725,850.67
少数股东权益			
所有者权益合计		15,866,869.71	15,725,850.67
负债和所有者权益总计		52,548,069.24	48,034,034.52

法定代表人：王晓强
莲

主管会计工作负责人：赵雪莲

会计机构负责人：赵雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,411,481.43	5,177,065.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二.1	22,674,680.32	21,354,020.11
预付款项		1,422,320.15	499,133.56
其他应收款	十二.2	125,594.10	208,828.58
存货		13,126,301.96	15,451,686.14
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,000,000.00	77,871.16
流动资产合计		47,760,377.96	42,768,605.23
非流动资产：			
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		50,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,877,916.20	2,292,500.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,924.52	76,415.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,072,351.17	2,131,215.99
递延所得税资产		729,687.56	765,297.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,797,879.45	5,265,429.29
资产总计		52,558,257.41	48,034,034.52
流动负债：			
短期借款		14,700,000.00	14,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,955,220.64	15,405,968.36
预收款项		1,842,726.85	155,815.89
应付职工薪酬		288,719.41	
应交税费		1,710,174.82	723,620.25
其他应付款		2,160,984.69	1,032,779.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,657,826.41	32,308,183.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		36,657,826.41	32,308,183.85
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		441,794.90	441,794.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		424,247.16	406,789.13
一般风险准备			
未分配利润		5,034,388.94	4,877,266.64
所有者权益合计		15,900,431.00	15,725,850.67
负债和所有者权益合计		52,558,257.41	48,034,034.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		59,953,157.65	67,102,906.55
其中：营业收入	六.21	59,953,157.65	67,102,906.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,322,563.02	66,026,386.83
其中：营业成本	六.21	43,413,732.32	46,095,141.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.22	605,889.29	506,956.44
销售费用	六.23	7,653,378.63	7,778,742.09
管理费用	六.24	5,175,454.83	6,515,317.19

研发费用	六.25	2,847,111.96	4,066,561.09
财务费用	六.26	1,010,128.03	898,527.14
其中：利息费用		981,357.31	843,148.55
利息收入		28,231.46	10,057.03
资产减值损失	六.27	616,867.96	165,141.64
加：其他收益	六.28	1,536,000.00	20,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		166,594.63	1,096,519.72
加：营业外收入	六.29	53,437.96	2,532.26
减：营业外支出	六.30	7,506.23	25,024.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		212,526.36	1,074,027.89
减：所得税费用	六.31	71,507.32	-227,757.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		141,019.04	1,301,785.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		141,019.04	1,301,785.63
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		141,019.04	1,301,785.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		141,019.04	1,301,785.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,019.04	1,301,785.63
归属于少数股东的综合收益总额			0.00
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.01	0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.13

法定代表人：王晓强
雪莲

主管会计工作负责人：赵雪莲

会计机构负责人：赵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	59,953,157.65	67,102,906.55
减：营业成本	十二.4	43,413,732.32	46,095,141.24
税金及附加		605,889.29	506,956.44
销售费用		7,653,378.63	7,778,742.09
管理费用		5,142,277.48	6,515,317.19
研发费用		2,847,111.96	4,066,561.09
财务费用		1,009,744.09	898,527.14
其中：利息费用		981,357.31	843,148.55
利息收入		28,213.40	10,057.03
资产减值损失		616,867.96	165,141.64
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,536,000.00	20,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		200,155.92	1,096,519.72
加：营业外收入		53,437.96	2,532.26
减：营业外支出		7,506.23	25,024.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		246,087.65	1,074,027.89
减：所得税费用		71,507.32	-227,757.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		174,580.33	1,301,785.63
（一）持续经营净利润		174,580.33	1,301,785.63
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		174,580.33	1,301,785.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,858,680.43	72,871,052.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,942,978.16	13,999,497.84
经营活动现金流入小计		88,801,658.59	86,870,550.23
购买商品、接受劳务支付的现金		43,594,590.50	53,466,214.46
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		7,193,559.08	7,293,368.84
支付的各项税费		2,665,632.74	2,893,159.68
支付其他与经营活动有关的现金		28,144,547.60	25,884,528.00
经营活动现金流出小计		81,598,329.92	89,537,270.98
经营活动产生的现金流量净额		7,203,328.67	-2,666,720.75
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		705,306.29	761,875.04
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,705,306.29	761,875.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,705,306.29	-761,875.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,700,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,700,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,990,000.00	9,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,239,076.30	814,331.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,229,076.30	10,324,331.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,529,076.30	4,675,668.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			25,937.07
五、现金及现金等价物净增加额		1,968,946.08	1,273,010.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,479,833.94	1,206,823.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,448,780.02	2,479,833.94

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：赵雪莲

会计机构负责人：

赵雪莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,858,680.43	72,871,052.39
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		22,908,635.27	13,999,497.84
经营活动现金流入小计		88,767,315.70	86,870,550.23
购买商品、接受劳务支付的现金		43,594,590.50	53,466,214.46
支付给职工以及为职工支付的现金		7,175,559.08	7,293,368.84
支付的各项税费		2,665,632.74	2,893,159.68
支付其他与经营活动有关的现金		28,117,659.57	25,884,528.00
经营活动现金流出小计		81,553,441.89	89,537,270.98
经营活动产生的现金流量净额		7,213,873.81	-2,666,720.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		705,306.29	761,875.04
投资支付的现金		3,050,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,755,306.29	761,875.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,755,306.29	-761,875.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,700,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,700,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,990,000.00	9,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,239,076.30	814,331.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,229,076.30	10,324,331.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,529,076.30	4,675,668.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			25,937.07
五、现金及现金等价物净增加额		1,929,491.22	1,273,010.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,479,833.94	1,206,823.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,409,325.16	2,479,833.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	10,000,000.00				441,794.90				406,789.13		4,877,266.64	15,725,850.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				441,794.90				406,789.13		4,877,266.64	15,725,850.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,458.03		123,561.01	141,019.04
（一）综合收益总额											141,019.04	141,019.04
（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									17,458.03		-17,458.03		
1. 提取盈余公积									17,458.03		-17,458.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				441,794.90				424,247.16		5,000,827.65		15,866,869.71

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	10,000,000.00				441,794.90				276,610.57		5,007,445.20		15,725,850.67

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				441,794.90				276,610.57		5,007,445.20		15,725,850.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									130,178.56		-130,178.56		
（一）综合收益总额													
（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									130,178.56		-130,178.56		
1．提取盈余公积									130,178.56		-130,178.56		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				441,794.90			406,789.13		4,877,266.64		15,725,850.67

法定代表人：王晓强

主管会计工作负责人：赵雪莲

会计机构负责人：赵雪莲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				441,794.90				406,789.13		4,877,266.64	15,725,850.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				441,794.90				406,789.13		4,877,266.64	15,725,850.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,458.03		157,122.30	174,580.33

(一) 综合收益总额											174,580.33	174,580.33
(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								17,458.03		-17,458.03		
1. 提取盈余公积								17,458.03		-17,458.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				441,794.90				424,247.16		5,034,388.94	15,900,431.00

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				441,794.90				276,610.57		5,007,445.20	15,725,850.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				441,794.90				276,610.57		5,007,445.20	15,725,850.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									130,178.56		-130,178.56	
（一）综合收益总额												
（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								130,178.56		-130,178.56	
1. 提取盈余公积								130,178.56		-130,178.56	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				441,794.90			406,789.13		4,877,266.64	15,725,850.67

大连佳秀百隆新材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司设立、发展概况

大连佳秀百隆新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系大连佳秀百隆化工有限公司，是由大连保税区百克经贸有限公司（前身系大连保税区百克工贸有限公司，以下简称“百克公司”）和日本佳秀株式会社（以下简称“日本佳秀”）共同出资设立的中外合资企业，于 2003 年 5 月 16 日取得由大连市人民政府签发批准号为外经贸大资字[2003]0286 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于 2003 年 5 月 26 日取得大连市工商行政管理局核发的企合辽大总副字第 010692 号企业法人营业执照。

公司设立时申请注册资本为 40.00 万美元，其中百克公司出资 20.00 万美元，占注册资本的 50.00%，日本佳秀出资 20.00 万美元，占注册资本的 50.00%。

2009 年 6 月 18 日，本公司股东大连保税区百克工贸有限公司变更名称为大连保税区百克经贸有限公司，原股东日本佳秀将其所持有的公司 45.00%的股权转让给新股东有限会社宝隆日本（以下简称“日本宝隆”），转让对价为 950.00 万日元。

2011 年 3 月 10 日，本公司将名称由“大连佳秀百隆化工有限公司”变更为“大连佳秀百隆新材料有限公司”。

2013 年 11 月 30 日，日本宝隆将其所持有的公司 45.00%的股权转让给百克公司，转让对价为 2,000.00 万日元；日本佳秀将其所持有的公司 5.00%的股权转让给自然人王晓强，转让对价 50.00 万日元。

2014 年 4 月 16 日，公司由中外合资企业变更为内资有限公司，将原注册资本 40.00 万美元折成人民币 3,310,880.00 元。

2014 年 5 月 5 日，大连市金州区工商行政管理局核准了公司此次变更登记事项，核发了注册号为 210200400020001 的《营业执照》。

2014 年 7 月 9 日，公司申请将原注册资本 3,310,880.00 元增资至 8,568,236.00 元。由股东百克公司在原认缴出资 3,145,340.00 元基础上，增加实物出资 5,257,356.00 元，于 2014 年 9 月 8 日前缴足。

2015 年 5 月 25 日，公司将原注册资本由 8,568,236.00 元减资至 3,310,880.00 元，其中股东百克公司将原出资 8,402,696.00 元减资至 3,145,340.00 元。

2015 年 9 月 7 日，根据本公司发起人协议、创立大会暨 2015 年第一次股东大会决议及章程的规定，公司以截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的账面净资产 724.62 万元按 1: 0.6900 的比例折合成本公司的股份 500.00 万股，每股面值人民币 1 元，整体变更设立为股份有限公司，公司的注册资本变更为人民币 500.00 万元，净资产高于注册资本的差额 224.62 万元计入资本公积。

2015 年 10 月 23 日，大连市工商行政管理局核准了此次变更登记事项，核发了统一社会信用代码 91210200747883307H 的《营业执照》。公司注册资本：500.00 万元；法定代表人：王晓强；注册地址：辽宁省大连市金州区工业配套园。

根据 2015 年 12 月 22 日发布的股转系统函[2015]9065 号《关于同意大连佳秀百隆新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2016 年 1 月 11 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：百隆股份，证券代码：835441，转让方式：协议转让。

2016 年 5 月 16 日，公司申请将原注册资本 500.00 万元增资至 720.00 万元，由资本公积转增股本。本次增资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2016]000419 号）。

2016 年 7 月 15 日，公司向在册股东王晓强定价发行人民币普通股 280 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 1.20 元，共计募集人民币

336 万元。其中，280 万元计入股本；56 万元计入资本公积，期间发生的发行费用 16.44 万元冲减资本公积，共计增加资本公积 39.56 万元。本次增资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2016]000722 号）

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司各股东持股情况如下表所示：

投资方	持股金额（元）	持股比例（%）
百克公司	6,840,000.00	68.40
王晓强	3,160,000.00	31.60
合计	10,000,000.00	100.00

2. 公司所属行业和经营范围

公司所属行业：化学原料及化学制品制造业

经营范围：含一级易燃溶剂的油漆、辅助材料及涂料，如：聚氨酯稀释剂、聚氨酯底漆、环氧清漆、环氧漆稀释剂、环氧漆固化剂、硝基清漆、硝基漆稀释剂、醇酸清漆、醇酸漆稀释剂生产；国内一般贸易；货物进出口、技术进出口。（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）

3. 公司主要产品

木漆涂料等。

4. 公司母公司及实际控制人

公司母公司为百克公司，实际控制人为自然人王晓强。

5. 合并财务报表合并范围

项目名称	内容
子公司全称	佳秀百隆新材料（东莞）有限公司
子公司类型	有限责任
注册地	东莞市凤岗镇五联村碧湖大道东 1 号楼明辉大厦 512 室
业务性质	批发和零售业
注册资本	1,000,000.00
经营范围	销售:化工新材料、水性涂料(以上项目不含危险化学品),建筑材料、五金交电、机械设备、日用品、工艺礼品(象牙及

项目名称	内容
	其制品除外);货物进出口、技术进出口。 (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)
期末实际出资额	50,000.00
持股比例%	99.00
表决权比例%	99.00
是否合并报表	是

6. 本财务报告于 2019 年 4 月 10 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时,一般采用历史成本。在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时,根据各项企业会计准则具体规定,采用重置成本、

可变现净值、现值、公允价值计量。本期报表项目的计量属性未变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种

或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债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。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全

部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项坏账准备的核算

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项应收账款在 300 万元以上、其他应收款在 100 万元以上确认为单项金额重大的应收款项
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，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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	应收关联方款项等无回收风险，具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	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

(2) 账龄分析法

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

(3) 单项虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、包装物等大类。

2. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3. 取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用移动加权平均法核算。

低值易耗品在领用时采用五五摊销法。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

存货可变现净值的确定：库存商品和用于出售的原材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。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。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

（十二）划分为持有待售资产及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购

买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将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。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产的确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该项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

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

3. 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	20	5.00
机器设备	10	5.00
运输设备	5-10	5.00
电子设备及其他	3-5	5.00

4. 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

（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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

6. 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）无形资产

1. 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

3. 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产项目	摊销年限（年）
发明专利权	10

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

5. 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

长期待摊费用包括房租等已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

具体摊销年限：

名称	摊销年限（年）
装修费	5
简易广告牌	2

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借

款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承

担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

3. 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

（1）已完工作的测量。

(2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

(3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 公司收入具体的确认原则

本公司依据与客户签订的合同或客户提交的订单于货物发出后确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

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，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（6）已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（7）本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项

目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日以后新增的政府补助根据本规定进行调整。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）公司适用的主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额	17、16
消费税	应纳税销售额	4
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

注：根据财政部、国家税务总局《关于对电池涂料征收进口环节消费税的通知》，本公司自2015年2月1日起，对施工状态下挥发性有机物（Volatile Organic Compounds, VOC）含量高于420克/升（含）的涂料销售收入征收消费税，适用税率为4%。本公司部分产品在该文件需缴纳消费税的范围，适用4%税率。

（二）公司所享税收优惠政策

1、根据大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局文件（大科高发[2018]4号）《关于发布大连市2017年第二批高新技

术企业认定名单的通知》，本公司通过了大连市高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR201721200333，有效期自 2017 年 11 月 29 日起至 2019 年 11 月 28 日止，根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠。本公司本年度执行 15%企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

重要会计政策变更财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

原列报报表项目及金额		新报表列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	21,354,020.11
应收账款	21,354,020.11		
应收股利		其他应收款	208,828.58
其他应收款	208,828.58		
应付票据	5,369,421.55	应付票据及应付账款	15,405,968.36
应付账款	10,036,546.81		
应付利息	28,817.50	其他应付款	1,032,779.35
应付股利	258,496.00		
其他应付款	745,465.85		
管理费用	10,581,878.28	管理费用	6,515,317.19

原列报报表项目及金额		新报表列报报表项目及金额	
		研发费用	4,066,561.09

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 末资产总额、负债总额和 净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	39,473.20	29,054.69
银行存款	4,409,306.82	2,450,779.25
其他货币资金	3,002,156.27	2,697,231.74
合计	7,450,936.29	5,177,065.68

注：其他货币资金3,002,156.27元为银行承兑汇票保证金。

2. 截至期末，本公司无存放在境外的款项。

3. 截至期末，本公司不存在具有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	2018 年度	2017 年度
应收票据		
应收账款	22,674,680.32	21,354,020.11
合计	22,674,680.32	21,354,020.11

2.1 应收票据

无

2.2 应收账款

1. 按类别列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,089,112.97	100.00	2,414,432.65	9.62
其中：账龄分析组合	25,089,112.97	100.00	2,414,432.65	9.62
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,089,112.97	100.00	2,414,432.65	

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,153,619.27	100.00	1,799,599.16	7.77
其中：账龄分析组合	23,153,619.27	100.00	1,799,599.16	7.77
关联方组合				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,153,619.27	100.00	1,799,599.16	

2. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,120,999.39	663,629.98	3.00
1-2 年 (含 2 年)	413,849.29	41,384.93	10.00
2-3 年 (含 3 年)	316,259.00	63,251.80	20.00
3-4 年 (含 4 年)	795,257.99	397,629.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	971,051.80	776,841.44	80.00
5 年以上	471,695.50	471,695.50	100.00
合计	25,089,112.97	2,414,432.65	

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,925,303.38	597,759.10	3.00
1-2 年 (含 2 年)	878,210.60	87,821.06	10.00
2-3 年 (含 3 年)	865,145.00	173,029.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,006,189.79	503,094.90	50.00
4-5 年 (含 5 年)	204,377.00	163,501.60	80.00
5 年以上	274,393.50	274,393.50	100.00
合计	23,153,619.27	1,799,599.16	

4. 本期计提的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额	637,592.96	176,408.56

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年度	2017 年度
核销应收账款金额	22,759.47	

6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项内容	占应收账款总额的比例 (%)
北京佳秀百隆商贸有限公司	客户	4,742,036.28	销售货款	18.90
陕西南洋迪克家具制造有限公司	客户	1,786,116.58	销售货款	7.12
吴小龙	客户	1,423,110.23	销售货款	5.67
山东木立信家具有限公司	客户	1,389,668.64	销售货款	5.54
奚志刚	客户	1,328,844.01	销售货款	5.30
合计		10,669,775.74		42.53

7. 截至期末，应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,422,320.15	100.00		499,133.56	100.00	
合计	1,422,320.15	100.00		499,133.56	100.00	

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	期末金额	款项内容	占预付账 款比例 (%)
丸石化学品株式会社	供应商	654,750.75	货款	46.03
京口区日贸营销策划服务中心	供应商	333,333.33	代理费	23.44
大连供电公司	供应商	114,239.55	电费	8.03
有限会社宝隆日本	供应商	95,305.98	货款	6.70
大连供暖集团有限责任公司	供应商	78,579.09	暖气费	5.52
合计		1,276,208.70		89.72

3. 截至期末，预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

4. 截至期末，无预付其他关联方款项情况。

（四）其他应收款

1. 按类别列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	130,077.42	98.49	4,483.32	3.45
其中：账龄分析组合	130,077.42	98.49	4,483.32	3.45
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	1.51	2,000.00	100.00
合计	132,077.42	100.00	6,483.32	

（续上表）

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	139,995.03	65.64	4,448.85	3.18

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：账龄分析组合	139,995.03	65.64	4,448.85	3.18
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,282.40	34.36		
合计	213,277.43	100.00	4,448.85	

组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
杨冰	2,000.00	2,000.00	1-2 年	100.00
合计	2,000.00	2,000.00		

2. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	121,777.42	3,653.32	3.00
1-2 年 (含 2 年)	8,300.00	830.00	10.00
合计	130,077.42	4,483.32	

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	139,295.03	4,178.85	3.00
1-2 年 (含 2 年)	200.00	20.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)			20.00
4-5 年 (含 5 年)	500.00	250.00	50.00
合计	139,995.03	4,448.85	

3. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项内容	占其他应收款总额的比例 (%)
孙世运	员工	36,744.77	备用金	27.82
杜安山	员工	12,000.00	备用金	9.09
张琳琳	员工	11,000.00	备用金	8.33
林伟	员工	8,550.00	备用金	6.47

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项内容	占其他应收款总额的比例 (%)
周建军	员工	7,159.50	备用金	5.42
合计		75,454.27		57.13

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	8,300.00	10,000.00
备用金	123,777.42	139,995.03
其他		63,282.40
合计	132,077.42	213,277.43

5. 本期计提的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额	2,034.47	-11,266.92

6. 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

7. 截至期末，其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

8. 截至期末，其他应收款中无应收其他关联方款项。

（五）存货

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	4,524,685.62		4,524,685.62	6,846,322.07		6,846,322.07
库存商品	6,741,528.98		6,741,528.98	8,421,379.55		8,421,379.55
包装物	140,732.04		140,732.04	162,987.89		162,987.89
委托加工物资				20,996.63		20,996.63
在途物资	689,711.66		689,711.66			
发出商品	785,028.26		785,028.26			
生产成本	244,615.40		244,615.40			
合计	13,126,301.96		13,126,301.96	15,451,686.14		15,451,686.14

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	3,000,000.00	
待摊费用		77,871.16
待抵扣进项税	356.97	
合计	3,000,356.97	77,871.16

（七）固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,177,368.26	1,401,342.15	778,799.02	5,357,509.43
2. 本期增加金额			55,704.35	55,704.35
（1）购置			55,704.35	55,704.35
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,177,368.26	1,401,342.15	834,503.37	5,413,213.78
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,252,822.39	552,650.05	259,536.62	3,065,009.06
2. 本期增加金额	71,157.80	271,629.45	127,501.27	470,288.52
（1）计提	71,157.80	271,629.45	127,501.27	470,288.52
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,323,980.19	824,279.50	387,037.89	3,535,297.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	853,388.07	577,062.65	447,465.48	1,877,916.20
2. 期初账面价值	924,545.87	848,692.10	519,262.40	2,292,500.37

2. 截至期末，无暂时闲置的固定资产。

3. 截至期末，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

4. 截至期末，本公司固定资产不存在重大减值迹象。

(八) 无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	84,905.66	84,905.66
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	84,905.66	84,905.66
二、累计摊销		
1、期初余额	8,490.57	8,490.57
2、本期增加金额	8,490.57	8,490.57
(1) 计提	8,490.57	8,490.57
3、本期减少金额		
4、期末余额	16,981.14	16,981.14
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	67,924.52	67,924.52
2、期初账面价值	76,415.09	76,415.09

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,131,215.99	552,318.31	611,183.13		2,072,351.17
合计	2,131,215.99	552,318.31	611,183.13		2,072,351.17

(十) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

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	2,420,915.97	363,137.40	1,804,048.01	270,607.21
可抵扣亏损	2,443,667.73	366,550.16	3,297,937.59	494,690.63
合计	4,864,583.70	729,687.56	5,101,985.60	765,297.84

（十一）短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	14,700,000.00	14,990,000.00
合计	14,700,000.00	14,990,000.00

注1：2018年6月8日，本公司与中国光大银行股份有限公司大连金州支行签订《流动资金借款合同》（编号：357718030018），取得借款1,000.00万元，借款期间为2018年6月8日至2019年6月7日。截至2018年12月31日，借款余额为1,000.00万元。

与中国光大银行股份有限公司大连金州支行签订《流动资金借款合同》（编号：357718030018），大连保税区百克经贸有限公司、壹隆洋酒（大连）有限公司、王晓强、赵中梅、王照玉与中国光大银行股份有限公司大连金州支行签订《综合授信协议》（编号：357718010017），《最高额抵押合同》（编号：357718010017-1）大连保税区百克经贸有限公司与光大银行签订抵押合同，抵押房产辽（2017）金普新区不动产权第01042137号、辽（2017）金普新区不动产权第01042135号、辽（2017）金普新区不动产权第01014234号、辽（2017）金普新区不动产权第01042136号、辽（2017）金普新区不动产权第01014237号，产权人为大连保税区百克经贸有限公司；《最高额质押合同》（编号：357718010017-2）股东大连保税区百克经贸有限公司与光大银行签订质押合同，将持有百隆股份价值684万股权进行质押；《最高额质押合同》（编号：357718010017-3）股东王晓强与光大银行签订质押合同，将王晓强持有百隆股份316万股权进行质押；《最高额保证合同》（编号：357718010017-4）股东大连保税区百克经贸有限公司对借款提供连带责任保证；《最高额保证合同》（编号：357718010017-5）股东壹隆洋酒（大连）有限公司对借款提供连带责任保证；《最高额保证合同》（编号：357718010017-6）股东王晓强对借款提供连带责任保证；《最高额保证合同》（编号：

号：357718010017-7）股东王晓强配偶赵中梅对借款提供连带责任保证。

注2：2018年3月14日，本公司与中盛京银行股份有限公司沈阳市北站支行签订《盛京银行流动资金借款合同》（编号：341119021800001）取得借款470.00万元，借款期间为2018年3月14日至2019年3月13日，截至2018年12月31日，借款余额为470.00万元。并由

- a. 股东王晓强、其配偶赵中梅与盛京银行签订《保证合同》（编号：3411199418000003），对借款提供连带责任保证。
- b. 股东王晓强、其配偶赵中梅与盛京银行签订《抵押合同》（编号：3411199318000045），以其所有或依法有权处分的房产为该借款提供抵押担保。以其所有或依法有权处分的房产为该借款提供抵押担保，其中：合同约定以沈阳市房产局核发编号为沈房产证和平字第488526号、沈房产证和平字第491198号、沈房产证中心字第N060218336-2号，即王晓强及其配偶赵中梅个人住宅抵押。

（十二）应付票据及应付账款

项目	2018 年度	2017 年度
应付票据	6,000,000.00	5,369,421.55
应付账款	9,955,220.64	10,036,546.81
合计	15,955,220.64	15,405,968.36

12.1 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,000,000.00	5,369,421.55
合计	6,000,000.00	5,369,421.55

公司 2018 年 12 月 17 日光大银行签订《电子银行承兑汇票承兑协议》（编号：357718020027）。在光大银行保证金专用账户存入不低于电子银行承兑汇票票面金额 50%的保证金 3,002,156.27 元，本协议项下电子银行承兑汇票担保方式为：（1）由保证人百克经贸、壹隆洋酒、王晓强、赵中梅，提供连带责任保证担保，保证金合同编码：357718010017；（2）由百克经贸提供房产抵押担保，保证金合同编码：357718010017；（3）由百克经贸、王晓强、赵中梅、王照玉提

供股权质押担保，合同编码：357718010017。

12.2 应付账款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	9,742,160.64	9,994,346.65
一至二年	213,060.00	
二至三年		
三年以上		42,200.16
合计	9,955,220.64	10,036,546.81

2. 截至期末，应付账款中无账龄超过一年的大额重要款项。

3. 应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项内容	占应付账款总额的比例(%)
成都博高合成材料有限公司	供应商	1,407,600.00	采购货款	14.14
天津市泰荣化学品贸易有限公司	供应商	1,239,222.40	采购货款	12.45
天津开发区国隆化工有限公司	供应商	897,230.04	采购货款	9.01
仲利国际贸易（上海）有限公司	供应商	624,698.35	采购货款	6.28
大连丽锦生物合成有限公司	供应商	618,688.78	采购货款	6.21
合计		4,787,439.57		48.09

（十三）预收款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,842,726.85	155,815.89
合计	1,842,726.85	155,815.89

2. 预收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项内容	占预收账款比例(%)
大连万鹏家具制造有限公司	客户	689,374.89	预收货款	37.41
周会根	客户	300,474.24	预收货款	16.31
王存刚	客户	258,346.40	预收货款	14.02

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项内容	占预收账款比例(%)
临沂富臣涂料销售有限公司	客户	191,451.80	预收货款	10.39
东莞市三丽涂料有限公司	客户	174,608.00	预收货款	9.48
合计		1,614,255.33		87.61

3. 截至期末，预收款项中无账龄超过一年的大额重要款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬		6,596,332.75	6,307,613.34	288,719.41
二、离职后福利-设定提存计划		757,756.54	757,756.54	
三、辞退福利		128,189.20	128,189.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计		7,482,278.49	7,193,559.08	288,719.41

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,721,652.83	4,432,933.42	288,719.41
二、职工福利费		968,746.29	968,746.29	
三、社会保险费		404,828.76	404,828.76	
其中：医疗保险		323,804.00	323,804.00	
工伤保险		32,409.90	32,409.90	
生育保险		48,614.86	48,614.86	
补充医疗保险（大病险）				
四、住房公积金		415,949.28	415,949.28	
五、工会经费和职工教育经费		85,155.59	85,155.59	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		6,596,332.75	6,307,613.34	288,719.41

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险		737,500.29	737,500.29	
二、失业保险费		20,256.25	20,256.25	
三、企业年金缴费				
合计		757,756.54	757,756.54	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	853,947.27	15,575.58
消费税	453,785.37	463,129.93
城建税	144,209.22	52,049.86
教育费附加	61,857.26	22,307.08
地方教育费附加	41,238.17	14,871.39
企业所得税	141,300.82	141,300.82
个人所得税	703.52	2,413.90
房产税	6,025.99	6,025.99
土地使用税	3,424.50	3,424.50
印花税	2,482.07	2,521.20
环保税	1,200.63	
合计	1,710,174.82	723,620.25

(十六) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,000.00	2,000.00
往来款	1,303,690.98	655,070.82
应付利息	29,594.51	28,817.50
应付股利		258,496.00
借款	800,000.00	
其他	49,072.32	88,395.03
合计	2,184,357.81	1,032,779.35

2、截至期末，其他应付款中无账龄超过一年的大额重要款项。

3. 其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项内容	占其他应付款总额的比例 (%)
王晓强	股东	800,000.00	借款	36.62
大连乾龙威货物运输有限公司	非关联方	706,739.80	往来款	32.35
大连保税区百克经贸有限公司	关联方	539,982.50	往来款	24.72
大连诚德机电安装工程有限公司	非关联方	16,000.00	往来款	0.73
大连惠有企业服务有限公司	非关联方	17,100.00	往来款	0.78
合计		2,079,822.30		95.20

(十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
大连保税区百克经贸有限公司	6,840,000.00	68.40			6,840,000.00	68.40
王晓强	3,160,000.00	31.60			3,160,000.00	31.60
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	441,794.90			441,794.90
合计	441,794.90			441,794.90

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	406,789.13	17,458.03		424,247.16
合计	406,789.13	17,458.03		424,247.16

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	4,877,266.64	3,705,659.57
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,877,266.64	3,705,659.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	141,019.04	1,301,785.63

项目	期末余额	期初余额
减：提取法定盈余公积	17,458.03	130,178.56
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	5,000,827.65	4,877,266.64

（二十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,994,713.65	41,900,928.70	63,064,870.94	43,288,409.19
其他业务	1,958,444.00	1,512,803.62	4,038,035.61	2,806,732.05
合计	59,953,157.65	43,413,732.32	67,102,906.55	46,095,141.24

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木器漆	57,994,713.65	41,900,928.70	63,064,870.94	43,288,409.19
合计	57,994,713.65	41,900,928.70	63,064,870.94	43,288,409.19

3. 其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶粘剂	1,875,853.93	1,469,883.24	4,038,035.61	2,806,732.05
原材料	82,413.96	42,920.38		
其他	176.11			
合计	1,958,444.00	1,512,803.62	4,038,035.61	2,806,732.05

（二十二）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	102,841.30	124,370.92
城建税	216,979.25	142,836.42
教育费附加	154,985.20	102,026.02
房产税	57,425.76	58,918.70

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	17,645.27	31,974.20
土地使用税	41,094.00	44,518.50
车船使用税	9,938.88	2,311.68
环保税	4,979.63	
合计	605,889.29	506,956.44

（二十三）销售费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
车辆及交通费	482,104.35	368,855.54
办公费	67,446.03	206,923.36
工资及相关费用	2,895,716.84	2,705,532.41
物料消耗	98,160.99	80,424.17
业务招待费	106,754.01	166,334.45
差旅费	1,138,523.11	856,397.92
报关代理费	66,066.82	48,586.78
运输费	1,806,792.26	2,509,559.38
租赁费	223,107.41	730,464.62
安全消防及环保费	2,469.00	21,756.78
折旧费	141,982.98	28,649.10
宣传展览费	142,653.95	43,099.89
维修费		12,157.69
佣金费用	481,600.88	
合计	7,653,378.63	7,778,742.09

（二十四）管理费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
工资	2,534,303.54	3,679,538.64
物料耗费	11,535.80	7,800.75
办公费	475,287.47	608,774.61
业务招待费	111,303.53	150,415.06
差旅费	346,599.94	470,741.72
租赁费	274,754.69	271,674.25
安全消防及环保	42,190.35	72,519.36
折旧费	173,042.76	223,048.80

项目明细	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	584,940.97	533,316.56
低值易耗品摊销	3,149.00	11,090.05
宣传展览费	9,980.00	99,878.99
中介机构咨询费	608,366.78	386,518.40
合计	5,175,454.83	6,515,317.19

(二十五) 研发支出

项目明细	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,344,654.97	1,308,523.95
折旧费	42,974.33	36,977.47
物料消耗	1,398,532.65	2,553,936.95
检测费	16,869.39	43,338.11
差旅费	5,628.48	22,308.00
办公费	7,282.87	13,752.25
专利申请费	28,927.27	16,979.80
交通费	2,242.00	3,155.80
低值易耗品摊销		5,751.65
技术服务费		61,837.11
合计	2,847,111.96	4,066,561.09

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	981,357.31	843,148.55
减：利息收入	28,231.46	10,057.03
汇兑损益	29,796.73	36,816.83
手续费	27,205.45	28,618.79
合计	1,010,128.03	898,527.14

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	616,867.96	165,141.64
合计	616,867.96	165,141.64

(二十八) 其他收益

1. 按项目列示

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
国际市场开拓资金		20,000.00	
企业技术中心补助	500,000.00		500,000.00
金普新区科技计划项目经费	576,000.00		576,000.00
企业研发投入补助	360,000.00		360,000.00
2017 年高企复审补助	100,000.00		100,000.00
合计	1,536,000.00	20,000.00	1,536,000.00

2. 报告期政府补助情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
国际市场开拓资金		20,000.00	与收益相关
企业技术中心补助	500,000.00		与收益相关
金普新区科技计划项目经费	576,000.00		与收益相关
企业研发投入补助	360,000.00		与收益相关
2017 年高企复审补助	100,000.00		与收益相关
合计	1,536,000.00	20,000.00	

（二十九）营业外收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的应付款项	53,437.96	
其他		2,532.26
合计	53,437.96	2,532.26

（三十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金支出	7,506.23	25,024.09
合计	7,506.23	25,024.09

（三十一）所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		
上年企业所得税汇算清缴调整数	35,897.04	
递延所得税费用	35,610.28	-227,757.74
合计	71,507.32	-227,757.74

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款项	9,850,734.82	10,560,000.00
利息收入	28,231.46	10,057.03
政府补助	1,536,000.00	20,000.00
营业外收入	53,437.96	2,532.26
票据保证金	11,474,573.92	3,406,908.55
合计	22,942,978.16	13,999,497.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款项	8,375,157.44	11,358,950.00
付现费用	7,982,385.48	8,396,413.62
营业外支出	7,506.23	25,024.09
票据保证金	11,779,498.45	6,104,140.29
合计	28,144,547.60	25,884,528.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	141,019.04	1,301,785.63
加：资产减值准备	616,867.96	165,141.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,288.52	389,560.72

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	8,490.57	8,490.57
长期待摊费用摊销	611,183.13	533,316.56
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）	981,357.31	843,148.55
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）	35,610.28	-227,757.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,325,384.18	-6,298,846.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,699,966.09	-4,824,793.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,713,093.77	5,443,233.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,203,328.67	-2,666,720.75
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,448,780.02	2,479,833.94
减：现金的期初余额	2,479,833.94	1,206,823.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,968,946.08	1,273,010.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,448,780.02	2,479,833.94
其中：库存现金	39,473.20	29,054.69
可随时用于支付的银行存款	4,409,306.82	2,450,779.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	4,448,780.02	2,479,833.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四) 所有权受到限制的资产

1. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
其他货币资金	2,697,231.74	11,779,498.45	11,474,573.92	3,002,156.27
合计	2,697,231.74	11,779,498.45	11,474,573.92	3,002,156.27

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司母公司及实际控制人情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
大连保税区百克经贸有限公司	法人	辽宁省大连市	王晓强	批发业	4,000,000.00

(续上表)

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	身份证号码
68.4	68.4	王晓强	91210242723478147A

(三) 本公司的子公司情况

子公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
佳秀百隆新材料(东莞)有限公司	其他有限责任公司	广东省东莞市	唐宏	批发业	1,000.00

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无

(五) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵中梅	实际控制人配偶
有限会社宝隆日本	同一实际控制人
壹隆洋酒（大连）有限公司	同一实际控制人
大连百隆国际贸易有限公司	实际控制人关系的密切家庭成员能够施加重大影响的企业

（六）关联方交易

1. 出售商品/采购材料情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连保税区百克经贸有限公司	采购业务	23,167.10	74,273.51
有限会社宝隆日本	采购业务	2,389,872.97	3,753,107.87

2. 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁	租赁	租赁费用	年度确认
			起始日	终止日	定价依据	的租赁费
大连保税区百克经贸有限公司	本公司	厂房及土地	2013.1.1	2035.01.08	市场价格	539,982.50

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期拆出金额	期末余额
王晓强		800,000.00		800,000.00
大连保税区百克经贸有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00	
合计		10,800,000.00	10,000,000.00	800,000.00

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王晓强、赵中梅	本公司	抵押担保	4,700,000.00	2018/3/14	2019/3/13	否
王晓强、赵中梅、王照玉、大连保税区百克经贸有限公司、壹隆洋酒（大连）有限公司	本公司	抵押担保	10,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	否

王晓强、赵中梅、王照玉、大连保税区百克经贸有限公司、壹隆洋酒（大连）有限公司	本公司	抵押担保、抵押担保、信用担保	6,000,000.00	2018/12/17	2019/6/17	否
--	-----	----------------	--------------	------------	-----------	---

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,033,429.98	1,243,038.58

（七）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	有限会社宝隆日本	95,305.98	222,270.72

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王晓强	800,000.00	
其他应付款	大连保税区百克经贸有限公司	539,982.50	

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、债务重组

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的债务重组事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	2018 年度	2017 年度
应收票据		
应收账款	22,674,680.32	21,354,020.11
合计	22,674,680.32	21,354,020.11

1.1 应收票据

无

2.1 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,089,112.97	100.00	2,414,432.65	9.62
组合 1 (账龄组合)	25,089,112.97	100.00	2,414,432.65	9.62
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,089,112.97	100.00	2,414,432.65	9.62

(续)

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,153,619.27	100	1,799,599.16	7.77
组合 1 (账龄组合)	23,153,619.27	100	1,799,599.16	7.77
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,153,619.27	100	1,799,599.16	

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
1 年以内 (含 1 年)	22,120,999.39	3.00	663,629.98
1-2 年 (含 2 年)	413,849.29	10.00	41,384.93
2-3 年 (含 3 年)	316,259.00	20.00	63,251.80
3-4 年 (含 4 年)	795,257.99	50.00	397,629.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
4-5 年 (含 5 年)	971,051.80	80.00	776,841.44
5 年以上	471,695.50	100.00	471,695.50
合计	25,089,112.97		2,414,432.65

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
1 年以内 (含 1 年)	19,925,303.38	3.00	597,759.10
1-2 年 (含 2 年)	878,210.60	10.00	87,821.06
2-3 年 (含 3 年)	865,145.00	20.00	173,029.00
3-4 年 (含 4 年)	1,006,189.79	50.00	503,094.90
4-5 年 (含 5 年)	204,377.00	80.00	163,501.60
5 年以上	274,393.50	100.00	274,393.50
合计	23,153,619.27		1,799,599.16

(4) 本期计提的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额	639,627.43	176,408.56

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年度	2017 年度
核销应收账款金额	22,759.47	

(6) 截至2018年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计10,669,775.74元，占期末账面余额的42.53%。

单位名称	与本公司关系	期末金额	款项内容	占应收账款总额的比例 (%)
北京佳秀百隆商贸有限公司	客户	4,742,036.28	销售货款	18.90
陕西南洋迪克家具制造有限公司	客户	1,786,116.58	销售货款	7.12
吴小龙	客户	1,423,110.23	销售货款	5.67
山东木立信家具有限公司	客户	1,389,668.64	销售货款	5.54
奚志刚	客户	1,328,844.01	销售货款	5.30
合计		10,669,775.74		42.53

2. 其他应收款

(1) 按照种类分析

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	130,077.42	98.49	4,483.32	3.45
组合 1 (账龄组合)	130,077.42	98.49	4,483.32	3.45
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	1.51	2,000.00	100.00
合计	132,077.42	100.00	6,483.32	

(续)

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	139,995.03	65.64	4,448.85	3.18
组合 1 (账龄组合)	139,995.03	65.64	4,448.85	3.18
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,282.40	34.36		
合计	213,277.43	100	4,448.85	

(2) 按账龄分析

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
1 年以内 (含 1 年)	121,777.42	3.00	3,653.32
1-2 年 (含 2 年)	8,300.00	10.00	830.00
合计	130,077.42		4,483.32

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
1 年以内 (含 1 年)	139,295.03	3.00	4,178.85
1-2 年 (含 2 年)	200.00	10.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	500.00	50.00	250.00
合计	139,995.03		4,448.85

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	50,000.00	—	50,000.00		—	
合计	50,000.00	—	50,000.00		—	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额				2018 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
佳秀百隆新材料（东莞）有限公司		50,000.00	—	—	50,000.00	—
合计		50,000.00	—	—	50,000.00	—

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	57,994,713.65	63,064,870.94
其他业务收入	1,958,444.00	4,038,035.61
营业收入合计	59,953,157.65	67,102,906.55
主营业务成本	41,900,928.70	43,288,409.19
其他业务成本	1,512,803.62	2,806,732.05
营业成本合计	43,413,732.32	46,095,141.24

十二、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	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	0.89	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.12	-0.14	-0.14

2. 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助，但与公	1,536,000.00	20,000.00

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,931.73	-22,491.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,581,931.73	-2,491.83
减：所得税影响金额		3,379.84
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,581,931.73	-5,871.67

大连佳秀百隆新材料股份有限公司

法定代表人：王晓强 主管会计工作的负责人：赵雪莲 会计机构负责人：赵雪莲

二〇一九年四月十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室