



天河化纤

NEEQ:831759

沧州天河化纤制品股份有限公司

(Cangzhou Tianhe Chemical Fiber Products Co., LTD)

年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

规划范围涉及河北省雄县、容城、安新 3 县及周边部分区域，是重点打造的北京非首都功能疏解集中承载地。目前环保部已成立推进雄安新区生态环境保护工作领导小组。根据雄安新区的环境修复需求，（1）雄安新区内关停、转移未达环保要求的工厂，（2）限产证件齐全的生成型企业。

公司属于雄安新区规划范围内证照齐全的生产型企业，因政策限产致使营业收入比上年下降 70.41%。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
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
公司、本公司、天河化纤、	指	沧州天河化纤制品股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	沧州天河化纤制品股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	沧州天河化纤制品股份有限公司股东大会
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
中金国华	指	中金国华(北京)投资基金管理有限公司
元	指	人民币元
无纺布	指	非织造布、不织布,是由定向的或随机的纤维构成的无编制的材料,因具有布的外观和某些性能而称其为布。
地胶	指	在汽车座椅底下类似地毯的物品上面铺的一层防水、易擦洗的保护物。
涤纶短纤维	指	由聚酯(即聚对苯二甲酸乙二醇酯,简称 PET,由 PTA 和 MEG 聚合而成)在纺成丝束切断后得到的纤维。
开松	指	用专用设备使丝束均匀伸展为符合工艺要求的匀质纤维网的工艺过程。
针刺布	指	针刺无纺布,属于无纺布的一种,以涤纶、丙纶原料制造,经过多次针刺加以适当热轧处理而成。根据不同的工艺,搭配不同的材料,制成上百种商品。
非家用纺织制成品	指	产业用纺织制成品,经过专门设计的、具有工程结构特点的纺织品,具有技术含量高、产品附加值高、劳动生产率高、产业渗透面广等特点。

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。

公司负责人梁洪泉、主管会计工作负责人于亚娜及会计机构负责人（会计主管人员）于亚娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了**与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见**审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
1 市场竞争风险	我国无纺布行业企业数量较多,利润水平普遍较低,产品同质化程度较高,竞争较为激烈。随着人们对产品质量和性能要求的不断提高,低档次的同质化的产品不能满足现今市场需求,国家也相继出台产业政策限制低水平、低档次纺织产品的重复建设,鼓励企业采用新技术、新工艺进行技术改造,以增加高端产品的研发和生产,调整产品结构。目前行业内企业均在加大投入力度以提高自身的竞争能力。公司虽然目前在产品和技术等方面具有一定优势,但如果不能及时根据市场反馈调整产品结构,持续提高产品质量、增强技术优势、提升企业管理水平,并积极建立长期稳定的客户资源,公司的竞争优势将会被削弱。
2 公司治理风险	公司股东梁红雁系实际控制人梁洪泉的兄长,股东梁小淀系梁洪泉姐姐的配偶,三人合计持有公司 77.77%股份,公司家族控制色彩较为浓重。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,

	公司治理和内部控制体系也当利用控制权一定程度上损害其他投资者利益的风险;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3 公司厂房搬迁风险	股份有限公司创立初期,由于公司资金不足、实际控制人法律意识淡薄等原因,公司租用了实际控制人梁洪泉租赁的位于任丘市的七间房乡大树刘庄村厂房,由于历史原因,该厂房未取得房产证。随着公司生产经营规模的不断扩大,并进一步规范公司运作,公司正积极寻求满足扩大生产、扩充产能所需厂房,但在最终搬迁之前,公司仍使用该处厂房。虽然公司已取得该村村民代表会议同意,将该建设用地出租给公司使用并承诺不会拆除该厂房,并且实际控制人梁洪泉也出具承诺,若该等土地、建筑物在日后被国家征收、拆迁、拆除或被有关政府主管部门处罚,给公司造成损失的,由实际控制人梁洪泉承担全部责任,但在该处房产正式取得房产证之前,公司仍存在经营风险。
4 供应商单一风险	报告期内,公司向单一供应商采购比例超过采购总额的 42.04%;,报告期内公司向前四大供应商的采购比例 63.94%,存在供应商单一的风险。公司生产所需上游原材料供应充足,市场竞争充分,只是出于稳定原材料质量、实现技术保密的考虑而基本由长期稳定的供应商供应。目前,公司已经储备了十余家原材料供应商,伴随公司未来产品的销售适时更换,并已增加新的供应商,来应对供应商单一的风险。
5 资产负债率较高和短期偿债风险	本期末资产负债率已达到 71.59%。公司主要的负债为应付帐款及短期借款。公司报告期末短期借款有 7 万。应付帐款 989203.38 元。其他应付款 3,715,606.70 元。分别占总资产的 0.81%11.37%和 42.94%。公司面临资产负债率较高和短期偿债的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是 应收账款报告期末余额 206,163.56 元, 占资产总额的 2.38%。上期期末余额 2,270,962.32 元,占资产总额的 15.15%。应收账款总额大幅减少、占资产总额的比例大幅下降,且公司目前已停产,应收账款坏账风险已消除。 本期增加了资产负债率较高和短期偿债的风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	沧州天河化纤制品股份有限公司
英文名称及缩写	Cangzhou Tianhe Chemical Fiber Products Co.,LTD
证券简称	天河化纤
证券代码	831759
法定代表人	梁洪泉
办公地址	河北省任丘市北环东头南行 150 米路西

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁红雁
职务	董秘
电话	13663171630
传真	0317-3399158
电子邮箱	1159811049@qq.com
公司网址	www.thhx.crg
联系地址及邮政编码	河北省任丘市北环东头南行 150 米路西 062550
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	董秘办公室

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	2011 年 12 月 26 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-棉纺织及印染精加工-棉织造加工（行业代码：C1712）
主要产品与服务项目	针刺无纺布、电子产品及汽车用品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	梁洪泉
实际控制人及其一致行动人	梁洪泉 梁小淀 梁红雁

注：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股数是 10,999,999 股，公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表股本 11,000,000 股，两者差额是小数点进率引起的，公司将在股本发生变动时对资产负债表股本数进行调整

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	91130900588167150E	否
注册地址	任丘市七间房乡大树刘庄村西	否

注册资本	11,000,000.00	否
注：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股数是 10,999,999 股，公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表股本 11,000,000 股，两者差额是小数点进率引起的，公司将在股本发生变动时对资产负债表股本数进行调整。		

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层股转部
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周振 赵丽红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层 1518 房间

六、自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,377,618.50	11,416,827.01	-70.42%
毛利率%	3.69%	17.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,173,543.58	-1,134,257.48	-179.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,273,793.48	-1,134,257.48	-188.63%
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）	-80.07%	-16.68%	-
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）	-85.10%	-16.40%	-
基本每股收益	-0.29	-0.10	-190.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,653,640.20	14,985,862.64	-42.25%
负债总计	6,276,787.61	9,435,466.47	-33.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,376,852.59	5,550,396.17	-57.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	0.50	-56.00%
资产负债率%（母公司）	72.53%	62.96%	-
资产负债率%（合并）	72.53%	62.96%	-
流动比率	26.05%	50.22%	-
利息保障倍数	-	-6.75	-

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	-14,262.35	1,511,122.80	-99.06%
应收账款周转率	2.54	3.75	-
存货周转率	1.73	4.83	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-42.25%	-15.19%	-
营业收入增长率%	-70.42%	13.95%	-
净利润增长率%	-179.79%	32.24%	-

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	11,000,000	11,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-51,898.44
计入当期损益的政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,215.69
非经常性损益合计	199,317.25
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	199,317.25

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	300,000.00			
应收账款	2,270,962.32			
应收票据及应收账款		2,570,962.32		
应收利息	0.00			
应收股利	0.00			
其他应收款	680.00	680.00		
固定资产	10,214,860.03	10,214,860.03		
固定资产清理	0.00			
应付利息	96,758.25			
应付股利	0.00			
其他应付款	568,936.88	655,695.13		
应付票据	0.00			
应付账款	5,291,609.21			
应付票据及应付账款		5,291,609.21		
管理费用	2,318,738.52	2,318,735.52		
研发费用	0.00	0.00		

由于财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表，因此公司执行财会〔2018〕15 号时将存在影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是处于纺织业（行业代码：C17）的生产商，主营业务为生产销售针刺无纺布、电子产品及汽车用品，产品主要有汽车地胶用无纺布、顶棚，行李箱地毯、后搁板、后地毯，产品主要用于各种汽车内

饰。拥有三项产品的实用新型专利，分别为《一种快铺式地胶无纺布》，《一种复合抗压型地胶复合无纺布》，《一种防火型汽车用防火地胶无纺布》。为汽车生产商和汽车配件供应商提供高质量低成本的产品和服务。公司通过销售部对外销售产品、接收订单的直销模式开拓业务，凭借优质的产品、成熟的技术满足个性化的定制需求，从而与客户建立长期的合作关系。收入来源主要是产品销售收入。

报告期内及报告期后至本报告披露日之间，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

具体变化情况说明：

—

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年实现营业收入 3,377,618.5 元，同比下降了 70.42%，净利润-3173543.58 元，同比下降 379.79%。截至 2018 年年末，公司总资产 8,653,640.20 元，同比下降 42.25%，股东权益 2,376,852.59 元，同比下降 57.18%。自 2018 年 9 月公司领导在对现行产品综合评定后决定停止生产原附加值低的产品。研发附加值高的汽车脚垫环保材料。随着国家环保的重视环保产业必将是新型发展行业。

（二）行业情况

目前我国无纺布消费处于快速增长期，预测产能增长依然是主基调，国内无纺布企业未来 5 年依然有成长性。

预计规划中对无纺布环保执行力度将趋紧，而产业集中化更明显。新增产能更有可能集中在已有的产能区域中，如山东、浙江、广东、江苏等地。这些地区已经上规模，而且企业基本能自觉遵守国家污染物排放规定，节约了国家监督治理成本，因此行业中强者恒强的“马太效应”将更为明显。无纺布可用于各类湿巾、抹布、袋、等

预计发展策略上偏向于利用废无纺布在生利用的无纺布企业，形成循环经济，渐少原生浆进口，以

降低木材砍伐。由于废无纺布具有环境污染相对较小，废物利用，对植被破坏较少等有优势，国家很有可能提出对废无纺布生产企业进行扶持。

预计规划中也将提出重点发展无纺布高附加值产能，特种无纺布迎来发展良机。国家或提出提高研发支持力度，鼓励现有造纸企业开发出各类特种无纺布产品，从而迎来特种无纺布发展机遇。

目前我国无纺布消费处于快速增长期，预测产能增长依然是主基调，国内无纺布企业未来5年依然有成长性。

（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	24,381.80	0.28%	52,046.15	0.35%	-53.15%
应收票据与应收账款	206,163.56	2.38%	2,570,962.32	17.16%	-91.98%
存货	1,342,603.34	15.51%	1,926,068.14	12.85%	-30.29%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,885,383.29	79.57%	10,214,860.03	68.16%	-32.59%
在建工程					
短期借款	70,000.00	0.81%	1,588,000.00	10.60%	-95.59%
长期借款					
应付票据与应付账款	989,203.38	11.37%	5,291,609.21	35.31%	-323.97%
应付职工薪酬	1,153,460.08	13.26%	1,328,045.61	8.86%	-13.15%
应交税费	191,534.81	2.20%	461,902.84	3.08%	-58.54%
预收账款	156,982.64	1.80%	100,213.68	0.66%	56.64%
其他应付款	3,715,606.70	42.94%	665,695.13	444.00%	458.15%

资产负债项目重大变动原因：

1、应付票据与应付账款：

2018年末公司应付账款同比下降了323.97%，占总资产的11.37%。主要原因是偿还了江苏海大印染机械有限公司的应付账款1,620,000.00元；另外因为针刺机使用过程中故障频发退回供应商，减少应付账款价值196万所致。

2、货币资金：

2018年末货币资金24,381.80元。上年末余额52,046.15元。同比下降了53.15%。主要原因是报告期内经营活动产生的现金流量净值比上年多584,614.85元，投资活动产生的现金流量净额比上年多支出了2,088,034.19元，筹资活动产生的现金流量净额少支出了1,516,924.27元综合造成了货币资金减少。

3、存货

2018年末存货的余额是1,342,603.34元，比上年下降了30.29%，主要原因是因为研发新品领用原材料所致。

4、固定资产：

2018年末固定资产同比下降了32.59%是因为针刺机使用过程中故障频率较多。退回供应商所致。

5、短期借款：

2018年末短期借款余额是7万，上年同期是158.8万，同比下降了95.59%。主要原因是借个人的临时借款结转到其他应付款科目所致。

6、应交税金：

2018年末应交税金余额是191,534.81元，上年同期是461,902.84元。同比下降了58.54%。主要原因是交纳销项税款。

7、预收账款：

2018年末预收账款的余额是156,982.64元，上年同期是100,213.68元。同比增长了56.64%。主要是预收沧州鼎众塑胶有限公司款项余额156,815.57元所致。

8、其他应付款：

2018年末其他应付款的余额是3,715,606.7元，上年同期是665,695.13元，同比上升了458.15%。主要原因是向杨博仁借款211万。

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	3,377,618.50	-	11,416,827.01	-	-70.42%
营业成本	3,252,916.13	96.31%	9,445,215.69	82.73%	-65.56%
毛利率	3.69%	-	17.27%	-	-
管理费用	1,570,361.84	46.49%	2,318,738.52	20.31%	-32.28%
研发费用	1,397,095.95	41.36%	0.00	0.00%	-
销售费用	188,478.13	5.58%	650,797.62	5.70%	-71.04%
财务费用	28,021.33	0.83%	151,766.08	1.33%	-81.54%
资产减值损失	401,072.65	11.87%	-52,603.41	-0.46%	862.45%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-51,898.44	-1.54%	-2,217.50	-0.02%	-2,240.40%
汇兑收益					
营业利润	-3,525,009.17	-104.36%	-1,105,785.75	-9.69%	-218.78%
营业外收入	251,215.69	7.44%	934.37	0.01%	26,786.10%
营业外支出	0.00	0.00%	16,255.25	0.14%	-100.00%
净利润	-3,173,543.58	-93.96%	-1,134,257.48	-9.93%	-179.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入：

2018年公司的营业收入3,377,618.5元,较上年同期下降了70.42%。主要原因1是雄安新区的限产造成的。2是前期的产品附加值不高,把精力投入到研发所致。

2、营业成本:

2018年营业成本是3,252,916.13元,占营业收入的96.31%,比同期下降了65.56%。主要原因是销量下降,结转成本减少所致。

3、销售费用:

2018年公司的销售费用是188,478.13元,较上年同期下降了71.04%,主要原因其一是销售量下降造成。其二是精简了销售部门。

4、营业利润:

2018年的营业利润是-3,525,009.17元。较同期下降了218.78%。主要原因是加大研发费用1,397,095.95元,本年销售额减小,单一产品分摊的费用加大所致。

5、营业外收入:

2018年营业外收入是251,215.69元。较去年上升了26,786.10%。主要原因是2018年对供应商的质量扣款增加所致。

6、净利润:2018年净利润是-3,173,543.58元。较上年同期下降了379.79%。主要原因是营业收入下降了70.42%且分摊费用较多。

(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	3,377,618.50	11,416,827.01	-70.42%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	3,252,916.13	9,445,215.69	-65.56%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
针刺布	2,054,069.12	60.81%	5,202,049.35	45.56%
地毯	1,198,847.01	35.49%	6,214,777.66	54.44%
合计	3,252,916.13	96.30%	11,416,827.01	100.00%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

2018年公司针刺布的的销售比例从占营业收入45.56%上升到60.81%。地毯从占营业收入54.44%下降到35.49%。原因是地毯的工序要覆膜以杜绝透水,为环保做减产。

(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	高阳县圆美座垫制造有限公司	1,296,491.48	32.50%	否
2	临沂市兰山区祖象汽车用品厂	990,833.80	24.84%	否

3	沧州鼎众塑胶有限公司	672,825.06	16.87%	否
4	晋州众联汽车材料有限公司	496,691.30	12.45%	否
5	河北亚奥纺织有限公司	441,154.96	11.06%	否
合计		3,897,996.60	97.72%	-

应收账款联动分析：

报告期末前五大客户应收账款余额 0 元。公司主要客户信用良好，应收账款账龄在 1 年以内的，占应收账款的 4.59%。1 至 2 年的占 8.09%。2 至 3 年的占 87.32%。报告期末应收账款同比下降了 91.98%。回款情况良好。

（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	洛阳炼化宏达实业有限责任公司	1,623,968.00	42.04%	否
2	江阴协达特种化纤有限公司	297,443.40	7.70%	否
3	洛阳实华合纤有限责任公司	276,640.00	7.16%	否
4	江阴茂新源化工科技有限公司	272,080.00	7.04%	否
5	吴江市润恒化纤有限公司	229,645.00	5.94%	否
合计		2,699,776.40	69.88%	-

应付账款联动分析：

报告期末前五大供应商应付账款余额为 0 元。1 年以内到期的占年度采购的 10.97%，1 至 2 年的占 6.46%，2 至 3 年的占 80.28%，3 年以上的占 2.29%。报告期末应付账款同比下降了 323.97%。付款情况良好。

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	-14,262.35	1,511,122.80	-99.06%
投资活动产生的现金流量净额	-2,100,000.00	-11,965.81	-17,650.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,086,598.00	-1,540,326.27	235.46%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额
2018 年经营活动产生的现金流量净额是-14,262.35 元，上年是 115,122.80 元同比下降了 99.06%。主要原因是销售收到的货款偿还了设备款及材料款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额
2018 年投资活动产生的现金流量净额是-2,100,000.00 元，上年是-119,65.81 元同比增长 17,650%。主要原因是偿还 2016 年所欠固定资产款项 210 万。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额
2018 年筹资活动产生的现金流量净额是 2,086,598.00 元，上年是-1,540,326.27 元，同比增长了 235.46%主要原因是借了杨博仁的 211 万所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√适用□不适用

审计意见类型：	与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见
---------	-------------------------

董事会就非标准审计意见的说明：

该非标审计意见的出具，主要由于截至 2018 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-8,700,112.82 元，未弥补亏损占股本的比重为 79.09%，超过股本总额 11,000,000.00 元的 1/3。公司近三年持续亏损，其中：2018 年度净利润-3,173,539.58 元、2017 年度净利润-1,134,257.48 元、2016 年度净利润-1,673,942.47 元。但公司管理层根据目前生产经营情况，将积极采取一系列措施来保障持续经营能力：

1、提高企业运营效率，减少浪费。

2、大量研发新产品，让高附加值的产品占领市场。

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。非标准审计意见涉及事项符合企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

（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

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收账款	2,270,962.32	应收票据及应收账款	2,570,962.32
应收票据	300,000.00		
应收利息		其他应收款	680.00
应收股利			
其他应收款	680.00		
固定资产	10,214,860.03	固定资产	10,214,860.03

固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	5,291,609.21
应付账款	5,291,609.21		
应付利息	96,758.25	其他应付款	665,695.13
应付股利			
其他应付款	568,936.88		
管理费用	2,318,738.52	管理费用	2,318,738.52
		研发费用	

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

公司的良好发展对当地经济繁荣和增加社会就业产生了积极影响，公司诚信经营、依法纳税，对客户负责，对全体员工负责，对公司股东负责，对社会负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司的良好发展对当地经济繁荣和增加社会就业产生了积极影响，公司诚信经营、依法纳税，对客户负责，对全体员工负责，对公司股东负责，对社会负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。2018 年共计投入研发支出 1,397,095.95 元研发新品。在不久的将来必将占据市场。让客户满意，公司收益。

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、市场竞争风险我国无纺布行业企业数量较多，利润水平普遍较低，产品同质化程度较高，竞争较为激烈。随着人们对产品质量和性能要求的不断提高，低档次的同质化的产品不能满足现今市场需求，国家也相继出台产业政策限制低水平、低档次纺织产品的重复建设，鼓励企业采用新技术、新工艺进行技术改造，以增加高端产品的研发和生产，调整产品结构。目前行业内企业均在加大投入力度以提高自身的竞争能力。

应对措施：公司及时根据市场反馈调整产品结构，持续提高产品质量、增强技术优势、提升企业管理水平，并积极建立长期稳定的客户资源

2、公司治理风险公司股东梁红雁系实际控制人梁洪泉的兄长，股东梁小淀系梁洪泉姐姐的配偶，三人合计持有公司 77.77%股份，公司家族控制色彩较为浓重。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，公司仍存在实际控制人不当利用控制权一定程度上损害其他投资者利益的风险；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司承诺将在未来的生产经营中严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作。

3、公司厂房搬迁风险

有限公司创立初期，由于公司资金不足、实际控制人法律意识淡薄等原因，公司租用了实际控制人梁洪泉租赁的位于任丘市的七间房乡大树刘庄村厂房，由于历史原因，该厂房未取得房产证。随着公司生产经营规模的不断扩大，并进一步规范公司运作，公司正积极寻求满足扩大生产、扩充产能所需厂房，但在最终搬迁之前，公司仍使用该处厂房。虽然公司已取得该村村民代表会议同意，将该建设用地出租给公司使用并承诺不会拆除该厂房，并且实际控制人梁洪泉也出具承诺，若该等土地、建筑物在日后被国家征收、拆迁、拆除或被有关政府主管部门处罚，给公司造成损失的，由实际控制人梁洪泉承担全部责任，但在该处房产正式取得房产证之前，公司仍存在违规经营风险。

应对措施：根据公司提供的说明，公司生产产品的生产条件对厂房没有特殊要求，一般性生产厂房即可，且公司的主要生产设备具有易搬迁、安装方便的特性，搬迁难度不大。如遇拆除，公司可以在相关行政主管部门的限期内完成生产设备的搬迁，并能迅速租赁到其他厂房，从而不影响公司正常的生产经营。从公司发展的长远角度考虑，目前公司正在寻找证照齐全的土地厂房。

4、供应商单一风险

报告期内，公司仍存在供应商单一的风险。公司生产所需上游原材料供应充足，市场竞争充分，只

是出于稳定原材料质量、实现技术保密的考虑而基本由长期稳定的供应商供应。目前，公司已经储备了十余家原材料供应商，伴随公司未来产品的销售适时更换，并已增加新的供应商，来应对供应商单一的风险。本风险因素同上一年度无明显变化。

应对措施：公司在确保原材料质量的前提下，新加采购人员，更多的对原材料供应商同样产品的询价、样品采购工作，以减少因供应商单一给公司带来的制约。

（二）报告期内新增的风险因素

资产负债率较高和短期偿债风险

本期末资产负债率已达到 71.59%。公司主要的负债为应付帐款及短期借款。公司报告期末短期借款有 7 万。应付帐款 989203.38 元。其他应付款 3,715,606.70 元。分别占总资产的 0.81%11.37%和 42.94%。公司面临资产负债率较高和短期偿债的风险。

应对措施：加大研发力度，用附加值高的产品获得较大收益，用以偿还债务。

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	
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 （一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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 （二）
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	2,040,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：2018年5月15日召开公司2017年年度股东大会审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，预计2018年董事长梁洪泉的财务资助总金额300万元，以满足公司生产经营所需，报告期内，公司实际与梁洪泉发生临时借款204万元。

（二）承诺事项的履行情况

2014年8月28日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

--

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	4,904,193	44.58%	-320,082	4,584,111	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,090,829	9.92%	0	1,090,829	9.92%
	董事、监事、高管	2,031,935	18.47%	106,694	2,138,629	19.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,095,807	55.42%	320,082	6,415,889	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,272,486	29.75%	0	3,272,486	29.75%
	董事、监事、高管	6,095,807	55.42%	320,082	6,415,889	58.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数						

注：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股数是 10,999,999 股，公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表股本 11,000,000 股，两者差额是小数点进率引起的，公司将在股本发生变动时对资产负债表股本数进行调整。

（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	梁洪泉	4,363,314		4,363,314	39.67%	3,272,486	1,090,828
2	梁小淀	2,481,100	227,776	2,708,876	24.63%	2,031,657	677,219
3	中金国华(北京)投资基金管理有限公司	2,444,482		2,444,482	22.22%		2,444,482
4	梁红雁	1,283,327	199,000	1,482,327	13.47%	1,111,746	370,581
6	何万龙		1,000	1,000	0.01%		1,000
合计		10,572,223	427,776	10,999,999	100.00%	6,415,889	4,584,110

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普股东梁红雁系股东梁洪泉的兄长，股东梁小淀系股东梁洪泉姐姐的配偶。其他股东之间无亲属关系。

—

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为自然人梁洪泉先生。梁洪泉现持有公司 39.67%的股份，系公司实际创始人，自股份有限公司成立以来控制日常运营、财务政策及人事任免。除天河化纤股份公司外，梁洪泉不存在对外投资控制其他企业的情况。

梁洪泉，中国籍，无境外居留权，男，1978 年 3 月出生。高中学历。现任公司董事长兼总经理。1998 年 2 月至 2001 年 1 月，经营化纤原料行业；2001 年 1 月至 2002 年 2 月，供职于安新县顺达无纺布厂任销售人员；2002 年 2 月至 2005 年 12 月，供职于安新县白洋淀化纤制品有限公司任销售经理；2006 年 2 月至 2008 年 4 月，供职于安新县世纪无纺布厂任销售部经理兼工艺工程师；2009 年 3 月至 2010 年 12 月，经营汽车无纺布行业；2011 年 12 月至今，创办有限公司，历任总经理、董事长等职。无对外投资情况。

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
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
银行信用借款	中国建设银行股份有限公司华北石油分行	70,000.00	5.43%	2018年8月28日至2019年8月27日	否
合计	-	70000.00	-	-	-

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
梁洪泉	董事长、总经理	男	1978.03	高中	2014.8.29-2020.8.2	是
梁小淀	董事	男	1966.02	高中	2014.8.29-2020.8.2	是
梁红雁	董事、董事会秘书	男	1968.08	高中	2014.8.29-2020.8.2	是
王垚	董事	男	1992.07	本科	2016.12.29-2020.8.2	否
李双生	董事	男	1969.08	高中	2015.8.1-2020.8.2	否
李国莹	监事	男	1953.11	专科	2014.8.29-2020.8.2	否
翁连正	监事	男	1954.12	本科	2014.8.29-2020.8.2	否
胡贵兰	监事	女	1991.04	专科	2014.8.29-2020.8.2	否
于亚娜	财务总监	女	1980.04	专科	2017.8.3-2020.8.2	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：

董事梁红雁系董事长梁洪泉的兄长，董事梁小淀系董事长梁洪泉姐姐的配偶。其他董事、监事高级管理人员之间无亲属关系。

（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
梁洪泉	董事长、总经理	4,363,315		4,363,314	39.67%	0
梁小淀	董事	2,481,100	227,776	2,708,876	24.63%	0
梁红雁	董事、董事会秘书	1,283,327	199,000	1,482,327	13.47%	0
王垚	董事	0				
李双生	董事	0				
李国莹	监事	0				
翁连正	监事	0				
胡贵兰	监事	0				
于亚娜	财务总监	0				
合计	-	8,127,742	426,776	8,554,517	77.77%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	
生产人员	39	3
销售人员	5	
技术人员	5	1
财务人员	2	1
员工总计	52	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	3	
专科	5	1
专科以下	44	4
员工总计	52	5

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司减产限产，产值下降用工需求降低，公司进入研发状态。故公司员工减少 47 人。

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关 社会保险政策。

公司一直十分重视员工的培训和发展，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力提升等全方位 培训及文化活动，帮助员工提高人文修养，树立正确观念，总结经验，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司没有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

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，2015 年公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会、监事会、高级管理人员均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未作修改。

(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	3	审议《关于公司拟向杨博仁借款的议案》 审议《2017 年度总经理工作报告》 审议《2017 年度董事会工作报告》 审议《2017 年度报告及其摘要》 审议《2017 年度财务决算报告》 审议《2018 年度财务预算方案》 审议《2017 年度利润分配方案》 审议《关于续聘会计师事务所的议案》 审议《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》 审议《关于公司修订信息披露事务管理制度的议案》 审议《2018 年半年度报告》
监事会	2	审议《2017 年度监事会工作报告》 审议《2017 年度报告及其摘要》 审议《2017 年度财务决算报告》 审议《2018 年度财务预算方案》 审议《2017 年度利润分配方案》 审议《2018 年半年度报告》
股东大会	1	审议《2017 年度董事会工作报告》 审议《2017 年度监事会工作报告》 审议《2017 年年度报告及其摘要》 审议《2017 年度财务决算报告》 审议《2018 年度财务预算方案》 审议《2017 年度利润分配方案》 审议《关于续聘会计师事务所的议案》 审议《关于预计公司 2018 年度日常性交易的议案》；

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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，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、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的《公司章程》及《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规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，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。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

（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

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

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、公司的业务独立

公司目前从事的业务在《企业法人营业执照》列示的经营范围内；具有独立的采购、销售、财务和行政管理体系；公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、公司的资产独立性

公司拥有作为经营性企业所需的货币资金和相关设备的所有权。天河化纤的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、公司的人员独立性

公司已与全体员工签订了《劳动合同》；公司的董事、监事及其他高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法有效；公司的控股股东、董事、监事等高级管理人员没有在控股股东、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，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。

4、公司的财务独立性

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

5、公司的机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务总监等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。

2015年4月公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 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	中兴华审字(2019)第 011043 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	周振 赵丽红
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011043 号

沧州天河化纤制品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述：1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-8,700,112.82 元，未弥补亏损占股本的比重为 79.09%，超过股本总额 11,000,000.00 元的 1/3。公司近三年持续亏损，其中：2018 年度净利润-3,173,543.58 元、

2017 年度净利润-1,134,257.48 元、2016 年度净利润-1,673,942.47 元；2、由于生产成本居高不下，公司持续亏损，公司正在对设备进行升级改造、进行新产品研发，为减少损失，公司自 2018 年 9 月开始停止生产。这些事项或情况，可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周振

中国·北京

中国注册会计师：赵丽红

2019年04月22日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	24,381.80	52,046.15
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	206,163.56	2,570,962.32
其中：应收票据			300,000.00
应收账款	六、2、(2)	206,163.56	2,270,962.32
预付款项	六、3	56,338.15	188,386.22
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		680.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,342,603.34	1,926,068.14
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	5,660.38	
流动资产合计		1,635,147.23	4,738,142.83
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	6,885,383.29	10,214,860.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	133,109.68	32,859.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,018,492.97	10,247,719.81
资产总计		8,653,640.20	14,985,862.64
流动负债：			
短期借款	六、9	70,000.00	1,588,000.00
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、10	989,203.38	5,291,609.21
其中：应付票据			
应付账款	六、10（1）	989,203.38	5,291,609.21
预收款项	六、11	156,982.64	100,213.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	1,153,460.08	1,328,045.61
应交税费	六、13	191,534.81	461,902.84
其他应付款	六、14	3,715,606.70	665,695.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,276,787.61	9,435,466.47

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		6,276,787.61	9,435,466.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	76,965.41	76,965.41
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-8,700,112.82	-5,526,569.24
归属于母公司所有者权益合计		2,376,852.59	5,550,396.17
少数股东权益			
所有者权益合计		2,376,852.59	5,550,396.17
负债和所有者权益总计		8,653,640.20	14,985,862.64

法定代表人：梁洪泉主管会计工作负责人：于亚娜会计机构负责人：于亚娜

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,377,618.50	11,416,827.01
其中：营业收入	六、18	3,377,618.50	11,416,827.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,850,729.23	12,520,395.26
其中：营业成本	六、18	3,252,916.13	9,445,215.69

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、19	12,783.20	6,480.76
销售费用	六、20	188,478.13	650,797.62
管理费用	六、21	1,570,361.84	2,318,738.52
研发费用	六、22	1,397,095.95	0.00
财务费用	六、23	28,021.33	151,766.08
其中：利息费用		5,402.00	144,602.88
利息收入		153.18	256.09
资产减值损失	六、24	401,072.65	-52,603.41
加：其他收益			
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）	六、25	-51,898.44	-2,217.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,525,009.17	-1,105,785.75
加：营业外收入	六、26	251,215.69	934.37
减：营业外支出	六、27	0.00	16,255.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,273,793.48	-1,121,106.63
减：所得税费用	六、28	-100,249.90	13,150.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,173,543.58	-1,134,257.48
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）		-3,173,543.58	-1,134,257.48
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		-3,173,543.58	-1,134,257.48
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		-3,173,543.58	-1,134,257.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,173,543.58	-1,134,257.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.29	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.29	-0.10

法定代表人：梁洪泉主管会计工作负责人：于亚娜会计机构负责人：于亚娜

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,318,730.15	14,529,234.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29（1）	2,106,506.18	1,617,261.54
经营活动现金流入小计		7,425,236.33	16,146,496.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,217,380.66	10,334,839.57
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		1,298,871.58	2,129,529.90
支付的各项税费		67,198.73	6,480.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、29（2）	2,856,047.71	2,164,523.14
经营活动现金流出小计		7,439,498.68	14,635,373.37
经营活动产生的现金流量净额		-14,262.35	1,511,122.80
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		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,110,000.00	11,965.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,110,000.00	11,965.81
投资活动产生的现金流量净额		-2,100,000.00	-11,965.81
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		70,000.00	1,588,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、29、（3）	2,110,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,180,000.00	1,588,000.00
偿还债务支付的现金		88,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,402.00	128,326.27
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		93,402.00	3,128,326.27
筹资活动产生的现金流量净额		2,086,598.00	-1,540,326.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,664.35	-41,169.28
加：期初现金及现金等价物余额		52,046.15	93,215.43
六、期末现金及现金等价物余额		24,381.80	52,046.15

法定代表人：梁洪泉主管会计工作负责人：于亚娜会计机构负责人：于亚娜

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00								76,965.41		-5,526,569.24		5,550,396.17
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	11,000,000.00								76,965.41		-5,526,569.24		5,550,396.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,173,543.58		-3,173,543.58
（一）综合收益总额											-3,173,543.58		-3,173,543.58
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00								76,965.41		-8,700,112.82		2,376,852.59

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	11,000,000.00								76,965.41		-4,392,311.76		6,684,653.65
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	11,000,000.								76,965.41		-4,392,31		6,684,653.

	00										1.76		65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,134,257.48		-1,134,257.48
（一）综合收益总额											-1,134,257.48		-1,134,257.48
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00								76,965.41		-5,526,569.24		5,550,396.17

法定代表人：梁洪泉

主管会计工作负责人：于亚娜

会计机构负责人：于亚娜

沧州天河化纤制品股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

沧州天河化纤制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身任丘市天河化纤制品有限公司，由梁洪泉、梁小淀、梁红雁、黄克萍、中金国华（北京）投资基金管理有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91130900588167150E，于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1100 万股，注册资本为 1100 万元，注册地址：任丘市七间房乡大树刘庄村西，总部地址：任丘市七间房乡大树刘庄村西。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属纺织业。

经营范围主要包括：生产销售：针刺布；销售：塑胶制品、汽车用品、化纤材料、人造革、电子产品、无纺布。（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）。

本公司主要业务板块为生产销售针刺布、地毯。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年04月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款。

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且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，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了

控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	企业员工、关联方之间的往来款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2: 不计提坏账准备	不计提

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	5.00	5.00
1-2 年	5.00	10.00	10.00
2-3 年	10.00	20.00	30.00
3-4 年	20.00	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	80.00	80.00
5 年以上	80.00	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-50.00	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

10、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

11、借款费用

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

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务

收入。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）具体收入确认原则

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收账款	2,270,962.32	应收票据及应收账款	2,570,962.32
应收票据	300,000.00		
应收利息		其他应收款	680.00
应收股利			
其他应收款	680.00		
固定资产	10,214,860.03	固定资产	10,214,860.03
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	5,291,609.21
应付账款	5,291,609.21		
应付利息	96,758.25	其他应付款	665,695.13
应付股利			
其他应付款	568,936.88		
管理费用	2,318,738.52	管理费用	2,318,738.52
		研发费用	

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日，本年指 2018 年度，上年指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	852.13	30,439.69
银行存款	23,529.67	21,606.46
其他货币资金		
合计	24,381.80	52,046.15
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		300,000.00
应收账款	206,163.56	2,270,962.32
合计	206,163.56	2,570,962.32

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		
合计		300,000.00

②年末已质押的应收票据情况：无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	252,969.01	100.00	46,805.45	18.50	206,163.56
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	252,969.01	100.00	46,805.45	18.50	206,163.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	252,969.01	100.00	46,805.45	18.50	206,163.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,402,381.41	100.00	131,419.09	5.47	2,270,962.32
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	2,402,381.41	100.00	131,419.09	5.47	2,270,962.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,402,381.41	100.00	131,419.09	5.47	2,270,962.32

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,609.00	580.45	5.00
1 至 2 年	20,470.08	2,047.01	10.00
2 至 3 年	220,889.93	44,177.99	20.00
合计	252,969.01	46,805.45	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,176,381.98	108,819.10	5.00
1 至 2 年	225,998.93	22,599.89	10.00
2 至 3 年	0.50	0.10	20.00
合计	2,402,381.41	131,419.09	-

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 84,613.64 元。

③本年实际核销的应收账款情况

本公司报告期内无核销的应收账款。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山东惠尔制革集团有限公司	220,889.93	87.32	44,177.99
河北亚新汽车用品有限公司	16,558.08	6.55	1,655.81
沧州百利塑胶有限公司	11,609.00	4.59	580.45
晋州市顺驰保温材料有限公司	3,912.00	1.54	391.20
合计	252,969.01	100.00	46,805.45

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,868.80	92.08	185,986.22	98.73
1 至 2 年	2,069.35	3.67	1,400.00	0.74
2 至 3 年	1,400.00	2.48	1,000.00	0.53
3 年以上	1,000.00	1.77		
合计	56,338.15	100.00	188,386.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
任丘市厚裕商贸有限公司	45,864.38	81.41
任丘市建华燃气技术有限公司	6,000.00	10.65
郓城县江河化纤有限公司	2,069.35	3.67
武邑新吕兴精细化工有限公司	1,400.00	2.48
石家庄众泰塑业有限公司	1,000.00	1.77
合计	56,333.73	99.98

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款		680.00
应收利息		
应收股利		
合计		680.00

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	200.00	28.57	20.00	10.00	180.00
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	500.00	71.43			500.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合小计	700.00	100.00	20.00	2.86	680.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	700.00	100.00	20.00	2.86	680.00

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	200.00	20.00	10.00
合计	200.00	20.00	10.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 20.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		500.00
押金		200.00
合计		700.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：无。

⑥涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,387,461.46	485,633.29	901,828.17
库存商品	440,775.17		440,775.17
合计	1,828,236.63	485,633.29	1,342,603.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,114,619.30		1,114,619.30
库存商品	811,448.84		811,448.84
合计	1,926,068.14		1,926,068.14

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		485,633.29				485,633.29
库存商品						
合计		485,633.29				485,633.29

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具 体依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转销存货跌价准备的 原因
原材料	原材料闲置		
库存商品			

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额：无。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	5,660.38	
合计	5,660.38	

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,885,383.29	10,214,860.03
固定资产清理		
合计	6,885,383.29	10,214,860.03

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,854,316.00	12,169,363.12	110,400.00	1,314,415.05	76,710.14	15,525,204.31
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额		2,021,152.63		157,480.00		2178632.63
(1) 处置或报废				157,480.00		157,480.00
(2) 其他		2,021,152.63				2,021,152.63
4、年末余额	1,854,316.00	10,148,210.49	110,400.00	1,156,935.05	76,710.14	13,346,571.68
二、累计折旧						
1、年初余额	992,862.38	3,354,635.19	90,896.04	834,395.23	37,555.44	5,310,344.28
2、本年增加金额	176,160.02	1,077,564.79	3,495.96	262,930.12	14,289.00	1,534,439.89
(1) 计提	176,160.02	1,077,564.79	3,495.96	262,930.12	14,289.00	1,534,439.89
3、本期减少金额		288,014.22		95,581.56		383,595.78
(1) 处置或报废		288,014.22		95,581.56		383,595.78
4、年末余额	1,169,022.40	4,144,185.76	94,392.00	1,001,743.79	51,844.44	6,461,188.39
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	685,293.60	6,004,024.73	16,008.00	155,191.26	24,865.70	6,885,383.29
2、年初账面价值	861,453.62	8,814,727.93	19,503.96	480,019.82	39,154.70	10,214,860.03

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,148,210.49	4,144,185.76		6,004,024.73	
合计	10,148,210.49	4,144,185.76		6,004,024.73	

③通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,805.45	11,701.36	131,439.09	32,859.78
存货跌价准备	485,633.29	121,408.32		
合计	532,438.74	133,109.68	131,439.09	32,859.78

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	70,000.00	1,588,000.00
合计	70,000.00	1,588,000.00

(2) 2018 年 12 月 31 日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司华北石油分行	70,000.00	信用借款	2018-08-28	2019-08-27
合计	70,000.00			

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

10、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	989,203.38	5,291,609.21
合计	989,203.38	5,291,609.21

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	108,496.27	183,908.76
1 至 2 年	63,926.50	3,064,099.51
2 至 3 年	794,124.60	2,043,600.94
3 年以上	22,656.01	
合计	989,203.38	5,291,609.21

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
常熟市飞龙无纺机械有限公司	767,895.00	设备存在质量问题
合计	767,895.00	

注：截止 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的应付账款金额为 880,707.11 元；账龄超过 1 年的且金额在 10 万元以上的作为账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 年末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
常熟市飞龙无纺机械有限公司	非关联方	1,100.00	1 年以内	77.74	设备款
		11,000.00	1 至 2 年		
		756,895.00	2 至 3 年		
山东郓城江南化纤有限公司	非关联方	107,396.27	1 年以内	10.86	货款
湖北博韬合纤有限公司	非关联方	52,926.50	1 至 2 年	5.35	货款
石家庄市藁城区永红塑料制品有限公司	非关联方	37,229.60	2 至 3 年	5.31	货款
		15,250.00	3 年以上		
山东郓城元大化纤有限公司	非关联方	7,406.01	3 年以上	0.74	货款
合计	—	989,203.38		100.00	—

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	156,815.57	100,046.61
1 至 2 年		167.07
2 至 3 年	167.07	
合计	156,982.64	100,213.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
沧州鼎众塑胶有限公司	非关联方	156,815.57	1 年以内	99.89	货款
江苏华灿新材料科技有限公司	非关联方	167.07	1 至 2 年	0.11	货款
合计	—	156,982.64		100.00	—

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,322,915.34	1,071,614.12	1,241,069.38	1,153,460.08
二、离职后福利-设定提存计划	5,130.27	52,671.93	57,802.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,328,045.61	1,124,286.05	1,298,871.58	1,153,460.08

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,296,143.84	1,053,627.22	1,223,082.48	1,126,688.58
2、职工福利费		6,251.50	6,251.50	
3、社会保险费	26,771.50	5,965.40	5,965.40	26,771.50
其中：医疗保险费	24,459.50			24,459.50
工伤保险费		5,965.40	5,965.40	
生育保险费	2,312.00			2,312.00
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		5,770.00	5,770.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,322,915.34	1,071,614.12	1,241,069.38	1,153,460.08

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	5,130.27	51,311.71	56,441.98	
2、失业保险费		1,360.22	1,360.22	
3、企业年金缴费				
合计	5,130.27	52,671.93	57,802.20	

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,009.01	273,580.48
企业所得税	188,322.36	188,322.36
城市维护建设税	30.09	
教育费附加	90.27	
地方教育费附加	60.18	
印花税	22.90	
合计	191,534.81	461,902.84

14、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,618,848.45	568,936.88
应付利息	96,758.25	96,758.25
应付股利		
合计	3,715,606.70	665,695.13

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,458,848.45	568,936.88
费用	50,000.00	
借款	2,110,000.00	
合计	3,618,848.45	568,936.88

②按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,618,848.45	568,936.88
1 至 2 年		
2 至 3 年		
合计	3,618,848.45	568,936.88

③账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

④其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
杨博仁	非关联方	2,110,000.00	1 年以内	58.31	借款
梁洪泉	关联方	1,043,051.10	1 年以内	28.82	往来款
梁小淀	关联方	312,907.43	1 年以内	8.65	往来款

刘志娟	非关联方	60,000.00	1 年以内	1.66	往来款
东北证券股份有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	1.38	费用
合计	—	3,575,958.53	—	98.82	

(2) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	96,758.25	96,758.25
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	96,758.25	96,758.25

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
梁洪泉	4,363,315.00						4,363,315.00
梁小淀	2,481,100.00				227,776.00	227,776.00	2,708,876.00
中金国华（北京）投资基金管理有限公司	2,444,482.00						2,444,482.00
梁红雁	1,283,327.00				199,000.00	199,000.00	1,482,327.00
黄克萍	427,776.00				-427,776.00	-427,776.00	
何万龙					1,000.00	1,000.00	1,000.00
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

16、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	76,965.41			76,965.41
任意盈余公积				
合计	76,965.41			76,965.41

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

17、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-5,526,569.24	-4,392,311.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,526,569.24	-4,392,311.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,173,543.58	-1,134,257.48
减：提取法定盈余公积		
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	-8,700,112.82	-5,526,569.24

18、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,377,618.50	3,252,916.13	11,416,827.01	9,445,215.69
其他业务				
合计	3,377,618.50	3,252,916.13	11,416,827.01	9,445,215.69

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
针刺布	2,054,069.14	1,820,137.64	5,202,049.35	3,876,380.75
地毯	1,323,549.36	1,432,778.49	6,214,777.66	5,568,834.94
合计	3,377,618.50	3,252,916.13	11,416,827.01	9,445,215.69

（3）前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
高阳县圆美座垫制造有限公司	1,115,281.63	33.02
临沂市兰山区祖象汽车用品厂	850,950.78	25.19
沧州鼎众塑胶有限公司	576,580.18	17.07
晋州市众联汽车材料有限公司	420,346.99	12.45
河北亚奥纺织有限公司	377,055.52	11.16
合计	3,340,215.10	98.89

19、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	528.91	
教育费附加	1,586.71	
地方教育费附加	1,057.81	
车船使用税	1,764.00	4,200.76
印花税	7,845.77	2,280.00
合计	12,783.20	6,480.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	152,802.97	236,638.35
车辆费用	32,279.46	181,821.38
运输费		208,807.63
保险费		2,017.75
差旅费	3,395.70	17,412.51
办公费		4,100.00
合计	188,478.13	650,797.62

21、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	435,532.21	859,223.42
业务招待费	464.00	38,718.87
办公费	11,733.73	143,384.25
折旧及摊销	822,700.54	614,074.02
咨询服务费	248,315.09	327,304.26
交通费	6,034.06	54,959.56
车辆费	44,277.97	68,336.37
差旅费	304.24	20,946.32
水电费	1,000.00	7,145.04
修理费		184,646.41
合计	1,570,361.84	2,318,738.52

22、研发费用

项目	本年金额	上年金额
材料费用	1,248,640.45	

项目	本年金额	上年金额
人工费用	45,511.96	
折旧费用	77,230.00	
其他费用	25,713.54	
合计	1,397,095.95	

23、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	5,402.00	144,602.88
减：利息收入	153.18	256.09
汇兑损失		
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出等	22,772.51	7,419.29
合计	28,021.33	151,766.08

24、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-84,560.64	-52,603.41
存货跌价损失	485,633.29	
合计	401,072.65	-52,603.41

25、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-51,898.44	-2,217.50	-51,898.44
其中：固定资产处置收益	-51,898.44	-2,217.50	-51,898.44
合计	-51,898.44	-2,217.50	-51,898.44

26、营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得			

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
其他利得	251,215.69	934.37	251,215.69
合计	251,215.69	934.37	251,215.69

27、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失		16,255.25	
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他损失			
合计		16,255.25	

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-100,249.90	13,150.85
合计	-100,249.90	13,150.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	-3,273,793.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-818,448.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-74,322.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	892,770.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
递延所得税费用	-100,249.90
所得税费用	-100,249.90

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	153.18	205.17
政府补助		
往来款及其他	2,106,353.00	1,617,056.37
合计	2,106,506.18	1,617,261.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
手续费支出	3,088.90	11,046.32
支付的各项费用	23,545.63	266,884.83
往来款及其他	2,829,413.18	1,886,591.99
合计	2,856,047.71	2,164,523.14

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
借款	2,110,000.00	
合计	2,110,000.00	

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,173,543.58	-1,134,257.48
加：资产减值准备	401,072.65	-52,603.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,534,439.89	1,643,999.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	51,898.44	2,217.50
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）	5,402.00	144,602.88

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-100,249.90	13,150.85
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）	583,464.80	61,072.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,907,397.01	970,271.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,640,678.86	-137,330.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,262.35	1,511,121.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,381.80	52,046.15
减：现金的期初余额	52,046.15	93,215.43
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	-27,664.35	-41,169.28

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	24,381.80	52,046.15
其中：库存现金	852.13	30,439.69
可随时用于支付的银行存款	23,529.67	21,606.46
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	24,381.80	52,046.15
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为梁洪泉，梁洪泉直接持有公司 4,363,315.00 股，占公司注册资本的比例为 39.67%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况：无。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业：无。

4、其他关联方情况

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司的关系
梁小淀	248.11	22.55	股东
中金国华（北京）投资基金管理有限公司	244.45	22.22	股东
梁红雁	128.33	11.67	股东
黄克萍	42.78	3.89	股东
合计	663.67	60.33	

（2）公司董事、监事、高级管理人员：

姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司关系
梁洪泉	436.33	39.67	董事长兼总经理
梁小淀	248.11	22.55	董事
梁红雁	128.33	11.67	董事兼董事会秘书
李双生			董事
王垚			董事
李国莹			监事
翁连正			监事
胡贵兰			监事
于亚娜			财务总监
合计	812.77	73.89	-

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

（2）关联受托管理/委托管理情况：无。

（3）关联承包情况：无。

（4）关联租赁情况：无。

(5) 关联担保情况：无。

(6) 关联方资金拆借：

关联方	拆入金额	借款日期	说明
梁洪泉	320,000.00	2018-02-13	临时借款
梁洪泉	30,000.00	2018-02-27	临时借款
梁洪泉	50,000.00	2018-03-15	临时借款
梁洪泉	90,000.00	2018-04-08	临时借款
梁洪泉	540,000.00	2018-05-22	临时借款
梁洪泉	250,000.00	2018-06-19	临时借款
梁洪泉	470,000.00	2018-06-25	临时借款
梁洪泉	50,000.00	2018-07-30	临时借款
梁洪泉	20,000.00	2018-08-07	临时借款
梁洪泉	10,000.00	2018-08-15	临时借款
梁洪泉	50,000.00	2018-08-17	临时借款
梁洪泉	160,000.00	2018-12-27	临时借款
合计	2,040,000.00		

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	246,578.75	233,894.76

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	年末余额	年初余额
其他应付款：		
梁洪泉	1,043,051.10	349,356.10
梁红雁	42,889.92	
梁小淀	312,907.43	189,747.19
合计	1,398,848.45	539,103.29

7、关联方承诺：无。

八、承诺及或有事项

公司本报告期不存在需要说明的承诺事项。

2、或有事项

公司本报告期不存在需要说明的或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司不在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-8,700,112.82 元，未弥补亏损占股本的比重为 79.09%，超过股本总额 11,000,000.00 元的 1/3。公司近三年持续亏损，其中：2018 年度净利润-3,173,543.58 元、2017 年度净利润-1,134,257.48 元、2016 年度净利润-1,673,942.47 元。

2、由于生产成本居高不下，公司持续亏损，公司正在对设备进行升级改造、进行新产品研发，为减少损失，公司自 2018 年 9 月开始停止生产。

3、自 2018 年 9 月公司暂停生产后，技术工人对设备进行升级改造，进行低成本材料试验研发新产品，并计划 2019 年 6 月恢复生产。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益	-51,898.44	-2,217.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		-16,255.25
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本年金额	上年金额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,215.69	934.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	199,317.25	-17,538.38
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	199,317.25	-17,538.38

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-80.07%	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-85.10%	-0.31	-0.31

沧州天河化纤制品股份有限公司

2019年04月22日

法定代表人：梁洪泉 主管会计工作负责人：于亚娜 会计机构负责人：于亚娜

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：

董秘办公室