



布雷尔利

NEEQ:430260

布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年公司获六项专利



2018 年申报河北省科技型中小企业

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	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司
布雷尔利、布雷尔利公司	指	布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司
保定东顺	指	保定市东顺智能金属家居有限公司
布雷尔利网络科技	指	保定市布雷尔利网络科技有限公司
北京乔松	指	北京乔松网络科技有限公司
董事会	指	布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司董事会
监事会	指	布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司监事会
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《》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和管理层
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
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
报告期	指	2018 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人田大水、主管会计工作负责人陈志刚及会计机构负责人（会计主管人员）段晓剑保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事蔡志勇因有事未出席审议年度报告董事会

2、豁免披露事项及理由

公司从事金属家居制造业，行业竞争激烈，且我公司与部分主要客户及供应商业务合同中涉及保密条款的约定，相关客户信息属于公司商业机密。为避免同业竞争，申请在 2018 年度报告中豁免揭露前五大客户及第一大供应商名称。

【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
新产品开发和市场开拓风险	随着科学技术的进步，产品的生命周期日趋缩短，公司要想持久地占领市场，必须不断适应潮流变化，推陈出新，才能适应变化的市场需求。因此管理者应力求采取正确的新产品开发策略。新产品从研究开发到生产和销售，是一个充满风险的过程，这种风险既蕴含着可使公司发展和盈利以及获取技术优势与市场优势的机会，但也存在着失败的风险。
公司治理风险	自股份有限公司设立以来，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，制订了适应现代企业发展需要的内部控制体系。随着公司的发展并成为公众公司，公司治理的规范性要求会越来越高，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需求，而影响公司持续稳定发展的风险。

公司市场竞争风险	公司专门致力于金属家居的研发、生产与销售,多年来通过自身技术的不断积累和市场需求的把握,形成了较强的市场竞争力;业务发展稳定,但面对严峻的市场经济形势,同行竞争加剧,若公司不能在新产品研发、技术创效、客户服务等方面进一步巩固和提高,不断增进自身优势,公司面临市场份额被竞争对手抢占潜在风险。
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	布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司
英文名称及缩写	Buleierli (Baoding) Metal Household Co., Ltd.
证券简称	布雷尔利
证券代码	430260
法定代表人	田大水
办公地址	保定市顺平县大城北村永平路 65 号

二、 联系方式

董事会秘书	段晓剑
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18903369983
传真	0312-5882957
电子邮箱	319899996@qq.com
公司网址	http://www.brearily.cn
联系地址及邮政编码	保定市顺平县大城北村永平路 65 号 072250
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	2010 年 10 月 27 日
挂牌时间	2013 年 7 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-家具制造业-金属家具制造
主要产品与服务项目	金属家居用品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	128,894,288
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	田大水
实际控制人及其一致行动人	田大水、田歌、段晓剑

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	91130636563628707Q	否
注册地址	保定市顺平县大城北村永平路 65 号	否
注册资本（元）	128,894,288	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、余利民
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因为公司提供做市报价服务的做市商少于 2 家，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》、《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》等有关规定，公司股票于 2019 年 3 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统暂停转让。

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	156,279,125.92	300,639,987.63	-48.02%
毛利率%	36.13%	29.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,830,373.18	36,530,311.15	-42.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,102,074.65	36,470,958.75	-50.37%
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）	4.41%	8.59%	-
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）	3.84%	8.60%	-
基本每股收益	0.17	0.31	-45.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	709,039,371.44	710,575,881.65	-0.22%
负债总计	188,754,858.74	264,760,063.48	-28.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	520,216,624.52	443,286,554.11	17.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.81	6.04%
资产负债率%（母公司）	16.78%	16.87%	-
资产负债率%（合并）	26.62%	37.26%	-
流动比率	2.86	2.09	-
利息保障倍数	3.12	5.22	-

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	18,356,442.29	56,249,352.49	-67.37%
应收账款周转率	1.55	3.42	-
存货周转率	0.57	1.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.22%	8.74%	-

营业收入增长率%	-48.02%	-16.05%	-
净利润增长率%	-42.98%	-11.74%	-

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	128,894,288	116,262,710	10.87%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	204,603.31
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	100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,994,452.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,511.24
非经常性损益合计	3,301,567.53
所得税影响数	573,194.26
少数股东权益影响额（税后）	74.74
非经常性损益净额	2,728,298.53

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	105,869,099.79			
应收票据及应收账款		105,869,099.79		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,860.00	6,860.00		

应付票据	80,000,000.00			
应付账款	2,972,818.19			
应付票据及应付账款		82,972,818.19		
管理费用	17,497,835.25	9,448,739.09		
研发费用		8,049,096.16		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

布雷尔利公司多年来秉承“达人成己”的企业理念，以为合作伙伴和消费者带来良好体验为首要出发点，创新整合行业优势，倾力打造自有产业链。产品品类涵盖四大品类及数十款家居制品，为消费者提供一站式定制家装解决方案。

公司的主要经营业务是以不锈钢、铜铝等金属材料为主的金属门窗、家居用品的研发、设计、生产和销售。主要产品分为四大品类，一是传统的不锈钢装饰型材、管材，二是以彩色不锈钢门、铜门、木纹断桥铝窗及金刚纱窗为主的定制化金属门窗产品，三是环保无甲醛释放的木纹铝制品家居，包括用金属铝型材打造衣柜、橱柜等家具用品，四是墙面、顶面、地面及软装配饰的竹碳墙板这种装修新材料。四种产品整合成环保整装，真正实现 0 甲醛排放，也真正实现了金属、环保家居用品的全屋定制。

布雷尔利公司过去几年的发展，一直专注于在家居、家装领域的产品转型升级，同时一直依托原有的装饰型材及门窗类产品，深耕国内三四线城市和富裕的县城、乡镇农村市场，以经销商连锁加盟的模式为主。经过 2018 年全年对原有经销商的深耕、培训和梳理，伴随着公司新型竹碳墙板、铝制品家具等新产品的推向市场，公司于 2018 年加大了自营工程部团队的力量，在培育原有经销商模式的基础上，不断加大公司工程部门对于京、津、冀等城市销售市场的开发与拓展。与此同时，基于公司原有的经销商布局，公司短期内将不再重点开拓布局京津冀以外的经销商渠道，公司将着重以京津冀地区的一二线大城市为目标，结合新产品及公司自营工程部的辐射范围，不断开发新产品品类的下沉经销商渠道。截止 2018 年底，公司线下载达到预期效果的经销商数量接近 300 余家，销售网点覆盖了全国 20 余个省，300 多个县级以上的城市和地区。

2019 年，公司将以竹碳墙板装修新材料为核心，定位于以环保、定制、快速化装修为前提，重在环保、定制、智能家居系统的打造，根据用户的实际需求，打造一种全方位一体化的新型装修及家居生态。环保化、系统化的装修及智能家居能够满足更多不同层次用户的需求，同时也带来了居家品质的提升和时尚快捷的生活体验。

未来三年，公司的商业模式将以环保、定制整体家装为基础，下沉京津冀及雄安新区经销渠道为主，自营工程团队辐射为辅，搭配更环保、便捷的家居产品品类，整合更多的家装资源，不断关注用户消费升级需求，将布雷尔利打造成为以环保、定制家装套餐为主的新型家居、家装用品服务商。

核心竞争力分析:

公司近年来始终保持较快稳定的发展，其竞争优势主要体现在以下几方面：

(1) 品牌优势

公司创立了金属家居用品全新的工艺和服务标准，是行业内第一家推行品牌连锁经营的公司，统一形象，统一工艺标准，统一售后服务。公司先后聘请朱时茂、李小璐、胡可为形象代言人，通过电视、网络等多种媒体进行品牌推广，“布雷尔利”品牌在业界已有一定的知名度。2011 年 12 月，布雷尔利取得中国建筑装饰协会授予全国建筑装饰材料行业优秀企业。2012 年 2 月 26 日，布雷尔利取得中国中轻产品质量保障中心颁发编号为宣 S0400912A022 的“全国不锈钢产品质量公证十佳品牌”证书。2012 年 3 月，布雷尔利取得镇江市消费者协会颁发的消费者满意商品。2012 年，布雷尔利取得《中国质量万里行》市场调查中心颁发编号为 2012 第（4）期（宣）A2012002 的“布雷尔利（北京）金属家居用品股份有限公司重质量、讲信誉、守合同”证书。2013 年 3 月，布雷尔利取得中国质量检验协会颁发的全国质量检验稳定合格产品的称号。2014 年、2015 年，布雷尔利连续取得中国连锁加盟企业 100 强的称号。

(2) 技术优势

公司自成立以来一直专注于产品外观、工艺及生产技术的专业研究。由于市场对金属制品的要求在不断变化，公司随时根据市场调研结果调整产品研发方向，丰富产品样式及功能。另外，公司通过定期对设备进行改善升级，提高产能及生产效率，具备了一定的技术优势，金属家居产品，公司做了以下优化：公司自主开发了制图软件，可根据每种产品订单规格自动制图，指导生产；研发了专用模具对材料进行冲孔，提高了冲孔速度；采用自动磨口设备，节省人工成本，提高效率；增加擦拭工序，使表面更加光亮；利用改善后的镀色设备，对产品进行可选择的镀色，满足客户个性化需求。

截至 2018 年底，公司已取得专利证书 47 项，其中：4 项发明专利，31 项实用新型，12 项外观设计。另有 11 项专利已受理申请。

(3) 产品优势

公司产品主要具有以下优势：

第一，品质可靠。现阶段不锈钢制品市场比较混乱，良莠不齐，很多小作坊为了节约成本，使用防腐或厚度公差达不到的不锈钢作为生产原料，其生产出的产品不能完全达到防锈、高强度的效果。公司生产的产品使用正规钢厂生产的不锈钢为原材料，防锈效果及强度均有保证，产品质量可靠。

第二，外形美观。公司产品种类丰富，设计新颖，可观赏性较强，在设计上具有一定优势。同行业的其他企业受限于研发能力、生产成本及企业规模，产品单一，不能满足市场消费者多样化的需求。

第三，彩钢优势。公司利用技术改造后的彩钢生产设备生产出的产品，颜色丰富、饱满，不易褪色脱落，无刺激性气味，环保无污染，符合现代环保理念。

第四，一体化风格、定制化设计优势。公司在标准化配件的基础上，开发设计出各种设计安装方案，能够灵活满足客户不同需求。

第五，环保优势。公司产品注重环保，在除菌、除甲醛、除 PM2.5、去除异味方面处于领先地位。

第六，智能化优势。公司产品具有后台云系统+app 远程操控、智能新风系统、指纹扫描、人脸识别功能、室内布防功能、盗窃现场监控功能、烟雾感应报警功能、一键紧急呼叫功能等强大智能化功能。

(4) 渠道优势

截至 2018 年底，公司线下达到预期效果的经销商达到 300 家。销售网点接近 600 家。覆盖了全国近 20 个省，300 多个县级以上城市、地区，公司已建立起一定规模的金属家居用品销售网络。

(5) 规模优势

公司现有建筑装饰钢管年产能约为 4 万吨、定制门窗年产能约为 30 万平方米，家装年产 3800 吨，规模优势明显。近两年顺平新厂的建设将扩大公司现有的产能，实现更大规模化生产。规模化生产利于实现产品规格的统一化和标准化，提高生产效率，提升原材料的议价能力，降低生产成本。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

过去几年，公司一直坚持从中间产品型材的生产制造商向终端零售消费品的生产商转型，不断努力调整内部产品生产、销售比例结构。2018年，公司主营业务收入实现156,279,125.92元，相比2017年减少48.02%；归属于挂牌公司股东的净利润为20,830,373.18元，相比2017年减少了42.98%。

报告期内，公司开始向竹碳墙板、智能门窗、环保家居方向转型升级，不断加大了研发方面的投入，向市场推出了集成墙板，以“装修没味儿”为核心产品理念，致力于打造中国最具口碑、最具美誉度的整屋快装创新品牌。以集成快装墙饰为主体，整合金属门窗、智能硬件、无醛铝合金家居为一体，在布雷尔利工场家装的专卖店，墙面，吊顶，防盗门，室内门，窗户，窗口，窗帘，防盗窗，铝合金衣柜、书柜、电视柜、浴室柜，智能晾衣架、智能空气净化器、智能报警器，一家店一站式全买齐，开创整屋环保家装市场新格局！

目前公司已取得专利证书47项，其中：4项发明专利，31项实用新型，12项外观设计。另有11项专利已受理申请。

(二) 行业情况

宏观经济向好、居民收入提高、城市化进程加速等有利因素为我国金属家居行业的进一步发展创造了有利条件。城镇化水平的提高将带动不锈钢制品行业消费多元化方向发展，特别是与居民生活密切相关的不锈钢装饰装修及家居制品的消费。一方面，随着我国城镇化进程的加快，城镇居民人口不断上升，对住宅的需求逐步加大，新增住宅的装修将带动金属家居产品市场需求；另一方面，旧房屋改造也带动了相对现代、高档的金属家居产品的需求增长。

2012年8月1日中华人民共和国住房和城乡建设部公告第1093号《住宅设计规范》提到“外窗窗台距楼面、地面的高度低于0.90m时，应有防护设施”。房屋设计的安全性越来越受到重视，相关产品，如护栏及护窗，在住宅设计中的应用将会得到推广机遇。

不锈钢及铝制品等都属于可回收再利用资源，近几年，国家提出加强环境保护、提高资源利用能力的发展理念，如《“十二五”国家战略新兴产业发展规划》提出的“大力发展源头减量、资源化、再制造、零排放和产业链等新技术，推进产业化，提高资源产出率”，因此合理利用不锈钢资源，推进产品及技术研发、提高生产效率的企业符合国家发展方向。

(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	212,394,127.15	29.96%	203,847,691.56	28.69%	4.19%
应收票据及应收账款	95,166,766.94	13.42%	105,869,099.79	14.90%	-10.11%
存货	193,306,898.25	27.26%	155,086,390.58	21.83%	24.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	36,035,820.78	5.08%	40,334,371.49	5.68%	-10.66%
在建工程	271,906.84	0.04%	1,141,137.63	0.16%	-76.17%
短期借款	134,600,000.00	18.98%	163,000,000	22.94%	-17.42%
长期借款					
无形资产	43,327,168.13	6.11%	17,257,562.27	2.43%	-151.09%
预付账款	37,543,558.61	5.29%	88,398,102.22	12.44%	-57.53%
长期待摊费用	290,308.88	0.04%	435,453.36	0.06%	-33.33%
应付票据及应付账款	42,565,080.85	6.00%	82,972,818.19	11.68%	-48.70%
预收账款	6,583,242.61	0.93%	6,617,175.38	0.93%	-0.51%
应付职工薪酬	1,725,629.90	0.24%	3,909,178.36	0.55%	-55.86%
其他应付款	510,487.38	0.07%	3,025,597.02	0.43%	-83.16%
资产总计	709,039,371.44	100.00%	710,575,881.65		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、在建工程减少 76.17%，主要是在建工程结转固定资产 96.66 万元。
- 2、预付账款减少 57.53%，主要本期供应商期末交付货物予以结算。
- 3、长期待摊费用减少 33.33%，主要是本期摊销减少。
- 4、应付票据减少 50.00%，主要是本期票据到期兑付。
- 5、应付职工薪酬减少 55.86%，主要本期没有年终奖。
- 6、其他应付款减少 83.13%，主要是本期偿还了股权转让款 281.51 万元。

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	156,279,125.92	-	300,639,987.63	-	-48.02%
营业成本	99,817,078.70	63.87%	212,678,540.27	70.74%	-53.07%
毛利率%	36.13%	-	29.26%	-	-
管理费用	8,612,847.26	5.51%	9,448,739.09	3.14%	-8.90%
研发费用	6,302,734.92	4.03%	8,049,096.16	2.68%	-21.70%

销售费用	9,205,116.55	5.89%	12,063,587.52	4.01%	-23.70%
财务费用	7,430,862.93	4.75%	12,019,107.41	4.00%	-38.17%
资产减值损失	1,559,609.19	1.00%	794,022.82	0.26%	96.42%
其他收益					
投资收益	104,015.90	0.07%			
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	100,587.41	0.06%	-312,010.87	-0.1%	132.24%
汇兑收益					
营业利润	23,026,631.87	14.74%	43,646,984.22	14.52%	-47.23%
营业外收入	103,741.86	0.07%	208,522.87	0.07%	-50.25%
营业外支出	1,230.62	0.00%	16,944.22	0.01%	-92.74%
净利润	20,788,051.07	13.30%	36,390,070.97	12.10%	-42.86%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入下降 48.02%，主要是报告期内公司产品结构调整，公司资源、人力、财力等向转型后的产品倾斜，新业务尚未在当期财务上展现出相应的业绩，其次受宏观经济下行和消费降级的双重影响，以及房地产交易及建筑装饰市场下滑的影响。
- 2、营业成本下降 53.07%，主要是收入下降带动成本同向下降。
- 3、毛利率增加 22.60%，主要是附加值高新产品带来的毛利率增加。
- 4、财务费用下降 38.17%，主要是公司利息收入增长，利息支出减少。
- 5、资产减值损失增加 96.42%，主要是本期应收账款的坏账准备增加。
- 6、资产处置损益增加 132.24%，主要是本期资产处置实现正收益。
- 7、营业外收入下降 50.25%，主要是本期收到的政府补助减少。

(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	152,612,062.80	298,481,867.16	-48.87%
其他业务收入	3,667,063.12	2,158,120.50	69.92%
主营业务成本	97,312,247.55	210,513,845.74	-53.77%
其他业务成本	2,504,831.15	2,164,694.53	15.71%

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%
不锈钢带			16,761,586.42	5.58%
建筑装饰钢管	49,503,681.42	31.68%	196,492,086.98	63.36%
不锈钢家居用品	72,765,111.19	46.56%	54,219,419.21	18.03%
铝型材	3,363,935.58	2.15%	25,990,894.97	8.65%
竹木纤维墙板	20,701,540.00	13.25%	5,017,897.58	1.67%
无醛铝制品	6,277,794.61	4.02%		

合计	152,612,062.80	97.65%	298,481,867.16	99.28%
----	----------------	--------	----------------	--------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	104,585,843.60	66.92%	170,282,204.93	56.64%
华东地区	18,462,587.88	11.81%	89,905,722.15	29.90%
东北地区	829,986.21	0.53%	14,651,498.35	4.87%
华中地区	28,305,082.13	18.11%	21,331,289.48	7.10%
其他地区	428,562.98	0.27%	2,311,152.25	0.77%
合计	152,612,062.80	97.65%	298,481,867.16	99.28%

收入构成变动的原因：

本期营业收入下降 48.02%，主要是报告期内公司产品结构调整，公司资源、人力、财力等向转型后的产品倾斜，新业务尚未在当期财务上展现出相应的业绩，其次受宏观经济下行和消费降级的双重影响，以及房地产交易及建筑装修市场下滑的影响。公司 2018 年重点推向市场的产品是竹碳墙板和无醛铝制品，随着推广的力度加大，这两项产品收入实现了大幅的增加。

(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	客户 1	6,888,793.13	4.51%	否
2	客户 2	5,452,215.52	3.57%	否
3	客户 3	5,323,886.34	3.49%	否
4	客户 4	5,006,193.45	3.28%	否
5	客户 5	4,805,774.41	3.15%	否
合计		27,476,862.85	18.00%	-

(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	供应商 1	46,397,772.30	35.88%	否
2	连云港合乐不锈钢制品有限公司	18,982,402.79	14.68%	否
3	连云港永誉不锈钢制品有限公司	14,167,108.83	10.96%	否
4	安徽科居新材料科技有限公司	6,826,179.35	5.28%	否
5	长葛佳融金属制品有限公司	6,205,276.72	4.80%	否
合计		92,578,739.99	71.60%	-

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	18,356,442.29	56,249,352.49	-67.37%
投资活动产生的现金流量净额	-116,819,878.50	42,210,140.20	-376.76%
筹资活动产生的现金流量净额	35,009,871.80	-23,674,709.58	247.88%

现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 1835.64 万元，同比下滑 67.37%，主要是本期收入下滑 48.02%，导致同比收回的销售货款大幅减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为负数 11,681.98 万元，同比下滑 376.76%，主要是上期处置子公司包头华远股权。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 3,500.98 万元，同比增加 247.88 万元，主要是本期发行股份融资 5,948.43 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期，公司共有全资子公司 3 家，分别为保定市东顺智能金属家居有限公司、保定市布雷尔利网络科技有限公司及河南省布雷尔利商贸有限公司，控股子公司 1 家，临沂布雷尔利智能门窗有限公司。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
保定市东顺智能金属家居有限公司	河北保定	河北保定	工业生产	100.00		同一控制下合并
河南省布雷尔利商贸有限公司	河南汝州	河南汝州	贸易	100.00		新设立
临沂布雷尔利智能门窗有限公司	山东临沂	山东临沂	工业生产	51.00		新设立
保定市布雷尔利网络科技有限公司	河北保定	河北保定	信息技术咨询服务	100.00		新设立

保定市东顺智能金属家居有限公司设立于 2008 年，公司持股 100%，主营业务为金属结构制品。2018 年底保定东顺公司营业收入 50,751,662.58 万元，净利润 691,752.16 万元。

因公司战略布局考虑，为进一步优化公司内部结构，提高运作效率，2018 年度公司完成注销子公司莆田市布雷尔利金属制品有限公司。并在河南设立河南省布雷尔利商贸有限公司，公司持股 100%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,302,734.92	15,361,506.59
研发支出占营业收入的比例	4.03%	4.29%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	27	27
研发人员总计	27	27
研发人员占员工总量的比例	9.18%	9.18%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	41
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况:

目前公司公司已取得专利证书 47 项，其中:4 项发明专利，31 项实用新型，12 项外观设计。另有 11 项专利已受理申请。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、27 以及附注五、23 所述，布雷尔利 2018 年度合并营业收入为 156,279,125.92 元，比 2017 年度营业收入减少 48.02%。由于收入是布雷尔利的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被操控以达到预期水平的固有风险，我们将布雷尔利收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 我们通过审阅销售合同与管理层访谈，了解和评估布雷尔利的收入确认政策；
- (3) 对收入成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本及毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等审计程序；

(4) 结合应收账款和营业收入函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；

(5) 针对可能出现的完整性、截止性风险，我们实施了完整性测试、截止性测试程序。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三、11 以及附注五、2 所述，布雷尔利应收账款原值为人民币 100,925,009.13 元，坏帐准备为 5,758,242.19 元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

(3) 根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

(4) 获取布雷尔利公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 选取部分客户检查其财务报表日 2018 年 12 月 31 日期后的实际回款。

(三) 存货

1. 事项描述

如财务报表附注三、12 以及附注五、5 所述，布雷尔利 2018 年末存货余额为 193,306,898.25 元，比 2017 年末增加 38,220,507.67 元，增长比例为 24.64%，2018 年末存货余额占资产总额的比例为 27.26%。布雷尔利存货账面价值较高，对财务报表影响较为重大，存在可能被管理层操控的固有风险，我们将布雷尔利存货确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价与存货相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 了解、评价管理层选用存货核算相关会计政策的适当性；

(3) 对布雷尔利存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(4) 获取布雷尔利存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按布雷尔利相关会计政策执行，分析存货是否存在跌价的情况；

(5) 通过存货计价测试、成本倒轧测试、成本计算单测试等程序，检查存货计价的准确性；

(6) 针对可能出现的截止性风险，我们实施了截止性测试程序。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-105,869,099.79
	应收票据及应收账款	105,869,099.79
2	应收利息	-
	应收股利	-
	其他应收款	-
3	应付票据	-80,000,000.00
	应付账款	-2,972,818.19
	应付票据及应付账款	82,972,818.19
4	管理费用	-8,049,096.16
	研发费用	8,049,096.16

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2018年6月04日，经福建省莆田市秀屿区工商行政管理局核准，注销子公司莆田市布雷尔利金属制品有限公司。

2018年7月02日，经河南省汝州市市场监督管理局核准，设立全资子公司河南省布雷尔利商贸有限公司。

司，注册资本 200 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未开展任何经营活动。

（九） 企业社会责任

为在“十三五”期间打赢脱贫攻坚战，我国各类企业积极履行社会责任，活跃在扶贫攻坚第一线，企业扶贫的优势是产业扶贫，产业扶贫一直是扶贫攻坚的重点方向之一。公司作为民营企业家在自力更生、诚实劳动、辛苦打拼实现富裕的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动，2015 年底，公司移迁到河北省贫困县顺平县，积极履行社会责任，承担企业公民角色，推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展。

三、 持续经营评价

公司目前的货币资金比较充足，能够保障公司在较长时间的正常运行。

公司与现有的客户关系良好，能够获得持续不断的合作项目，保证公司业务的正常发展。同时依靠客户口碑的推广及公司自身宣传的不断加强，公司还能够获得新的客户资源及合作项目，从而保证公司的业务能够持续发展。

公司的员工目前比较稳定，中高级技术人员相对固定，保证了公司核心技术的稳定性，同时有利于研发新的项目。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

2009 年 12 月 31 日《中共中央国务院关于加大统筹城乡发展力度进一步夯实农业农村发展基础的若干意见》提出“推进城镇化发展的制度创新。积极稳妥推进城镇化，提高城镇规划水平和发展质量，当前要把加强中小城市和小城镇发展作为重点”及“抓住当前农村建房快速增长和建筑材料供给充裕的时机，把支持农民建房作为扩大内需的重大举措，采取有效措施推动建材下乡，鼓励有条件的地方通过多种形式支持农民依法依规建设自用住房”。“建材下乡”及“自建用房”进一步提高了农村市场对新型、环保的装饰装修材料及金属家居用品的关注度，扩大了市场消费潜力。

2011 年 10 月 24 日《钢铁工业“十二五”规划》提出“加强钢铁产业链延伸和协同转变服务理念、增强服务意识，建立钢铁企业与下游用户战略合作机制，发展钢材深加工，完善物流配送体系，提升产品价值和企业服务功能，促进由钢铁生产商向服务商转变。加强政府引导，推进产业结合，推广钢材新产品应用。鼓励钢铁企业建立钢材服务中心，联合下游行业开发钢铁新材料和下游产品，为用户提供全方位钢铁材料解决方案，实现钢铁工业与下游行业互利共赢。”下游钢材深加工行业将获得更多的支持。

2012 年 8 月 1 日中华人民共和国住房和城乡建设部公告第 1093 号《住宅设计规范》提到“外窗窗台距楼面、地面的高度低于 0.90m 时，应有防护设施”。房屋设计的安全性越来越受到重视，相关产品，如护栏及护窗，在住宅设计中的应用将会得到推广机遇。

不锈钢属于可回收再利用资源，近几年，国家提出加强环境保护、提高资源利用能力的发展理念，如《“十二五”国家战略新兴产业发展规划》提出的“大力发展源头减量、资源化、再制造、零排放和产业链接等新技术，推进产业化，提高资源产出率”，因此合理利用不锈钢资源，推进产品及技术研发、提高生产效率的企业符合国家发展方向。

(二) 公司发展战略

公司在未来三年将以定制化、智能化、环保家居建材消费品和经销商经营商业模式为基础，公司将主要推进竹碳墙板、铝合金家居市场普及推广销售，以环保家居为切入点，健康、定制、智能化家居不断升级。满足消费者生活需求。

(三) 经营计划或目标

公司在未来三年实现以定制化家居用品的收入规划占比达到 80%以上。继续降低传统不锈钢板带及管材的收入规模占比。公司还将加大力度进行智能环保等新产品的研发和升级，针对一线城市居民不断多元化的消费需求，提供更多智能化、环保化的建材家居用品。

(四) 不确定性因素

1、金属家居具有生产过程环保、产品完全零甲醛释放、使用期长、防腐、防变形、防蚁等特点，简直就是木制家居的剋星。金属家居一旦形成大市场，就可以方便地进行大规模的工业化生产，家居行业的小、散局面将会产生改变。目前金属家居虽有诸多好处，但是金属家居普遍给人冷冰冰的感觉，很多消费者还难以接受。

2、以前中国家居界的设计作品也很多，有一些在市场上也能领一时的潮流，但是总体上设计与生活的距离还有待缩短，设计服务于生活的理念还没有形成共识，设计服务于市场需求的理论也没有全面落实于企业家、设计师的脑海中，设计师与企业家的合作还有诸多的认知模糊区域与很多的不协调。总而言之，全行业的力量还缺少面向设计的向心力，以致于家居企业在抄袭、价格战、纯粹的营销方面投入了过多的精力，行业的创新指数不高，智慧等级较低。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、新产品开发和市场开拓风险

随着科学技术的进步，产品的生命周期日趋缩短，公司要想持久地占领市场，必须不断适应潮流变化，推陈出新，才能适应变化的市场需求。因此管理者应力求采取正确的新产品开发策略。新产品从研究开发到生产和销售，是一个充满风险的过程，这种风险既蕴含着可使公司发展和盈利以及获取技术优势与市场优势的机会，但也存在着失败的风险。

应对措施：了解客户需求，开展市场调研，解决客户所需，重要的不是顾客向我们买，重要的是让顾客帮我们卖。

2、公司治理风险：

自股份有限公司设立以来，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，制订了适应现代企业发展需要的内部控制体系。随着公司的发展并成为公众公司，公司治理的规范性要求会越来越高，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需求，而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施：加强内部管理体系的完善，对内部管理人员进行内部培训及外部培训相结合，提高整体管理人员素质及职业技能。

3、公司市场竞争风险：

公司专门致力于金属家居的研发、生产与销售，多年来通过自身技术的不断积累和市场需求的把握，

形成了较强的市场竞争力;业务发展稳定,但面对严峻的市场经济形势,同行竞争加剧,若公司不能在新产品研发、技术创效、客户服务等方面进一步巩固和提高,不断增进自身优势,公司面临市场份额被竞争对手抢占潜在风险。

应对措施:扩大市场知名度,抢占市场份额,推动企业自身技术进步,提升产品质量和应用范围,提升产品质量竞争,服务竞争能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

新产品开发和市场开拓风险:随着科学技术的进步,产品的生命周期日趋缩短,公司要想持久地占领市场,必须不断适应潮流变化,推陈出新,才能适应变化的市场需求。因此管理者应力求采取正确的新产品开发策略。新产品从研究开发到生产和销售,是一个充满风险的过程,这种风险既蕴含着可使公司发展和盈利以及获取技术优势与市场优势的机会,但也存在着失败的风险。

为稳步解决该风险事项,公司将通过了解客户需求,开展市场调研的方式将新产品推向市场和消费者,稳步实现营业收入的增长。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0		0	-

报告期内，公司全资子公司保定市东顺智能金属家居有限公司起诉河北铁园科技发展有限公司，请求判令双方于2016年6月27日签订的《土地转让协议书》合法有效。2017年9月6日，河北省保定市满城区人民法院出具民事判决书（（2017）冀0607民初1112号），初审判令《土地转让协议书》合法有效，被告继续履行《土地转让协议书》，按照合同约定完成位于保定市满城区大固店村的土地使用权（保国满用（2009）字第13062100801号，土地使用权面积60232平方米）转让登记相关手续。2017年12月6日，河北省保定市中级人民法院（（2017）冀06民终5795号）出具终审判决书，驳回河北铁园科技发展有限公司上诉，维持保定市满城区人民法院初审原判。目前案件在执行阶段。

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	4,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	1,120,986.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	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	
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
田大水、田歌	为公司借款提供保证担保、股权质押担保	23,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月20日	2018-023
田大水、胡玉玲	为公司借款提供保证担保、股权质押担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月24日	2017-014
田大水	为公司借款提供保证担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月25日	2017-025
田大水	为公司借款提供保证担保	45,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月25日	2017-025
田大水	为公司借款保证担保及股权质押担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月28日	2019-001

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：

以上关联交易主要是公司控股股东、实际控制人为公司及子公司借款提供各种形式的担保，是公司正常经营必须，不会损害公司利益，符合公司及全体股东利益。

(四) 承诺事项的履行情况

公司及公司控股股东、实际控制人与贫困地区产业发展基金有限公司签定业绩承诺

控股股东预测：2017-2022年期间，目标公司各会计年度当年实现的归属于母公司的税后净利润（以审计报告确认数为准）不低于如下数额：（1）2017年度：4200万元；（2）2018年度：5200万元；（3）2019年度：6500万元；（4）2020-2022年度：每年实现净利润不低于上一年度的净利润，且每年实现净利润最低不低于6500万元。目前业绩没有完成，原因：报告期内公司产品结构调整，公司资源、人力、财力等向转型后的产品倾斜，新业务尚未在当期财务上展现出相应的业绩。2018年河北

省因环保治理大面积制造业停工停产影响严重、原材料、辅料采购成本上浮、企业无法正常生产，导致2018年未实现投资协议净利润。2018年主要是受宏观经济下行和消费降级的双重影响、以及房地产交易及建筑装饰市场下滑的影响。未来采取措施：我公司从2018年已经彻底转型生产环保装饰装修材料、公司主要研发环保材料、环保金属制品、从功能和材质上不断提升公司品质、环保材料毛利润保持上升空间、属于公司转型升级主打产品。公司一直积极和顺平政府对接、尽快解决将生产基地落产顺平，提高生产产能、实现预期净利润。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	112,000,000	15.80%	银行承兑汇票保证金、银行定期存单
存货	质押	16,670,000	2.35%	流动资金贷款
总计	-	128,670,000	18.15%	-

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	65,151,842	56.04%	10,526,315	75,678,157	58.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,554,070	9.94%	107,112,000	11,866,070	9.21%	
	董事、监事、高管	11,754,956	10.11%	311,900	12,066,956	9.36%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,110,868	43.96%	2,105,263	53,216,131	41.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,929,210	42.95%	2,105,263	52,034,473	40.37%	
	董事、监事、高管	51,035,868	43.90%	2,105,263	53,141,131	41.23%	
	核心员工						
总股本		116,262,710	-	12,631,578	128,894,288	-	
普通股股东人数							295

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田大水	55,021,000	312,000	55,333,000	42.929%	44,947,500	10,385,500
2	连云港中科黄河创业投资有限公司	14,178,000	0	14,178,000	10.9997%		14,178,000
3	贫困地区产业发展基金有限公司		10,526,315	10,526,315	8.1666%		10,526,315
4	田歌	6,462,280	0	6,462,280	5.0136%	4,981,710	1,480,570
5	申万宏源证券有限公司做市专用账户	5,567,380	52,684	5,620,064	4.3602%		5,620,064
6	北京厚持创业投资中心（有限合伙）	3,925,600	-2,000	3,923,600	3.044%		3,923,600
7	北京天星云腾投资中心（有	2,919,710	0	2,919,710	2.2652%		2,919,710

	限合伙)						
8	段晓剑		2,105,263	2,105,263	1.6333%	2,105,263	0
9	包金英	1,721,800	0	1,721,800	1.3358%		1,721,800
10	陈锡	1,307,000	100,000	1,407,000	1.0916%		1,407,000
合计		91,102,770	13,094,262	104,197,032	80.84%	52,034,473	52,162,559

前十名股东间相互关系说明：田大水与田歌为父女关系，田歌与段晓段为夫妻关系。

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

控股股东田大水持有公司42.93%的股份，田歌持有公司5.01%的股份，段晓剑持有公司1.63%股份，田歌系田大水之女，田歌与段晓剑为夫妻关系，三人共同持有公司49.58%的股份，为一致行动人。报告期内公司实际控制人增加一人段晓剑。

田大水，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年7月出生，毕业于南开大学，硕士学位，现任布雷尔利董事长兼总经理。2011年11月22日被公司股东大会选举为董事，任期自2011年11月22日至2013年10月10日。职业经历：1987年2月至1988年7月，在保定市新市区建中综合商店任经理；1988年7月至1991年5月，在保定市新市区建中烤鸭店任经理；1991年5月至1996年6月，在保定市亚华织布厂任厂长；1996年6月创建保定市远东集团有限公司任董事长；2001年8月与北京首特钢公司合资设立北京首特钢远东镁合金制品有限公司任董事长。

田歌，中国国籍，无境外永久居留权，女，1987年12月20日出生，毕业英国 St Andrews 大学，硕士学位，现任布雷尔利副总及公司董事。

段晓剑，中国国籍，无境外永久居留权，男，1988年4月25日出生，毕业英国 St Andrews 大学，硕士学位，现任布雷尔利副总及公司董事会秘书。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年5月8日	2018年10月8日	4.75	12,631,578	5,999,999,550	1			1		否

募集资金使用情况：

公司 2018 年度第一次发行股票募集资金人民币 5,999,999,550 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计使用本次募集资金及利息共计 9,951,085.00 元，公司 2018 年度第一次股票发行不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。公司 2018 年度募集资金存放与使用符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等有关法律、法规和规范性文件的规定，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在违规存放与使用募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	保定市市区农村信用合作联社	23,000,000.00	8.265%	2018.6.19-2019.6.14	否
保证借款	保定市市区农村信用合作联社	45,000,000.00	8.7%	2018.6.30-2019.6.25	否
保证借款	上海浦东发展银行保定分行	50,000,000.00	5.655%	2018.5.12-2019.5.12	否
存货质押借款	沧州银行保定分行	10,000,000.00	6.525%	2018.3.2-2019.3.1	否
保证借款	包头农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	7.83%	2018.1.30-2019.1.29	否
合计	-	148,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.20		

未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
田大水	董事、总经理	男	1963年7月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	221,871
赵健	董事、副总	男	1973年12月	大专	2017.4.26-2020.4.25	102,832
陈志刚	董事、财务总监	男	1970年5月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	169,812
田歌	董事	女	1987年12月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	79,000
蔡志勇	董事	男	1986年9月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	
段晓剑	董事会秘书	男	1988年4月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	136,941
夏永荣	监事	女	1973年12月	大专	2017.4.26-2020.4.25	95,631
胡文秀	监事	女	1989年5月	本科	2017.4.26-2020.4.25	
冉会新	职工监事	女	1979年5月	大专	2017.4.26-2020.4.25	61,496
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

田大水与田歌为父女关系，田歌与段晓剑为夫妻关系，田歌与胡文秀为表姐妹关系。

(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
田大水	董事、总经理	55,021,000	312,000	55,333,000	42.93%	
田歌	董事	6,462,280		6,462,280	5.01%	
赵健	董事、副总经理	119,000		119,000	0.09%	
陈志刚	董事、财务总监	453,000		453,000	0.35%	
胡文秀	监事	735,544		735,544	0.57%	
段晓剑	董事会秘书	0	2,105,263	2,105,263	1.63%	
合计	-	62,790,824	2,417,263	65,208,087	50.58%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年4月26日	段晓剑	是	2017-017

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	45	25
生产人员	140	129
销售人员	67	70
技术人员	27	35
财务人员	15	16
员工总计	294	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	32	35
专科	83	81
专科以下	176	154
员工总计	294	275

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，公司人员总数变动较小，主要变动原因是增加了竹炭墙板生产车间。公司重要人员无变动，公司无需要承担费用的离退休员工；公司积极建立了人才贮备库，并与全国各大重点高校建立了人才输送网络关系，对人才积极进行储备。发现人才、培养人才、重用人才，作为公司的一项重要的管理课题在不断的完善。公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合都员工培训体系。

(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

（一）公司所处行业分类

按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C33金属制品业”。由于公司产品以不锈钢为主，因此公司细分市场属于不锈钢制品业。不锈钢制品按应用领域分为两类：工业和民用。民用不锈钢制品主要应用于城市景观、建筑装饰装修、五金制品（含建筑五金、日用五金、工具五金、厨卫用具）、家电电子、汽车零配件等领域。不锈钢具有卫生、强度高、耐蚀性好、抗震、防火、寿命长等优异特性。另外，不锈钢属于可回收再利用资源，符合国家的可持续发展战略。

（一）行业市场情况

1、行业的产品结构

随着我国经济发展，居民收入水平逐步增长，民用不锈钢制品市场消费量逐渐增长。民用不锈钢制品三大主要领域——餐厨制品、家电电子和建筑装饰，消费比例均有所提升。

2、行业发展情况

2009年12月31日《中共中央国务院关于加大统筹城乡发展力度进一步夯实农业农村发展基础的若干意见》提出“推进城镇化发展的制度创新。积极稳妥推进城镇化，提高城镇规划水平和发展质量，当前要把加强中小城市和小城镇发展作为重点”及“抓住当前农村建房快速增长和建筑材料供给充裕的时机，把支持农民建房作为扩大内需的重大举措，采取有效措施推动建材下乡，鼓励有条件的地方通过多种形式支持农民依法依规建设自用住房”。“建材下乡”及“自建用房”进一步提高了农村市场对新型、环保的装饰装修材料及金属家居用品的关注度，扩大了市场消费潜力。

2011年10月24日《钢铁工业“十二五”规划》提出“加强钢铁产业链延伸和协同转变服务理念、增强服务意识，建立钢铁企业与下游用户战略合作机制，发展钢材深加工，完善物流配送体系，提升产品价值和企业服务功能，促进由钢铁生产商向服务商转变。加强政府引导，推进产业结合，推广钢材新产品应用。鼓励钢铁企业建立钢材服务中心，联合下游行业开发钢铁新材料和下游产品，为用户提供全方位钢铁材料解决方案，实现钢铁工业与下游行业互利共赢。”下游钢材深加工行业将获得更多的支持。

2012年8月1日中华人民共和国住房和城乡建设部公告第1093号《住宅设计规范》提到“外窗窗台距楼面、地面的高度低于0.90m时，应有防护设施”。房屋设计的安全性越来越受到重视，相关产品，如护栏及护窗，在住宅设计中的应用将会得到推广机遇。

不锈钢属于可回收再利用资源，近几年，国家提出加强环境保护、提高资源利用能力的发展理念，如《“十二五”国家战略新兴产业发展规划》提出的“大力发展源头减量、资源化、再制造、零排放和产业链等新技术，推进产业化，提高资源产出率”，因此合理利用不锈钢资源，推进产品及技术研发、提高生产效率的企业符合国家发展方向

（二）公司在行业中的竞争优势与劣势

1、竞争优势

（1）品牌优势

公司创立了不锈钢家居用品全新的工艺和服务标准,是行业内第一家推行品牌连锁经营的公司,统一形象,统一工艺标准,统一售后服务。公司先后聘请朱时茂、李小璐作、胡可为形象代言人,通过电视、网络等多种媒体进行品牌推广,“布雷尔利”品牌在业界已有一定的知名度。2011年12月,布雷尔利取得中国建筑装饰协会授予全国建筑装饰材料行业优秀企业。2012年2月26日,布雷尔利取得中国中轻产品质量保障中心颁发编号为宣 S0400912A022 的“全国不锈钢产品质量公证十佳品牌”证书。2012年3月,布雷尔利取得镇江市消费者协会颁发的消费者满意商品。2012年,布雷尔利取得《中国质量万里行》市场调查中心颁发编号为2012第(4)期(宣)A2012002的“布雷尔利(北京)金属家居用品股份有限公司重质量、讲信誉、守合同”证书。2013年3月,布雷尔利取得中国质量检验协会颁发的全国质量检验稳定合格产品的称号。2014年、2015年,布雷尔利连续取得中国连锁加盟企业100强的称号。

（2）技术优势

公司自成立以来一直专注于产品外观、工艺及生产技术的专业研究。由于市场对不锈钢制品的要求在不断变化,公司随时根据市场调研结果调整产品研发方向,丰富产品样式及功能。另外,公司通过定期对设备进行改善升级,提高产能及生产效率,具备了一定的技术优势,如在建筑装饰钢管生产上做了以下优化:自动入管抛光,自动打磨;一人可控制多台制管机,降低人力成本;对制管环节的焊接部位进行氮气保护,增加焊管平整度;制管切割改成自动切割,取消端铣工序,降低人工成本等等。公司通过不断地进行技术创新和装备更新,提高成材率,增加了利润。此外,对金属家居产品,公司做了以下优化:公司自主开发了制图软件,可根据每种产品订单规格自动制图,指导生产;研发了专用模具对材料进行冲孔,提高了冲孔速度;采用自动磨口设备,节省人工成本,提高效率;增加擦拭工序,使表面更加光亮;利用改善后的镀色设备,对产品进行可选择的镀色,满足客户个性化需求。

2016年以来,公司逐渐向环保、智能、定制家居转型,先后开发出搭载智能云平台的环保智能门、超级纱窗等。截至2017年底,公司已取得专利证书41项,其中:4项发明专利,26项实用新型,11项外观设计。另有9项专利已受理申请。

（3）产品优势

公司产品主要具有以下优势:

第一,品质可靠。现阶段不锈钢制品市场比较混乱,良莠不齐,很多小作坊为了节约成本,使用防腐或厚度公差达标的的不锈钢作为生产原料,其生产出的产品不能完全达到防锈、高强度的效果。公司生产的产品使用正规钢厂生产的不锈钢为原材料,防锈效果及强度均有保证,产品质量可靠。

第二,外形美观。公司产品种类丰富,设计新颖,可观赏性较强,在设计上具有一定优势。同行业的其他企业受限于研发能力、生产成本及企业规模,产品单一,不能满足市场消费者多样化的需求。

第三,彩钢优势。公司利用技术改造后的彩钢生产设备生产出的产品,颜色丰富、饱满,不易褪色脱落,无刺激性气味,环保无污染,符合现代环保理念。

第四,一体化风格、定制化设计优势。公司在标准化配件的基础上,开发设计出各种设计安装方案,能够灵活满足客户不同需求。

第五,环保优势。公司产品注重环保,在除菌、除甲醛、除PM2.5、去除异味方面处于领先地位

位。

第六，智能化优势。公司产品具有后台云系统+app 远程操控、智能新风系统、指纹扫描、人脸识别功能、室内布防功能、盗窃现场监控功能、烟雾感应报警功能、一键紧急呼叫功能等强大智能化功能。

（4）渠道优势

截至 2017 年底，公司线下达到预期效果的经销商达到 300 家。销售网点接近 600 家。覆盖了全国近 20 个省，300 多个县级以上城市、地区，公司已建立起一定规模的金属家居用品销售网络。

（5）规模优势

公司现有建筑装饰钢管年产能约为 4 万吨、定制门窗年产能约为 30 万平方米，规模优势明显。2017 年顺平新厂的建设将扩大公司现有的产能，实现更大规模化生产。规模化生产利于实现产品规格的统一化和标准化，提高生产效率，提升原材料的议价能力，降低生产成本。

2、竞争劣势

公司的竞争劣势主要表现为融资渠道单一，限制了经营规模的进一步发展壮大。金属家居用品制造行业是一个资金密集型行业，随着公司大规模生产销售不锈钢家居制品，扩大经销商加盟渠道，持续加大品牌宣传投入，公司经营规模快速扩张，资金压力日益增加。另外，为应对上游原材料价格变动风险和满足生产和客户需要，公司需要储备大量原材料，增加成品库存，公司的资金缺口将呈现逐渐扩大的趋势，仅靠目前银行借款这一单一融资渠道不足以满足公司快速发展的需要。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括《承诺管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联方交易决策制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、等，确保公司规范运行。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项公司严格按照《公司法》、《证券法》的规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。控股股东田大水先生担任公司董事长及总经理，但本着从公司利益和股东全体利益的角度出发行使相关的职权。

4、 公司章程的修改情况

公司第三届董事会第五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，原《公司章程》第四条为：公司注册资本为人民币 11626.271 万元。现修改为：第四条公司注册资本为人民币 12889.4288 万元。原《公司章程》第十八条为：公司股份总额为 11626.271 万股。现修改为：第十八条公司股总额为 12889.4288 万股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>第三届董事会第五次会议审议通过：《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈投资合同〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开设公司2018年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》。</p> <p>第三届董事会第六次会议审议通过：《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及年度摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年财务预算报告》、《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》、《2017年度利润分配方案》、《关于聘请中兴财光华事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第七次会议审议通过：《关于公司2018年第一季度报告的议案》。</p> <p>第三届董事会第八次会议审议通过：《关于2018年第一次股票发行方案（修订版）的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同的议案〉》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第九次会议审议通过：《关于控股股东、实际控制人为公司在保定市市区农村信用合作联社贷款2300万元提供股权质押担保的议案》、《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会决议的议案》。</p> <p>第三届董事会第十次会议审议通过：《2018年半年度报告》、《关于收购保定市布雷尔利网络科技有限公司少数股东权益暨关联交易》。</p> <p>第三届董事会第十一次会议审议通过：《关于公司2018年第三季度报告的议案》</p>
监事会	4	<p>第三届监事会第五次会议审议通过：《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>第三届监事会第六次会议审议通过：《关于公司2018年第一季度报告的议案》。</p> <p>第三届监事会第七次会议审议通过：《2018年</p>

		半年度报告》。 第三届监事会第八次会议审议通过：《关于公司2018年第三季度报告》。
股东大会	4	2017年年度股东大会审议通过： 2018年第一次股东大会审议通过：《关于公司2018年第一次股票发行方案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈投资合同〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。 2018年第二次股东大会审议通过：《关于2018年第一次股票发行方案（修订版）的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同的议案〉》。 2018年第三次股东大会审议通过：《关于控股股东、实际控制人为公司在保定市市区农村信用合作联社贷款2300万元提供股权质押担保的议案》。

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

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际情况符合相关法规的要求，公司重大事项均通过董事会、股东大会审议，公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告，公司董事会秘书负责答复股东来电、邮件咨询，接待前来公司的股东，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后，公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，促进公司的发展，切实维护股东权益、回报社会。公司未引进职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《投资者关系管理制度》、《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，公司确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

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，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继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

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严格遵守《信息披露规则》，执行情况良好。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度，公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 202120 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京西城区阜成外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	刘永、余利民
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	20 万
审计报告正文:	

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 202120 号

布雷尔利(保定)金属家居用品股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的布雷尔利(保定)金属家居用品股份有限公司(以下简称布雷尔利)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,布雷尔利财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了布雷尔利 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度的合并及公司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,我们独立于布雷尔利,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、27 以及附注五、23 所述，布雷尔利 2018 年度合并营业收入为 156,279,125.92 元，比 2017 年度营业收入减少 48.02%。由于收入是布雷尔利的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被操控以达到预期水平的固有风险，我们将布雷尔利收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）我们通过审阅销售合同与管理层访谈，了解和评估布雷尔利的收入确认政策；
- （3）对收入成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本及毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等审计程序；
- （4）结合应收账款和营业收入函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；
- （5）针对可能出现的完整性、截止性风险，我们实施了完整性测试、截止性测试程序。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三、11 以及附注五、2 所述，布雷尔利应收账款原值为人民币 100,925,009.13 元，坏帐准备为 5,758,242.19 元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；
- （2）评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

(3) 根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

(4) 获取布雷尔利公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 选取部分客户检查其财务报表日 2018 年 12 月 31 日期后的实际回款。

(三) 存货

1. 事项描述

如财务报表附注三、12 以及附注五、5 所述，布雷尔利 2018 年末存货余额为 193,306,898.25 元，比 2017 年末增加 38,220,507.67 元，增长比例为 24.64%，2018 年末存货余额占资产总额的比例为 27.26%。布雷尔利存货账面价值较高，对财务报表影响较为重大，存在可能被管理层操控的固有风险，我们将布雷尔利存货确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价与存货相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 了解、评价管理层选用存货核算相关会计政策的适当性；

(3) 对布雷尔利存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(4) 获取布雷尔利存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按布雷尔利相关会计政策执行，分析存货是否存在跌价的情况；

(5) 通过存货计价测试、成本倒轧测试、成本计算单测试等程序，检查存货计价的准确性；

(6) 针对可能出现的截止性风险，我们实施了截止性测试程序。

四、其他信息

布雷尔利管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括布雷尔利 2018 年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，管理层负责评估布雷尔利的持续经营能力，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布雷尔利、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督布雷尔利的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对布雷尔利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布雷尔利不能持续经营。

（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）就布雷尔利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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘永
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：余利民

2019年04月23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	五、1	212,394,127.15	203,847,691.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	95,166,766.94	105,869,099.79
预付款项	五、3	37,543,558.61	88,398,102.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	512,802.91	6,860
买入返售金融资产			
存货	五、5	193,306,898.25	155,086,390.58
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		538,924,153.86	553,208,144.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	36,035,820.78	40,334,371.49
在建工程	五、7	271,906.84	1,141,137.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	43,327,168.13	17,257,562.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	290,308.88	435,452.36
递延所得税资产	五、10	1,677,005.27	1,389,851.41
其他非流动资产	五、11	88,513,007.68	96,809,362.34
非流动资产合计		170,115,217.58	157,367,737.50
资产总计		709,039,371.44	710,575,881.65
流动负债：			
短期借款	五、12	134,600,000.00	163,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	42,565,080.85	82,972,818.19
预收款项	五、14	6,583,242.61	6,617,175.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,725,629.90	3,909,178.36
应交税费	五、16	2,770,418.00	5,235,294.53
其他应付款	五、17	510,487.38	3,025,597.02
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		188,754,858.74	264,760,063.48
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		188,754,858.74	264,760,063.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	128,894,288.00	116,262,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	144,960,362.26	101,492,243.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	22,918,919.23	20,841,283.32
一般风险准备			
未分配利润	五、21	223,443,055.03	204,690,317.76
归属于母公司所有者权益合计		520,216,624.52	443,286,554.11
少数股东权益		67,888.18	2,529,264.06
所有者权益合计		520,284,512.70	445,815,818.17
负债和所有者权益总计		709,039,371.44	710,575,881.65

法定代表人：田大水主管会计工作负责人：陈志刚会计机构负责人：段晓剑

（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		202,218,045.01	83,103,739.35

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		81,774,035.61	84,000,966.05
预付款项		9,853,196.16	3,482,946.56
其他应收款		99,348,572.82	141,808,614.76
存货		117,330,935.71	93,712,112.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		510,524,785.31	406,108,379.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,528,898.21	39,573,898.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,555,041.06	5,640,437.04
在建工程		271,906.84	1,141,137.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,096,208.88	1,373,438.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		187,799.37	281,699.02
递延所得税资产		565,952.72	436,130.25
其他非流动资产		48,513,007.68	56,794,268
非流动资产合计		85,718,814.76	105,241,009.02
资产总计		596,243,600.07	511,349,388.42
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		42,163,550.11	1,764,657.79
预收款项		5,853,294.46	4,956,663.99
合同负债			
应付职工薪酬		774,952.80	1,451,589.94
应交税费		1,886,793.49	3,298,854.15
其他应付款		6,393,586.46	19,485,702.36
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		100,072,177.32	85,957,468.23
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			330,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计			330,000.00
负债合计		100,072,177.32	86,287,468.23
所有者权益：			
股本		128,894,288.00	116,262,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,087,941.85	100,386,376.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,918,919.23	20,841,283.32
一般风险准备			
未分配利润		206,270,273.67	187,571,550.48
所有者权益合计		496,171,422.75	425,061,920.19
负债和所有者权益合计		596,243,600.07	511,349,388.42

(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		156,279,125.92	300,639,987.63
其中：营业收入	五、22	156,279,125.92	300,639,987.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,457,097.36	256,680,992.54
其中：营业成本	五、22	99,817,078.70	212,678,540.27

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	528,847.81	1,627,899.27
销售费用	五、24	9,205,116.55	12,063,587.52
管理费用	五、25	8,612,847.26	9,448,739.09
研发费用	五、26	6,302,734.92	8,049,096.16
财务费用	五、27	7,430,862.93	12,019,107.41
其中：利息费用		10,910,319.90	10,391,446.86
利息收入		3,571,267.10	433,313.11
资产减值损失	五、28	1,559,609.19	794,022.82
信用减值损失			
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	104,015.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	100,587.41	-312,010.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,026,631.87	43,646,984.22
加：营业外收入	五、31	103,741.86	208,522.87
减：营业外支出	五、32	1,230.62	16,944.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,129,143.11	43,838,562.87
减：所得税费用	五、33	2,341,092.04	7,448,491.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,788,051.07	36,390,070.97
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）		20,788,051.07	36,390,070.97
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		-42,322.11	-140,240.18
2.归属于母公司所有者的净利润		20,830,373.18	36,530,311.15
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		20,788,051.07	36,390,070.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,830,373.18	36,530,311.15
归属于少数股东的综合收益总额		-42,322.11	-140,240.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.17	0.31
(二)稀释每股收益		0.17	0.31

法定代表人：田大水主管会计工作负责人：陈志刚会计机构负责人：段晓剑

(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		124,749,466.45	218,552,046.43
减：营业成本		79,143,084.97	151,483,463.37
税金及附加		347,464.92	900,708.94
销售费用		6,709,153.08	8,928,267.80
管理费用		5,467,560.66	3,965,712.24
研发费用		6,302,734.92	8,049,096.16
财务费用		1,759,755.17	5,770,858.43
其中：利息费用		3,911,664.47	5,792,086.09
利息收入		2,226,286.30	54,090.98
资产减值损失		865,483.08	147,052.07
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-777,849.06	-681,767.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,382.55	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,379,763.14	38,625,120.35
加：营业外收入		3,225.08	7,511.53

减：营业外支出		172.92	9,033.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,382,815.30	38,623,598.02
减：所得税费用		2,606,456.20	5,714,958.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,776,359.10	32,908,639.05
（一）持续经营净利润		20,776,359.10	32,908,639.05
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		20,776,359.10	32,908,639.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		190,392,638.72	300,868,263.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、35	5,193,520.30	1,029,611.74
经营活动现金流入小计		195,586,159.02	301,897,875.48
购买商品、接受劳务支付的现金		139,805,627.56	195,187,678.90
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		14,441,269.05	11,533,590.65
支付的各项税费		9,480,819.66	25,606,765.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	13,502,000.46	13,320,487.77
经营活动现金流出小计		177,229,716.73	245,648,522.99
经营活动产生的现金流量净额	五、36	18,356,442.29	56,249,352.49
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			5,000,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285,816.00	577,259.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			69,585,366.34
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		285,816.00	75,162,625.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,105,694.50	32,952,485.48
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		92,000,000.00	
投资活动现金流出小计		117,105,694.50	32,952,485.48
投资活动产生的现金流量净额		-116,819,878.50	42,210,140.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,484,332.34	
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		134,600,000.00	176,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	40,000,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		234,084,332.34	178,900,000.00
偿还债务支付的现金		163,000,000.00	174,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,804,385.32	10,391,446.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	25,270,075.22	17,783,262.72
筹资活动现金流出小计		199,074,460.54	202,574,709.58
筹资活动产生的现金流量净额		35,009,871.80	-23,674,709.58
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	五、36	-63,453,564.41	74,784,783.11
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	163,847,691.56	89,062,908.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	100,394,127.15	163,847,691.56

法定代表人：田大水主管会计工作负责人：陈志刚会计机构负责人：段晓剑

(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		147,395,128.86	207,887,783.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,283,241.18	1,403,007.46
经营活动现金流入小计		149,678,370.04	209,290,790.86
购买商品、接受劳务支付的现金		87,645,073.52	127,867,680.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,076,437.87	4,135,815.07
支付的各项税费		6,305,036.92	16,885,020.97
支付其他与经营活动有关的现金		12,537,591.57	13,966,230.11
经营活动现金流出小计		112,564,139.88	162,854,746.71
经营活动产生的现金流量净额		37,114,230.16	46,436,044.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			72,903,599.27
取得投资收益收到的现金			5,000,000.00
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		212,926,100.00	
投资活动现金流入小计		212,926,100.00	77,903,599.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,143,996.23	27,093,526.67
投资支付的现金		5,270,075.22	287,000.00
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		231,190,555.50	
投资活动现金流出小计		256,604,626.95	27,380,526.67
投资活动产生的现金流量净额		-43,678,526.95	50,523,072.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,484,332.34	
取得借款收到的现金		43,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			238,486,569.54
筹资活动现金流入小计		102,484,332.34	293,486,569.54
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	63,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,805,729.89	3,840,503.07
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	241,190,848.72
筹资活动现金流出小计		78,805,729.89	308,031,351.79
筹资活动产生的现金流量净额		23,678,602.45	-14,544,782.25
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		17,114,305.66	82,414,334.50
加：期初现金及现金等价物余额		83,103,739.35	689,404.85
六、期末现金及现金等价物余额		100,218,045.01	83,103,739.35

(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	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	116,262,710.00				101,492,243.03				20,841,283.32		204,690,317.76	2,529,264.06	445,815,818.17
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	116,262,710.00				101,492,243.03				20,841,283.32		204,690,317.76	2,529,264.06	445,815,818.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,631,578.00				43,468,119.23				2,077,635.91		18,752,737.27	-2,461,375.88	74,468,694.53
(一)综合收益总额											20,830,373.18	-42,322.11	20,788,051.07
(二)所有者投入和减少资本	12,631,578.00				46,721,565.46							-2,419,053.77	56,934,089.69
1. 股东投入的普通股	12,631,578.00				46,721,565.46								59,353,143.46
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											-2,419,053.77	-2,419,053.77
(三) 利润分配								2,077,635.91	-2,077,635.91			
1. 提取盈余公积								2,077,635.91	-2,077,635.91			
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												-3,253,446.23
四、本年期末余额	128,894,288.00				144,960,362.26			22,918,919.23	223,447,691.82	67,888.18		520,284,512.70

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	116,262,710.00				101,777,398.73				17,550,419.41		171,450,870.52	12,146,380.39	419,187,779.05
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	116,262,710.00				101,777,398.73				17,550,419.41		171,450,870.52	12,146,380.39	419,187,779.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-285,155.70				3,290,863.91		33,239,447.24	-9,617,116.33	26,628,039.12
（一）综合收益总额											36,530,311.15	-140,240.18	36,390,070.97
（二）所有者投入和减少资本												-9,476,876.15	-9,476,876.15
1. 股东投入的普通股												-9,476,876.15	-9,476,876.15
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								3,290,863.91		-3,290,863.91		
1. 提取盈余公积								3,290,863.91		-3,290,863.91		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												-285,155.70
四、本年期末余额	116,262,710.00				101,492,243.03			20,841,283.32		204,690,317.76	2,529,264.06	445,815,818.17

法定代表人：田大水 主管会计工作负责人：陈志刚 会计机构负责人：段晓剑

(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	116,262,710.00				100,386,376.39				20,841,283.32		187,571,550.48	425,061,920.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,262,710.00				100,386,376.39				20,841,283.32		187,571,550.48	425,061,920.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,631,578.00				37,701,565.46				2,077,635.91		18,698,723.19	71,109,502.56
（一）综合收益总额											20,776,359.10	20,776,359.10
（二）所有者投入和减少资本	12,631,578.00				46,721,565.46							59,353,143.46
1. 股东投入的普通股	12,631,578				46,721,565.46							59,353,143.46
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									2,077,635.91		-2,077,635.91	
1. 提取盈余公积									2,077,635.91		-2,077,635.91	

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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-9,020,000.00							-9,020,000.00
四、本年期末余额	128,894,288.00				138,087,941.85			22,918,919.23		206,270,273.67		496,171,422.75

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	116,262,710.00				100,056,376.39				17,550,419.41		157,953,775.34	391,823,281.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,262,710.00				100,056,376.39				17,550,419.41		157,953,775.34	391,823,281.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					330,000.00				3,290,863.91		29,617,775.14	33,238,639.05
（一）综合收益总额											32,908,639.05	32,908,639.05
（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									3,290,863.91		-3,290,863.91	
1. 提取盈余公积									3,290,863.91		-3,290,863.91	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					330,000							330,000.00
四、本年期末余额	116,262,710.00				100,386,376.39				20,841,283.32		187,571,550.48	425,061,920.19

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2010年10月27日，公司注册地址为保定市顺平县大城北村永平路65号，法定代表人：田大水，注册资本12889.429万元，公司统一社会信用代码为91130636563628707Q，营业期限：2010年10月27日至2030年10月26日，公司总部地址位于保定市康庄路249号。

公司股票于2014年07月22日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让。股票代码：430260。

公司经营范围为：销售、设计金属制品、家具、厨房用具；技术推广、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（领取本执照后，应到市商务委备案。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司无母公司，实际控制人为田大水、田歌。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户（详见本附注七“在其他主体中的权益”），合并范围较上年减少1户、增加1户（详见本附注六“合并范围的变更”）。

本公司及各子公司主要从事金属家居用品的设计、生产和销售业务。

本公司财务报告经公司董事会于2019年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：个别认定组合：	合并范围内关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a
组合 2：个别认定组合	合并范围内关联方款项单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

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。这些特征包括：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。（注意：如果企业有其他的计提方法，按企业具体政策披露）

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括本公司存货为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(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。

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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、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。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能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。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

(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，本公司确认商品销售收入的实现。本公司销售不锈钢装修、装饰相关商品以公司已发货、对方确认收货并开具发票为收入确认时点。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

28、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

资产负债表日，对于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。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-105,869,099.79
	应收票据及应收账款	105,869,099.79
2	应收利息	-
	应收股利	-
	其他应收款	-
3	应付票据	-80,000,000.00
	应付账款	-2,972,818.19
	应付票据及应付账款	82,972,818.19
4	管理费用	-8,049,096.16
	研发费用	8,049,096.16

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	17%、16%
城建税	按应缴流转税额计算	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%

注：①本公司企业所得税税率为15%，各子公司企业所得税税率为25%。

②根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号文件，公司增值税税率2018年5月1日起由17%调整为16%。

2、税收优惠及批文

2016年12月22日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR201611006079；依据《企业所得税法》规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

除上述情况外，本公司本年度未享受其他任何税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年01月01日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	50,346.94	60,246.32
银行存款	100,343,780.21	163,787,445.24
其他货币资金	112,000,000.00	40,000,000.00
合计	212,394,127.15	203,847,691.56

注：本期末其他货币资金包含银行定期存单92,000,000.00元、银行承兑汇票保证金20,000,000.00元，使用受到限制。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	95,166,766.94	105,869,099.79
合计	95,166,766.94	105,869,099.79

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类：

类别	2018.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,925,009.13	100.00	5,758,242.19	5.71	95,166,766.94
其中：账龄组合	100,925,009.13	100.00	5,758,242.19	5.71	95,166,766.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	100,925,009.13	100.00	5,758,242.19	5.71	95,166,766.94

续表：

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,067,794.55	100.00	4,198,694.76	3.81	105,869,099.79
其中：账龄组合	110,067,794.55	100.00	4,198,694.76	3.81	105,869,099.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	110,067,794.55	100.00	4,198,694.76	3.81	105,869,099.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,342,141.35	67.72	1,366,842.83	2
1 至 2 年	27,427,304.86	27.18	2,742,730.49	10
2 至 3 年	4,645,562.92	4.60	1,393,668.87	30
3 至 4 年	510,000.00	0.50	255,000.00	50
合计	100,925,009.13	100.00	5,758,242.19	5.71

(续)

账龄	2017. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,981,646.25	80.84	1,779,632.93	2.00
1 至 2 年	19,533,913.30	17.75	1,953,391.33	10.00
2 至 3 年	1,552,235.00	1.41	465,670.50	30.00
合计	110,067,794.55	100.00	4,198,694.76	3.81

②坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	4,198,694.76	1,559,547.43	-	-	5,758,242.19

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,019,246.85 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 19.84%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,150,857.15 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,242,532.12	27.28	11,402,536.73	12.90
1 至 2 年	80,000.00	0.21	76,995,565.49	87.10
2 至 3 年	27,221,026.49	72.51		
合计	37,543,558.61	100.00	88,398,102.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 36,369,840.94 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 96.87%。

4、其他应收款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息	502,916.67	
其他应收款	9,886.24	6,860.00
合计	512,802.91	6,860.00

(1) 应收利息情况

①应收利息分类列示:

(续)

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款	502,916.67		502,916.67
合计	502,916.67		502,916.67

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款			
合计			

(2) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,088.00	100.00	201.76	0.02	9,886.24
其中: 账龄组合	10,088.00	100.00	201.76	0.02	9,886.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,088.00	100.00	201.76	0.02	9,886.24

续表:

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,000.00	100.00	140.00	2.00	6,860.00
其中: 账龄组合	7,000.00	100.00	140.00	2.00	6,860.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,000.00	100.00	140.00	2.00	6,860.00

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018. 12. 31
----	--------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,088.00	100.00	201.76	2.00
合计	10,088.00	100.00	201.76	2.00

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,000.00	100.00	140.00	2.00
合计	7,000.00	100.00	140.00	2.00

③ 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	140.00	61.76		-	201.76

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金		7,000.00
应收社保溢缴款	10,088.00	
合计	10,088.00	7,000.00

(5) 期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国家税务总局保定市竞秀区税务局保定市竞秀区支库	非关联方	应收社保溢缴款	10,088.00	1年以内	100.00	201.76
合计		—	10,088.00		100.00	201.76

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,319,638.49		124,319,638.49
库存商品	68,987,259.76		68,987,259.76

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	193, 306, 898. 25		193, 306, 898. 25

(续)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94, 749, 503. 03		94, 749, 503. 03
库存商品	60, 336, 887. 55		60, 336, 887. 55
合计	155, 086, 390. 58		155, 086, 390. 58

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1、2017. 12. 31	18, 809, 657. 54	50, 161, 804. 39	2, 338, 855. 29	1, 507, 178. 98	72, 817, 496. 20
2、本年增加金额		2, 087, 054. 99	24, 615. 38	211, 313. 94	2, 322, 984. 31
(1) 购置		1, 120, 410. 41	24, 615. 38	211, 313. 94	1, 356, 339. 73
(2) 在建工程转入		966, 644. 58			966, 644. 58
3、本年减少金额		1, 570, 432. 84			1, 570, 432. 84
(1) 处置或报废		1, 570, 432. 84			1, 570, 432. 84
4、2018. 12. 31	18, 859, 657. 54	50, 678, 426. 54	2, 363, 470. 67	1, 718, 492. 92	73, 620, 047. 67
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1、2017. 12. 31	4, 558, 272. 82	26, 347, 126. 02	1, 202, 449. 53	375, 276. 34	32, 483, 124. 71
2、本年增加金额	893, 458. 73	3, 958, 651. 49	354, 250. 42	183, 099. 41	5, 389, 460. 05
(1) 计提	893, 458. 73	3, 958, 651. 49	354, 250. 42	183, 099. 41	5, 389, 460. 05
3、本年减少金额		288, 357. 87			288, 357. 87
(1) 处置或报废		288, 357. 87			288, 357. 87
4、2018. 12. 31	5, 451, 731. 55	30, 017, 419. 64	1, 556, 699. 95	558, 375. 75	37, 584, 226. 89
三、减值准备	--	--	--	--	--
1、2017. 12. 31	--	--	--	--	--

2、本年增加金额	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
4、2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1、2018.12.31	13,407,925.99	20,661,006.90	806,770.72	1,160,117.17	36,035,820.78
2、2017.12.31	14,251,384.72	23,814,678.37	1,136,405.76	1,131,902.64	40,334,371.49

注：公司期末不存在所有权或使用权受到限制的固定资产情况。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办进度
房屋及建筑物	12,476,562.26	已完成土地勘界测量
合计	12,476,562.26	

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
楼型净化器模具				869,230.79		869,230.79
PUR平贴生产线	271,906.84		271,906.84	271,906.84		271,906.84
合计	271,906.84		271,906.84	1,141,137.63		1,141,137.63

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
楼型净化器模具	1,300,000.00	自有资金	74%	100%
PUR平贴生产线	636,262.00	自有资金	43%	50%
合计	1,936,262.00			

续：

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
楼型净化器模具	869,230.79	97,413.79		966,644.58			

PUR 平贴生产线	271,906.84				271,906.84
合计	1,141,137.63	97,413.79		966,644.58	271,906.84

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1、期初余额	14,841,103.00	2,865,869.31	5,072,557.18	22,779,529.49
2、本期增加金额	30,228,657.88	749,976.51	27,055.27	31,005,689.66
(1) 购入	30,228,657.88	749,976.51	27,055.27	31,005,689.66
3、本期减少金额			4,950,000.00	4,950,000.00
(1) 处置子公司			4,950,000.00	4,950,000.00
4、期末余额	45,069,760.88	3,615,845.82	149,612.45	48,835,219.15
二、累计摊销	--	--	--	-
1、期初余额	2,286,096.77	1,297,412.86	1,938,457.59	5,521,967.22
2、本期增加金额	725,404.91	1,146,814.31	43,058.00	1,915,277.22
(1) 计提	725,404.91	1,146,814.31	43,058.00	1,915,277.22
3、本期减少金额			1,929,193.42	1,929,193.42
(1) 处置子公司			1,929,193.42	1,929,193.42
4、期末余额	3,011,501.68	2,444,227.17	52,322.17	5,508,051.02
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	42,058,259.20	1,171,618.65	97,290.28	43,327,168.13
2、期初账面价值	12,555,006.23	1,568,456.45	3,134,099.59	17,257,562.27

注：公司期末不存在所有权或使用权受到限制的土地使用权情况。

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办进度
保定东顺土地使用权	12,136,047.85	已完成土地勘界测量
合计	12,136,047.85	

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房租	73,333.43		21,999.93		51,333.50	
装修费	362,118.93		123,143.55		238,975.38	
合计	435,452.36		145,143.48		290,308.88	

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、资产账面价值小于计税基础的项目	1,055,536.53	5,731,353.35	756,697.63	4,189,804.56
资产减值准备	1,055,536.53	5,731,353.35	756,697.63	4,189,804.56
二、抵销内部未实现利润	621,468.74	4,143,124.93	633,153.78	4,221,025.22
合计	1,677,005.27	9,874,478.28	1,389,851.41	8,410,829.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	27,090.60	9,030.20
可抵扣亏损	469,482.15	1,892,366.22
合计	496,572.75	1,901,396.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020年			
2021年	16,139.93	16,139.93	
2022年	390,245.18	1,876,226.29	
2023年	63,097.04		
合计	469,482.15	1,892,366.22	

11、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付土地款	86,623,007.68	96,809,362.34

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
其中：预付土地出让金	1,890,000.00	3,150,000.00
合计	88,513,007.68	96,809,362.34

12、短期借款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押并保证借款	43,000,000.00	
保证借款	81,600,000.00	153,000,000.00
质押和保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	134,600,000.00	163,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、37及附注八、5。

13、应付票据及应付账款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付票据	40,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	2,565,080.85	2,972,818.19
合计	42,565,080.85	82,972,818.19

(1) 应付票据情况：

种类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	40,000,000.00	80,000,000.00

(2) 应付账款列示

①按款项性质列示应付账款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货物采购款	1,949,647.13	2,118,479.19
应付服务费	615,433.72	854,339.00
合计	2,565,080.85	2,972,818.19

②截止到 2018. 12. 31 无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

(1) 按款项性质列示预收账款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收销货款	6,583,242.61	6,617,175.38

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
合计	6, 583, 242. 61	6, 617, 175. 38

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 2018. 12. 31 应付职工薪酬列示：

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
一、短期薪酬	3, 909, 178. 36	11, 009, 596. 11	13, 193, 144. 57	1, 725, 629. 90
二、离职后福利-设定提存计划	-	1, 225, 406. 29	1, 225, 406. 29	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3, 909, 178. 36	12, 235, 002. 40	14, 418, 550. 86	1, 725, 629. 90

2018. 12. 31 短期薪酬列示：

类别	2017. 12. 31	本期增加	本期支付	2018. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	3, 909, 178. 36	10, 414, 056. 07	12, 597, 604. 53	1, 725, 629. 90
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	439, 536. 44	439, 536. 44	-
其中：1、医疗保险费	-	367, 961. 98	367, 961. 98	-
2、工伤保险费	-	71, 574. 46	71, 574. 46	-
3、生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	156, 003. 60	156, 003. 60	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	3, 909, 178. 36	11, 009, 596. 11	13, 193, 144. 57	1, 725, 629. 90

2018. 12. 31 设定提存计划列示：

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期支付	2018. 12. 31
基本养老保险费	-	1, 188, 489. 69	1, 188, 489. 69	-
失业保险费	-	36, 916. 60	36, 916. 60	-
合计	-	1, 225, 406. 29	1, 225, 406. 29	-

16、应交税费

税种	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	200, 864. 50	439, 065. 56

企业所得税	1,915,619.64	4,123,480.19
城市维护建设税	10,043.23	9,118.84
个人所得税	3,790.36	26,508.55
教育费附加	2,899.84	8,740.35
房产税	354,614.94	354,614.94
土地使用税	257,995.50	257,995.50
其他	24,589.99	15,770.60
合计	2,770,418.00	5,235,294.53

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	105,934.58	-
应付股利	-	-
其他应付款	404,552.80	3,025,597.02
合计	510,487.38	3,025,597.02

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款利息	105,934.58	-

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
日常经营款	342,952.80	210,521.80
代收代付款	61,600.00	
股权转让款		2,815,075.22
合计	404,552.80	3,025,597.02

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

18、股本

(1) 股本明细表:

项目	2017.12.31	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	116,262,710.00	12,631,578.00					128,894,288.00

19、资本公积

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
资本溢价	52,639,941.89	47,368,417.50	646,852.04	99,361,507.35
其中：投资者投入的资本	52,639,941.89	47,368,417.50	646,852.04	99,361,507.35
其他资本公积	48,852,301.14		3,253,446.23	45,598,854.91
合计	101,492,243.03	47,368,417.50	3,900,298.27	144,960,362.26

注：资本公积由于 2018 年第一次股票发行增加 47,368,417.50 元、冲减股票发行相关费用 646,852.04 元。资本公积由于本期处置子公司莆田市布雷尔利金属制品有限公司、收购子公司保定市布雷尔利网络科技有限公司少数股东股权导致合并层面本期减少 3,253,446.23 元。

20、盈余公积

类别	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	20,841,283.32	2,077,635.91		22,918,919.23
合计	20,841,283.32	2,077,635.91		22,918,919.23

21、未分配利润

项目	2018. 12. 31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	204,690,317.76	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	204,690,317.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,830,373.18	
减：提取法定盈余公积	2,077,635.91	10%
提取任意盈余公积		
提取法定公益金		
提取一般风险准备		
其他		
应付普通股股利		
期末未分配利润	223,443,055.03	

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,612,062.80	97,312,247.55	298,481,867.16	210,513,845.74
其他业务	3,667,063.12	2,504,831.15	2,158,120.5	2,164,694.53

合计	156,279,125.92	99,817,078.70	300,639,987.63	212,678,540.27
----	----------------	---------------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
不锈钢装修装饰材料业	152,612,062.80	97,312,247.55	298,481,867.16	210,513,845.74
合计	152,612,062.80	97,312,247.55	298,481,867.16	210,513,845.74

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
不锈钢钢带			16,761,586.42	15,259,770.75
建筑装饰材料	49,503,681.42	33,473,689.39	196,492,086.98	139,812,756.99
不锈钢家居用品	72,765,111.19	44,528,939.77	54,219,419.21	31,662,848.97
铝型材	3,363,935.58	3,090,127.60	25,990,894.97	20,320,217.43
竹木纤维集成墙饰	20,701,540.00	12,141,630.79	5,017,879.58	3,458,251.6
无醛铝制品	6,277,794.61	4,077,860.00		
合计	152,612,062.80	97,312,247.55	298,481,867.16	210,513,845.74

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	104,585,843.60	66,930,083.40	170,282,204.93	122,027,083.10
华东地区	18,462,587.88	12,516,830.18	89,905,722.15	63,687,157.87
东北地区	829,986.21	540,436.76	14,651,498.35	10,291,960.58
华中地区	28,305,082.13	17,079,466.27	21,331,289.48	13,085,596.29
其他地区	428,562.98	245,430.94	2,311,152.25	1,422,047.90
合计	152,612,062.80	97,312,247.55	298,481,867.16	210,513,845.74

23、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城建税	176,581.56	736,483.17
教育费附加	176,581.50	735,981.49
房产税	2,122.36	2,122.36
土地使用税	62,761.41	9,000.00
印花税及其他	99,930.33	133,413.85
车船使用税	10,870.65	10,898.40
合计	528,847.81	1,627,899.27

24、销售费用

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

办公通讯费	276,076.20	334,290.56
差旅交通费	987,667.89	955,256.29
职工薪酬	2,920,375.47	3,190,503.43
广告宣传费	3,563,061.13	5,573,776.84
其他费用	47,311.40	219,746.78
业务招待费	214,819.90	307,882.44
邮寄运输费	56,541.20	335,321.38
折旧费	1,139,263.36	1,146,809.80
合计	9,205,116.55	12,063,587.52

25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	3,141,382.89	4,506,002.53
房租物业费	119,404.84	712,796.74
折旧摊销费	1,584,102.95	1,650,748.85
业务招待费	194,810.44	338,472.73
差旅交通费	360,067.52	343,218.10
办公费用	380,046.65	676,276.10
其他费用	309,697.40	30,850.13
中介费用	2,523,334.57	1,190,373.91
合计	8,612,847.26	9,448,739.09

26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	1,564,063.11	913,925.39
直接材料	3,039,087.11	4,600,792.93
折旧摊销费	1,535,722.33	1,063,620.94
其他费用	163,862.37	1,470,756.90
合计	6,302,734.92	8,049,096.16

27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	10,910,319.90	10,391,446.86
减：利息收入	3,571,267.10	433,313.11
汇兑损益		
承兑汇票贴息		1,936,817.00
其他	91,810.13	124,156.66

合计	7,430,862.93	12,019,107.41
----	--------------	---------------

28、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	1,559,609.19	794,022.82
合计	1,559,609.19	794,022.82

29、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	104,015.90	
合计	104,015.90	

30、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	100,587.41	-312,010.87	100,587.41
其中：固定资产处置利得	100,587.41	-312,010.87	100,587.41
合计	100,587.41	-312,010.87	100,587.41

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2018 年度	2017 年度
政府补助	100,000.00	206,000.00	100,000.00	206,000.00
其他	3,741.86	2,522.87	3,741.86	2,522.87
合计	103,741.86	208,522.87	103,741.86	208,522.87

31、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	资产相关/收益相关
省级众创空间奖励	100,000.00		收益相关
中关村企业信用促进会中介服		6,000.00	收益相关

务补助			
保定市科学技术和知识产权局 众创空间项目补贴		200,000.00	收益相关
合计	100,000.00	206,000.00	

计入当期损益的政府补助：

32 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		12,536.00		12,536.00
违约金、滞纳金、罚款 支出	1,057.70	200.00	1,057.70	200.00
其他	172.92	4,208.22	172.92	4,208.22
合计	1,230.62	16,944.22	1,230.62	16,944.22

33、所得税费用

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		12,536.00		12,536.00
违约金、滞纳金、罚款支出	1,057.70	200.00	1,057.70	200.00
其他	172.92	4,208.22	172.92	4,208.22
合计	1,230.62	16,944.22	1,230.62	16,944.22

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,628,245.90	6,970,735.11
递延所得税费用	-287,153.86	477,756.79
合计	2,341,092.04	7,448,491.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,129,143.11

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,469,371.47
子公司适用不同税率的影响	-113,301.04
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	583,197.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,277.97
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	20,289.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除费用、损失的影响	-1,596,187.17
所得税费用	2,341,092.04

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	3,068,350.43	433,313.11
补贴收入	100,000.00	206,000.00
其他往来	2,025,169.87	390,298.63
合计	5,193,520.30	1,029,611.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
付现费用	11,535,342.59	13,235,328.71
其他往来	1,966,657.87	85,159.06
合计	13,502,000.46	13,320,487.77

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
----	----	----

银行定期存款	92,000,000.00	--
合计	92,000,000.00	--

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
投资保证金		2,500,000.00
票据保证金	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	2,500,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
票据保证金	20,000,000.00	14,996,262.72
投资保证金		2,500,000.00
购买少数股东股权	5,270,075.22	287,000.00
合计	25,270,075.22	17,783,262.72

35、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,788,051.07	36,390,070.97
加：资产减值准备	1,559,609.19	794,022.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,389,460.05	5,326,924.20
无形资产摊销	1,915,277.22	1,658,497.43
长期待摊费用摊销	145,143.48	29,310.37
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-100,587.41	312,010.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	12,536.00
公允价值变动损失	--	--
财务费用	10,910,319.90	12,328,263.86
投资损失	-104,015.90	--
递延所得税资产减少	-287,153.86	477,756.79
递延所得税负债增加		
存货的减少	-38,220,507.67	-412,548.53

经营性应收项目的减少	60,239,795.50	17,636,399.86
经营性应付项目的增加	-43,878,949.28	-18,303,892.15
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	18,356,442.29	56,249,352.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的年末余额	100,394,127.15	163,847,691.56
减：现金的年初余额	163,847,691.56	89,062,908.45
加：现金等价物的年末余额		--
减：现金等价物的年初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-63,453,564.41	74,784,783.11

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	100,394,127.15	163,847,691.56
其中：库存现金	50,346.94	60,246.32
可随时用于支付的银行存款	100,343,780.21	163,787,445.24
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		
年末现金及现金等价物余额	100,394,127.15	163,847,691.56

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	112,000,000.00	银行承兑汇票保证金、银行定期存单
存货	16,670,000.00	质 押
合 计	128,670,000.00	

37、外币货币性项目

无。

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
省级众创空间奖励	100,000.00					100,000.00		是
合计	100,000.00					100,000.00		是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
省级众创空间奖励	收益相关		100,000.00	
合计			100,000.00	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018年6月04日，经福建省莆田市秀屿区工商行政管理局核准，注销子公司莆田市布雷尔利金属制品有限公司。

2018年7月02日，经河南省汝州市市场监督管理局核准，设立全资子公司河南省布雷尔利商贸有限公司，注册资本200万元，截至2018年12月31日，尚未开展任何经营活动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
保定市东顺智能金属家居有限公司	河北保定	河北保定	工业生产	100.00		同一控制下合并
河南省布雷尔利商贸有限公司	河南汝州	河南汝州	贸易	100.00		新设立
临沂布雷尔利智能门窗有限公司	山东临沂	山东临沂	工业生产	51.00		新设立
保定市布雷尔利网络科技有限公司	河北保定	河北保定	信息技术咨询服务	100.00		新设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
临沂布雷尔利智能门窗有限公司	51.00	-42,322.11		67,888.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
临沂布雷尔利智能门窗有限公司	421,587.07	61,933.04	483,520.11	344,972.80	-	344,972.80

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
临沂布雷尔利智能门窗有限公司	347,843.85	91,598.93	439,442.78	214,523.81	-	214,523.81

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
临沂布雷尔利智能门窗有限公司	275,251.99	-86,371.66	-86,371.66	-37,671.63	202,464.09	-108,941.10	-108,941.10	-19,697.29

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司、实际控制人情况

本公司的实际控制人为田大水、田歌。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保定市远东集团有限公司	控制人亲属控制的公司
北京首钢远东镁合金制品有限公司	同一控制人间接控制的其他企业
保定市远东机械设备销售有限公司	实际控制人亲属控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保定市东启镁合金型材有限公司	实际控制人亲属控制的公司
保定市远东纺织品有限公司	实际控制人亲属控制的公司
天津市东盛商贸有限公司	实际控制人亲属控制的公司
保定市远东农业高新技术股份合作公司	实际控制人近亲属参股的公司
连云港中科黄海创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
北京乔松网络科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
陈志刚	董事、高级管理人员
赵健	董事、高级管理人员
蔡志勇	董事
段晓剑	董事会秘书
夏永荣	监事
王利军	监事
冉会新	监事

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

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
北京乔松网络科技有限公司	采购商品		
	接受劳务	449,301.89	447,417.36
合计		449,301.89	447,417.36

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
北京乔松网络科技有限公司	销售商品	699,146.10	989,364.72
	提供劳务		
合计		699,146.10	989,364.72

本公司作为被担保方

担保单位或 担保人	被担保单位	债权银行	担保方 式	担保金额 (万元)	担保期限	
田大水、田歌	布雷尔利(保定)金 属家居用品股份有 限公司	保定市市 区农村信 用合作联	股权质 押	2,300.00	2018-6- 19	2019-6-14

		社				
田大水、胡玉玲 包头市华远金属制品有限责任公司、明拓集团有限公司	保定市东顺智能金属家居有限公司	浦发银行保定分行	连带保证、股权质押	3,660.00	2018-5-24	2019-5-24
田大水	保定市东顺智能金属家居有限公司	沧州银行保定复兴路支行	保证担保	1,000.00	2018-3-2	2019-3-1
田大水、包头市华远金属制品有限责任公司	保定市东顺智能金属家居有限公司	保定市市区农村信用合作联社	连带保证	4,500.00	2018-6-27	2019-6-26
田大水、包头市华远金属制品有限责任公司	布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司	包头农村商业银行股份有限公司金创支行	保证担保、股权质押	2,000.00	2018-2-14	2019-1-29
合计				13,460.00		

(3) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,115,650.00	1,016,450.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京乔松网络科技有限公司	88,000.00	1,760.00		

九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据		
应收账款	81,774,035.61	84,000,966.05
合计	81,774,035.61	84,000,966.05

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类：

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,547,053.72	100.00	3,773,018.11	4.41	81,774,035.61
其中：账龄组合	85,547,053.72	100.00	3,773,018.11	4.41	81,774,035.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	85,547,053.72	100.00	3,773,018.11	4.41	81,774,035.61

续表：

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,908,501.08	100.00	2,907,535.03	3.35	84,000,966.05
其中：账龄组合	86,908,501.08	100.00	2,907,535.03	3.35	84,000,966.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	86,908,501.08	100.00	2,907,535.03	3.35	84,000,966.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	63,955,093.32	74.76	1,279,101.87	2.00	72,941,438.48	83.93	1,458,828.77	2.00
1-2年	20,128,359.40	23.53	2,012,835.94	10.00	13,707,062.60	15.77	1,370,706.26	10.00
2-3年	1,253,601.00	1.47	376,080.30	30.00	260,000.00	0.30	78,000.00	30.00
3-4年	210,000.00	0.25	105,000.00	50.00				50.00
合计	85,547,053.72	100.00	3,773,018.11	4.41	86,908,501.08	100.00	2,907,535.03	3.35

②坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
金额	2,907,535.03	865,483.08	--	--	3,773,018.11

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,994,794.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,061,392.24 元。

2、其他应收款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息	367,500.00	-
其他应收款	98,981,072.82	141,808,614.76
合计	99,348,572.82	141,808,614.76

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款	367,500.00		367,500.00
合计	367,500.00		367,500.00

(续)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款			
合计			

(2) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,981,072.82	100.00	-		98,981,072.82
其中：个别认定组合	98,981,072.82	100.00	-		98,981,072.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	98,981,072.82	100.00	-		98,981,072.82

续表：

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,808,614.76	100.00	-	-	141,808,614.76
其中：个别认定组合组合	141,808,614.76	100.00	-	-	141,808,614.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	141,808,614.76	100.00	-	-	141,808,614.76

②截至 2018. 12. 31，期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
保定市东顺智能金属家居有限公司	合并范围内关联方	内部往来	98,981,072.82	1 年以内	100.00	-
合计			98,981,072.82		100.00	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,528,898.21		21,528,898.21	39,573,898.21		39,573,898.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保定市东顺不锈钢有限责任公司	8,178,898.21			8,178,898.21		
莆田市布雷	20,500,000.00		20,500,000.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尔利金属制品有限公司						
保定市布 雷尔利网络 科技有限公司	10,545,000.00	2,455,000.00		13,000,000.00		
临沂布雷 尔利智能门 窗有限公司	350,000.00			350,000.00		
合计	39,573,898.21	2,455,000.00	20,500,000.00	21,528,898.21		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,595,927.44	79,109,444.19	218,552,046.43	151,483,463.37
其他业务	153,539.01	33,640.78		
合计	124,749,466.45	79,143,084.97	218,552,046.43	151,483,463.37

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
不锈钢装修装饰材料业	124,595,927.44	79,109,444.19	218,552,046.43	151,483,463.37
合计	124,595,927.44	79,109,444.19	218,552,046.43	151,483,463.37

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-777,849.06	-681,767.07
合计	-777,849.06	-681,767.07

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	204,603.31	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	2,994,452.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,511.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	3,301,567.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	573,194.26	
非经常性损益净额	2,728,373.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	74.74	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,728,298.53	

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	4.41%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.15	0.15

布雷尔利（保定）金属家居用品股份有限公司

2019年4月23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