



明旺橡塑

NEEQ : 837954

长兴明旺橡塑科技股份有限公司

ChangxingMingwang Rubber & Plastic Technologies Co.,Ltd



年度报告

2018

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司/本公司/明旺橡塑	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司董事会
监事会	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司监事会
三会	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
元、万元	指	人名币元、人名币万元
报告期内	指	2018 年 1 月-2018 年 12 月

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐秀章、主管会计工作负责人彭末珍及会计机构负责人（会计主管人员）方琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
海外业务风险	国外客户或经销商所在国政治、经济、贸易政策等发生重大变化，可能会给公司外销收入情况带来直接或间接的影响，从而对公司经营状况产生较大的负面效应。
应收款项发生坏账的风险	若公司下游客户发生重大变化或财务发生状况，将会导致公司发生财务坏帐及影响公司经营业绩。
税收政策变动的风险	若出口退税率发生波动，则会直接影响公司营业成本，并最终影响整体的经营业绩，因此公司面临出口退税政策变化导致利润波动的风险。
汇率波动风险	客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元货币，而人民币与美元之间的汇率在报告期内出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。
市场开拓风险	随着国内市场竞争的日趋激烈和公司海外市场的不断拓展，如果公司在产品开发、质量控制、交货环节不能满足客户需求，则存在现有客户或经销商转向其他厂商采购的风险。此外，如果公司主要国外客户或经销商所在国政治、经济、贸易政策等发生重大变化，亦将对本公司的经营产生一定影响。

控股股东及实际控制人不当控制风险	虽然公司已经建立比较完善的法人治理结构,但仍不排除控股股东及实际控制人可能利用其控股地位,通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响,从而影响公司决策的科学性和合理性,并有可能损害本公司及其他股东的利益。因此,本公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。
人力资源风险	公司所处行业十分依赖核心技术团队对于新产品的设计开发、产品配方及相关生产流程工艺的研发能力。因此技术人才的竞争也是该行业的竞争主要体现形式。保留现有的核心技术人员团队,寻求行业内其他企业相关核心人员,培养新的技术人才,都是该行业内的企业面临的难题与风险。
关联方资金拆借风险	公司于 2018 年度参股兴华旺宝,持股比例 36%,公司为支持兴华旺宝获取土地使用权,提供 1123 万元资金。如兴华旺宝不能及时归还拆借资金,可能造成公司未来资金紧张的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	长兴明旺橡塑科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChangxingMingwang Rubber & Plastic Technologies Co.,Ltd
证券简称	明旺橡塑
证券代码	837954
法定代表人	徐秀章
办公地址	长兴县和平镇北洋桥

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐跃宇
职务	董事会秘书
电话	0572-6097656
传真	0572-6097010
电子邮箱	vicxu@mwautomobile.cn
公司网址	cxmwx2010@163.com
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县和平镇北洋桥 313100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年8月1日
挂牌时间	2016年7月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2450 玩具制造
主要产品与服务项目	橡胶宠物玩具、泡泡水玩具等一些列橡塑产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐秀章
实际控制人及其一致行动人	徐秀章、彭末珍、徐跃宇

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

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	91330522559674620B	否
注册地址	浙江省长兴县和平镇北洋桥	否
注册资本	12,000,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所
签字注册会计师姓名	王達忠 韩建春
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,073,289.67	40,321,079.13	-5.57%
毛利率%	29.65%	26.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	210,305.05	1,092,697.81	-80.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	107,447.40	960,276.30	-88.81%
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）	1.01%	5.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.28%	4.76%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-88.88%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	48,869,467.79	33,089,792.44	47.69%
负债总计	27,955,812.48	12,386,442.18	125.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,913,655.31	20,703,350.26	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.73	0.50%
资产负债率%（母公司）	57.21%	37.43%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	102.91%	140.70%	-
利息保障倍数	2.74	16.38	-

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	8,447,045.34	4,848,485.01	74.22%
应收账款周转率	16.58	18.87	-
存货周转率	3.49	3.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	47.69%	15.64%	-
营业收入增长率%	-5.57%	8.44%	-
净利润增长率%	-80.75%	17.88%	-

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
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	193,175.10
其他营业外收入和支出	-56,031.56
非经常性损益合计	137,143.54
所得税影响数	34,285.89
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	102,857.65

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
应收账款	3,678,568.50	0.00	-	-
应收票据	0.00	0.00	-	-
应收票据及 应收账款	0.00	3,678,568.50	-	-
应付账款	1,636,432.96	0.00	-	-
应付票据	0.00	0.00	-	-
应付票据及 应付账款	0.00	1,636,432.96	-	-

注：本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）对2018年财务报表受重要影响的报表项目和金额调整，如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司致力于为客户提供满意畅销的橡胶宠物玩具和泡泡水玩具，根据客户需求设计开发产品，在掌握加工设备生产工艺的基础上、利用自身橡塑产品的优势生产能力，为客户提供满意的产品和服务。公司目前主要产品类型分为橡胶宠物玩具和泡泡水玩具两大类，产品目前的销售渠道基本为外销，前期主要出口到美欧等发达国家，并已开始受到国内外爱好宠物与休闲人士的喜欢。

公司属于橡塑玩具的中间商以及终端商户的上游企业。公司通过积极的走出去的方法，参加各类重要的展会（如广交会、长城宠物用品展、纽伦堡展、奥兰多展等）以及相关行业的采购等活动来推广自己的产品。公司目前产能得到充分释放，能够获得持续稳定的收入、利润及现金流量。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

预期在 2 年内完成新技改项目预定的 6000 万销售额的任务目标。启动美国市场的儿童玩具泡泡水业务除外的对应美国 DT 超市业务的全面拓展，以满足客户核心需求，革命性降低成本，创新的核心战略思想对应新兴的市场需求和变化，争取在 2018 年度公司整体营业收入达到 1 亿人民币。最终目标在下一个 3 年实现利润达到 2000 万，走入资本市场，以资本带动下一个 5 年的战略发展和扩张。

（二）行业情况

近年来全球宠物玩具的年需求增长率保持在 10%左右，而中国的宠物玩具产值增长率保持在 20%左右，出口额则保持在 30%左右，呈现出生产和出口两旺的可喜局面。宠物玩具的生产地区来看，广东、江苏、浙江是我国制造业最发达的省份，也是我国传统的宠物玩具制造大省，占据了全国产量的较大份额。近年来，随着山东、安徽、福建省制造业的崛起，这三个省份的宠物玩具生产能力也有大幅度提升。可以说，我国生产的中低端宠物玩具，已经占据了全球宠物玩具市场中的较大份额。从生产模式来看，我国宠物玩具生产厂家大部分是中小型的民营企业，宠物玩具的生产类型大多为劳动密集型的贴牌加工，自主创新、自主设计、自主品牌的宠物玩具数量所占的比重明显较少。

从宠物玩具的价格来看，目前我国玩具市场以低价产品为主，在某购物网站中输入“宠物玩具”，搜索结果显示共有 1737 款宠物玩具产品，其中 85%以上的产品价格在 100 元以下，接近 75%的宠物玩具产品价格在 50 元以下，60.85%的宠物玩具产品价格在 30 元以下。

在我国，将宠物玩具当作过节礼品逐渐演变成为一种趋势，而我国宠物礼品的销售量也呈现出稳重

上升的趋势。这样的发展趋势虽然不会有急速增长的趋势，但未来的发展潜力不可小觑。当前，国内宠物玩具商品主要还是倾向于个性化和高性价比的产品，只有那些真正迎合人们的口味，并且体现高科技和智能化的产品才能体现出其未来发展的可行性。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,592,162.26	5.30%	6,598,541.84	19.94%	-60.72%
应收票据与应收账款	912,376.16	1.87%	3,678,568.50	11.12%	-75.20%
存货	8,817,035.72	18.04%	6,504,297.43	19.66%	35.56%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	7,058,644.35	14.44%	-	-	-
固定资产	13,636,534.94	27.90%	12,963,544.01	39.18%	5.19%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	14,000,000.00	28.65%	8,000,000.00	24.18%	75.00%
长期借款	4,623,333.33	9.46%	-	-	-
资产总计	48,869,467.79	-	33,089,792.44	-	47.68%

资产负债项目重大变动原因：

- 1 货币资金变动较上年度减少-60.71%主要为：2018年资金汇拢速度加快。
- 2 应收账款变动较上年度减少75.20%主要为：年底客户资金回笼及时。
- 3 长期股权投资上年度增加 100%主要为：公司扩张增加了 720 万长期投资。
- 4 短期借款较上年度增加100%主要为：向银行借款于项目扩建与购买机械设备。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	38,073,289.67	-	40,321,079.13	-	-5.57%
营业成本	26,785,821.61	70.35%	29,672,150.98	73.59%	-9.73%
毛利率	29.65%	-	26.41%	-	-
管理费用	5,414,437.39	14.22%	4,417,809.41	10.96%	22.56%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	4,365,905.80	11.47%	3,873,505.98	9.61%	12.71%
财务费用	690,982.95	1.81%	650,117.90	1.61%	6.29%
资产减值损失	-49,641.18	-0.13%	41,854.76	0.10%	-218.60%
其他收益	-	-	-	-	-

投资收益	-141,355.65	-0.37%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	359,004.03	0.94%	1,297,937.92	3.22%	-72.34%
营业外收入	197,143.55	0.52%	346,832.99	0.86%	-43.16%
营业外支出	60,000.01	0.16%	170,270.97	0.42%	-64.76%
净利润	210,305.05	0.55%	1,092,697.81	2.71%	-80.75%

项目重大变动原因：

- 1 营业利润较上年减少 72.34%系公司检测费用增多所致。
- 2 营业外支出较上年减少 64.76%系公司劳动仲裁赔款减少所致。
- 3 净利润较上年减少 80.75%系公司检测费用增多，政府补贴减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	37,876,146.12	40,321,079.13	-6.06%
其他业务收入	197,143.55	0.00	-
主营业务成本	26,785,821.61	29,672,150.98	-9.73%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
宠物玩具	10,005,907.61	27.02%	10,349,319.43	26.00%
泡泡水	27,020,841.01	72.98%	29,924,247.93	74.00%

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%
内销	10,005,907.61	27.02%	10,349,319.43	26.00%
外销	27,020,841.01	72.98%	29,924,247.93	74.00%

收入构成变动的原因：

业务结构较上年无变动

(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	SILVER TIMING	27,020,841.01	70.97%	否
2	杭州天元宠物用品有限公司	6,702,618.23	17.60%	否
3	SMARTHONG TRADING	2,535,945.91	6.66%	否
4	杭州鸿旺宠物用品有限公司	767,343.47	2.02%	否
5	上海竹隼新材料科技有限公司	399,952.00	1.05%	否
合计		37,426,700.62	98.30%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（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	余姚市泰进贸易有限公司	6,036,030.00	22.53%	否
2	浙江屹立西南塑化有限公司	4,799,355.00	17.92%	否
3	湖州佳宁印刷有限公司	1,452,338.97	5.42%	否
4	杭州银发物资工贸有限公司	1,439,832.00	5.38%	否
5	湖州升隆包装用品有限公司	1,410,867.46	5.27%	否
合计		15,138,423.43	56.52%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	8,447,045.34	4,848,485.01	74.22%
投资活动产生的现金流量净额	-22,938,983.66	-3,579,858.61	-540.78%
筹资活动产生的现金流量净额	10,572,514.38	3,164,854.07	234.06%

现金流量分析：

- 1 经营活动较上期变动较大系原材料购买增多，资金回笼速率加快所致。
- 2 投资活动较上期变动较大系 720 万长期股权投资所致。
- 3 筹资活动较上年变化较大系借款增加所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

为业务经营发展之需要，公司下属参股子公司浙江兴华旺宝日用品有限公司（以下简称“兴华旺宝”）拟增加注册资本，兴华旺宝的注册资本由人民币 2,000.00 万元增加至人民币 5,200.00 万元，新增加的注册资本人民币 3,200.00 万元由原股东按照原持股比例进行同比例认缴出资，其中本公司以货币方式新增认缴出资人民币 1,152.00 万元，本次增资款项以及连同本次增资前的原股东认缴出资款项均应当由股东在于 2038 年 12 月 31 日前全部缴足到位，其中本公司应以货币形式优先出资以满足兴华旺宝实际生产经营之需要。本次增资完成后，本公司向兴华旺宝的认缴出资额为 1,872.00 万元，持股比例保持为 36.00% 不变。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行修订。该修订对公司的报表列报影响包括：①“应收票据”和“应收账款”合并列报为“应收票据及应收账款”；②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报“其他应收款”；③“应付票据”和“应付账款”合并列报为“应付票据及应付账款”；④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”；⑤原“管理费用”拆分为“管理费用”、“研发费用”⑥在“财务费用”下增加“利息费用”和“利息收入”。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	应收票据	-
	应收账款	-3,678,568.50
	应收票据及应收账款	3,678,568.50
	应付票据	-
	应付账款	-1,636,432.96
	应付票据及应付账款	1,636,432.96

（2）会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

（七）合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，积极承担社会责任，认真做好每项工作。

三、持续经营评价

公司原有固定业务属于橡塑玩具的中间商以及终端商户的上游企业。现有固定主营业务连续 3 年维持稳定，公司通过积极的走出去的方法，参加各类重要的展会（如广交会、长城宠物用品展、纽伦堡展、奥兰多展等）以及相关行业的采购等活动来推广自己的产品。公司目前产能得到充分释放，能够获得持续稳定的收入、利润及现金流量。

为迎合大经济形势的发展转变，不断提高现有产品质量和生产技术，保证现有产业链的结构完善完

整的同时积极全力向新兴环保科技型产业转型，并通过公司董事会决议通过并力主向汽车配件，家居生活用品等有着更大，更好的行业领域迈进发展。目前新技改项目的落地实施，新橡胶车间对于汽车行业橡胶配件要求的不断完善，并逐步走向稳定，在稳定生产和质量保证的前提下，全球顶级客户资源的对接，结实的迈进蓬勃发展的汽车行业，持续发展并壮大的形式、机遇都优质良好。

公司所处的行业符合国家产业政策，报告期内，公司的生产、经营、销售、人员稳健发展，管理层与核心团队稳定，员工具有稳定增长性。公司会计核算、财务管理，风险控制等内部管理制度运行正常。因此公司拥有持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》，公司所处行业属于“C 制造业”中的“24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”中的“2450 玩具制造”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”；根据全国股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）—文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24）—玩具制造（C2450）”。

结合公司所属产业链特征，公司发展和玩具零售业未来发展前景、玩具制造业的相关政策、相关技术的发展，以及进出口贸易相关政策息息相关

中国现代玩具行业起步于 20 世纪 80 年代中后期。伴随着中国经济的持续快速发展，国内玩具产业取得了长足的进步，中国也成为全球最大的玩具生产国和出口国。从行业竞争格局来看，主要存在以下特征：

（1）国内玩具企业众多，区域产业集群现象明显。

中国现有玩具生产企业数千家，已形成了一个重要的产业群体。玩具制造业地区集中程度较高，主要集中在广东、江苏、山东、浙江、上海等改革开放较早和经济发达的沿海地区。这些省市历来是中国玩具最重要的生产和出口基地，占中国玩具年销售额的 90% 以上。在产品类别方面，广东以电动和塑料玩具为主；江苏、上海以毛绒玩具为主；浙江以木制玩具为主，形成较为明显的产业集群效应。其中，广东省是中国最大的玩具生产和出口地区。

（2）产品以出口为主，内销市场占比小。

中国现有玩具生产企业 85%以上为出口企业，产品以外销为主，玩具出口额约占中国玩具产出的 50%。金融危机后，玩具内销比例有所上升，但是外销依然占据了重要地位。目前，全球范围内的玩具种类高达 15 万种，而国内市场玩具种类约为 3 万多种，主要包括：布和毛绒玩具、塑胶玩具、电子玩具、模型玩具、益智玩具等，大部分以中低档产品为主，高档次的玩具还未成为消费主流，玩具品种较为单一。

（3）竞争模式向品牌经营发展转变

中国虽然是一个玩具生产大国，却并不是玩具生产强国。中国大多数玩具企业以 OEM 生产为主，竞争力不强，销售手段以传统的价格竞争为主。近几年，受人民币升值、工资及原材料价格上涨、出口门槛的提高等因素困扰，国内玩具产业的利润水平呈下降趋势，玩具企业纷纷调整经营思路，寻求新的利润增长点。随着新生产工艺和技术在玩具领域的应用，以及经营模式、营销推广方式的逐步创新，国内玩具行业的竞争日益表现为品牌的竞争。建立在品牌基础上的文化、技术、工艺、营销网络的差异化优势在竞争中的作用日益明显。打造自主品牌，提高产品附加值、实现产品差异化，充分发挥品牌效应，是玩具企业提高竞争力的有力保障。

行业发展有利因素

（1）有利因素

1) 居民购买能力逐步提高，市场空间巨大。

一方面，随着全球经济复苏，国际市场对玩具的需求将逐步增大，玩具的主要购买地区，欧美、日本以及其他新兴经济体增速明显；另一方面，国内市场也同样发展迅速。由于我国人口庞大，玩具消费群体众多，伴随着城市化的推进、人民生活水平的提高以及农村经济的发展，居民消费能力逐步提升，我国玩具市场具有广阔的发展空间。

2) 行业标准和集中度提高。

在激烈的市场竞争中，行业标准不断提高，对产品质量要求越来越高，厂商的生产成本也在逐渐上升。2012年3月欧盟发布了2012/7/EC玩具安全指令；2012年6月12日起，美国ASTM国际委员会强制生效新版玩具安全标准F963-2011；中国、中东、俄罗斯等新兴市场也制定了各自新的规定，全球玩具安全标准均在不断提高。而玩具代工企业缺乏议价能力，产品附加值低、质量差的生产厂家将被逐步淘汰；拥有知识产权、质量过硬的优质企业将脱颖而出并抢占市场，其规模和所占市场份额不断扩大，自主品牌影响力越来越大。行业集中度的逐步提高，健康市场环境的逐渐形成，将有利于玩具行业持续、稳定、健康发展。

3) 产品消费结构的提升。

随着新技术、新材料的不断应用，玩具工艺技术的不断提高，玩具产品作为娱乐休闲消费品的功能逐渐多样化，带动玩具产品消费结构的升级，满足人们日益丰富的娱乐需求和智力活动需要，形成了品质要求更高、品种更多、功能更强大的升级需求。消费者购买力的提高、消费观念的转变和对孩子教育的重视使其在购买玩具时不仅会考虑玩具的价格，更会考虑玩具的质量、安全、教育性、娱乐性等，更倾向于购买品牌玩具产品，有利于企业自主品牌的建立和维护。

（二）公司发展战略

公司于2017年披露拟投资1500万橡胶技改项目，2018年将原有的橡胶宠物玩具生产线转型为汽车橡胶件零配件生产线，2019年至未来5年的生产活动中，保持现有主营业务的同时，稳定发展汽车橡胶零配件生产销售项目是公司主要发展的方向。

（三）经营计划或目标

预期在2年内完成新技改项目预定的6000万销售额的任务目标。启动美国市场的儿童玩具泡泡水业务除外的对应美国DT超市业务的全面拓展，以满足客户核心需求，革命性降低成本，创新的核心战略思想对应新兴的市场需求和变化，争取在2018年度公司整体营业收入达到1亿人民币。最终目标在下一个3年实现利润达到2000万，走入资本市场，以资本带动下一个5年的战略发展和扩张。

（四）不确定性因素

1. 2018年度中美关系的不确定走向，双边的贸易战争的深入程度都直接影响我公司目前主要营收项目儿童玩具泡泡水的销售以及人民币与美金的汇率变动。

2. 橡胶宠物玩具全球市场的逐渐萎缩，被塑料材质的玩具所替代导致的业务量下降，对于2018年的整个营收的增长起到了反向作用，增加了营收增长的难度。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

应收款项发生坏账的风险

若公司下游客户发生重大变化或财务发生状况,将会导致公司发生财务坏帐及影响公司经营业绩

市场开拓风险

随着国内市场竞争的日趋激烈和公司海外市场的不断拓展,如果公司在产品开发、质量控制、交货环节不能满足客户需求,则存在现有客户或经销商转向其他厂商采购的风险。此外,如果公司主要国外客户或经销商所在国政治、经济、贸易政策等发生重大变化,亦将对本公司的经营产生一定影响。

人力资源风险

公司所处行业十分依赖核心技术团队对于新产品的设计开发、产品配方及相关生产流程工艺的研发能力。因此技术人才的竞争也是该行业的竞争主要体现形式。保留现有的核心技术人员团队,寻求行业内其他企业相关核心人员,培养新的技术人才,都是该行业内的企业面临的难题与风险。

控股股东及实际控制人不当控制风险

虽然公司已经建立比较完善的法人治理结构,但仍不排除控股股东及实际控制人可能利用其控股地位,通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响,从而影响公司决策的科学性和合理性,并有可能损害本公司及其他股东的利益。因此,本公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

海外业务风险

国外客户或经销商所在国政治、经济、贸易政策等发生重大变化,可能会给公司外销收入情况带来直接或间接的影响,从而对公司经营状况产生较大的负面效应。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	2-1
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	-
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	2-1
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	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
浙江兴华旺宝日用品有限公司	是	资金	0	11,230,000.00	0	11,230,000.00	已事后补充履行
总计	-	-	0.00	11,230,000.00	0.00	11,230,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

浙江兴华旺宝日用品有限公司系本公司的下属参股子公司，本公司持有其 36.00%的股权；本公司的控股股东和实际控制人徐秀章先生持有其 15.00%的股权，浙江兴华旺宝日用品有限公司系本公司的关联方。因此，本公司向浙江兴华旺宝日用品有限公司拆借资金事项构成关联交易事项。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
浙江兴华旺宝日用品有限公司	拆借资金	11,230,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	明旺橡塑 2019-006

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：

（一）必要性和真实意图

公司向关联方浙江兴华旺宝日用品有限公司拆借款项用于其日常业务经营发展的临时资金周转，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为；上述关联交易是为支持下属公司业务发展的需要，有利于促成公司增加投资收益，促进公司的业务正常发展。

（二）关联交易对公司的影响

上述关联交易事项是为支持下属公司业务发展的需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，对于本公司的业务发展有着积极的作用。

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	0	0.00%	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	-	-
	核心员工	0	0.00%	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	83.33%	0	10,000,000	83.33%
	董事、监事、高管	0	-	-	-	-
	核心员工	0	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		4				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐秀章	6,650,000	0	6,650,000	55.42%	6,650,000	0
2	彭末珍	2,350,000	0	2,350,000	19.58%	2,350,000	0
3	徐跃宇	1,000,000	0	1,000,000	8.33%	1,000,000	-
4	长兴明旺投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	2,000,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东徐秀章与股东彭末珍为夫妻关系，股东徐跃宇系徐秀章之子

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

（一）控股股东情况

徐秀章，男，汉族，1963 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1981 年 07 月毕业于长兴中学，1982 年 06 月至 2000 年 08 月从事水路个体运输业务，2000 年 09 月至 2010 年 08 月长兴县和平橡胶制品厂担任厂长职务，2010 年 08 月至 2016 年 03 月在明旺有限担任执行董事兼总经理职务，2016 年 03 月至今在明旺橡塑担任董事长、总经理职务，任期三年。

（二）实际控制人情况

1、徐秀章，男，汉族，1963 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1981 年 07 月毕业于长兴中学，1982 年 06 月至 2000 年 08 月从事水路个体运输业务，2000 年 09 月至 2010 年 08 月长兴县和平橡胶制品厂担任厂长职务，2010 年 08 月至 2016 年 03 月在明旺有限担任执行董事兼总经理职务，2016 年 03 月至今在明旺橡塑担任董事长、总经理职务，任期三年。

2、彭末珍，女，汉族，1973 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1992 年 07 月毕业于长兴县虹星桥中学，1992 年 08 月至 2000 年 08 月从事个体经营工作，2000 年 09 月至 2010 年 08 月在长兴县和平橡胶制品厂担任销售主管职务，2010 年 08 月至 2016 年 03 月在明旺有限担任监事职务，2016 年 03 月至今在明旺橡塑担任副总经理职务，任期三年。

3、徐跃宇，男，汉族，1988 年 07 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010 年 6 月毕业于浙江工商大学环境艺术设计专业。2010 年 06 月至 2011 年 05 月在杭州极天装饰工程有限公司担任设计师职务。2011 年 06 月至 2013 年 11 月在杭州力宇装饰工程有限公司担任项目经理职务。2013 年 12 月至今在在明旺有限及明旺橡塑担任设计部经理职务，2016 年 03 月至今在明旺橡塑担任董事、董事会秘书职务，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐秀章	董事长、总经理	男	1966	高中	2016.3-2019.3	是
彭末珍	副总经理	女	1975	初中	2016.3-2019.3	是
徐跃宇	董事、董事会秘书	男	1988	本科	2016.3-2019.3	是
陈峰	董事	女	1987	本科	2016.3-2019.3	否
张敏	董事	女	1969	初中	2016.3-2019.3	是
刘平	董事、副总经理	男	1977	专科	2016.3-2019.3	是
高丽红	职工代表监事	女	1990	专科	2016.3-2019.3	是
钱军	监事	男	1977	高中	2016.3-2019.3	否
章卫平	监事会主席	男	1967	高中	2016.3-2019.3	是
方琦	财务总监	女	1989	专科	2016.3-2019.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

股东徐秀章与股东彭末珍为夫妻关系，股东徐跃宇系徐秀章之子

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐秀章	董事长、总经理	6,650,000	-	6,650,000	55.42%	0
彭末珍	副总经理	2,350,000	-	2,350,000	19.58%	0
徐跃宇	董事、董事会秘书	1,000,000	-	1,000,000	8.33%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	83.33%	0

（三）变动情况

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

无变动

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	15	15
生产人员	87	87
销售人员	3	3
技术人员	6	6
财务人员	2	2
员工总计	113	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	6	6
专科以下	102	102
员工总计	113	113

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：

无

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，完善各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及《关联交易决策制度》等规章制度，逐步完善了公司治理等制度，“三会”决议能够得到较好的执行。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规及规范性要求。公司的治理机制能够保护股东的权利，确保股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策能够按照《公司章程》和相关要求，通过相关会议审议，履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

无

（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	4	第一届董事会第七次会议 《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》 《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》 第一届董事会第八次会议 《2017年度董事会工作报告》

		《2017 年度总经理工作报告》 《2017 年度财务决算报告》 《2017 年度财务预算报告》 《2017 年度利润分配方案》 《2017 年年度报告及年度报告摘要》 《关于追认公司 2017 年度关联交易事项的议案》 《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易事项的议案》 《关于续聘公司财务审计机构的议案》 《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第九次会议 《关于补充确认公司投资成立参股子公司浙江兴华旺宝日用品有限公司的议案》 《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十次会议 《公司 2018 年半年度报告》
监事会		第一届监事会第五次会议 《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》 第一届监事会第六次会议 《2017 年度监事会工作报告》 《2017 年度财务决算报告》 《2018 年度财务预算报告》 3 《2017 年度利润分配方案》 《2017 年年度报告及年度报告摘要》 《关于追认公司 2017 年度关联交易事项的议案》 《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易事项的议案》 第一届监事会第七次会议 《公司 2018 年半年度报告》
股东大会		2018 年第一次临时股东大会 《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》 2017 年年度股东大会 3 《2017 年度董事会工作报告》 《2017 年度总经理工作报告》 《2017 年度财务决算报告》 《2017 年度财务预算报告》 《2017 年度利润分配方案》

		《2017 年年度报告及年度报告摘要》 《关于追认公司 2017 年度关联交易事项的议案》 《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易事项的议案》 《关于续聘公司财务审计机构的议案》 2018 年第二次临时股东大会 《关于补充确认公司投资成立参股子公司浙江兴华旺宝日用品有限公司的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司不断规范完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格按照《公司法》等法律法规的要求，履行各自的权利及义务。公司重大决策等均按照《公司章程》及内控管理制度执行。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn/>，及时按照法律法规的要求充分进行披露，供投资者查阅。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期间，监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 公司资产独立。公司是由徐秀章、彭末珍、徐跃宇及明旺投资公司发起设立的股份有限公司，发

起人的出资已足额缴纳。公司合法拥有商标、专利、域名等知识产权的所有权或者使用权，该等资产由公司独立拥有，除本法律意见书披露的情形外，不存在被控股股东或其他关联方占用的情形。

2. 人员的独立。公司建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员没有在实际控制人及其控制的其他企业领薪。

3. 财务的独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。

4. 公司机构独立。公司按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。各部门按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权。

5. 业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。

公司具备生产经营所需的人员、设备、技术、场地等关键资源，可以独立开展生产经营，对外不具有依赖性。公司的资产、人员、财务、业务、机构均独立于股东及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系 报告期内，公司遵守国家政策，做到有序工作，严格管理，继组完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系 报告期内，公司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。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（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了上述制度，执行情况良好。公司与 2017 年 4 月 25 日第一届第四次董事会决议通过建立《年报信息重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]31070001 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	王逵忠 韩建春
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华字[2019]31070008 号

长兴明旺橡塑科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长兴明旺橡塑科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：王逵忠

中国·北京

中国注册会计师：韩建春

2018年4月23日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	2,592,162.26	6,598,541.84
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	六.2	912,376.16	3,678,568.50
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	912,376.16	3,678,568.50
预付款项	六.3	12,254.60	220,485.99
应收保费	-	-	-

应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六. 4	11,510,135.03	216,360.40
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六. 5	8,817,035.72	6,504,297.43
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	六. 6	167,660.95	209,953.64
流动资产合计	-	24,011,624.72	17,428,207.80
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	六. 8	7,058,644.35	-
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	六. 9	13,636,534.94	12,963,544.01
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六. 10	1,711,147.99	1,753,726.15
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六. 11	7,461.79	69,872.09
其他非流动资产	六. 12	2,444,054.00	874,442.39
非流动资产合计	-	24,857,843.07	15,661,584.64
资产总计	-	48,869,467.79	33,089,792.44
流动负债：	-		
短期借款	六. 13	14,000,000.00	8,000,000.00
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	六. 14	1938407.79	1,636,432.96
其中：应付票据	-	-	-

应付账款	-	1,938,407.79	1,636,432.96
预收款项	六. 15	1824776.50	229,573.83
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	六. 16	578,279.45	635,711.23
应交税费	六. 17	262,408.81	408,341.41
其他应付款	六. 18	4,188,606.60	1,476,382.75
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六. 19	540,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	23,332,479.15	12,386,442.18
非流动负债：			
长期借款	六. 20	4,623,333.33	-
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	-	4,623,333.33	-
负债合计	-	27,955,812.48	12,386,442.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 21	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六. 22	6,713,307.00	6,713,307.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六. 23	220,034.84	199,004.33
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	六. 24	1,980,313.47	1,791,038.93
归属于母公司所有者权益合计	-	20,913,655.31	20,703,350.26
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	20,913,655.31	20,703,350.26
负债和所有者权益总计	-	48,869,467.79	33,089,792.44

法定代表人：徐秀章

主管会计工作负责人：彭末珍

会计机构负责人：方琦

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	38,073,289.67	40,321,079.13
其中：营业收入	六. 25	38,073,289.67	40,321,079.13
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	37,572,929.99	39,023,141.21
其中：营业成本	六. 25	26,785,821.61	29,672,150.98
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六. 26	365,423.42	367,702.18
销售费用	六. 27	4,365,905.80	3,873,505.98
管理费用	六. 28	5,414,437.39	4,417,809.41
研发费用	-	-	-
财务费用	六. 29	690,982.95	650,117.90
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	六. 30	-49,641.18	41,854.76
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 31	-141,355.65	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	359,004.03	1,297,937.92
加：营业外收入	六. 32	197,143.55	346,832.99
减：营业外支出	六. 33	60,000.01	170,270.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	496,147.57	1,474,499.94
减：所得税费用	六. 34	285,842.52	381,802.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	210,305.05	1,092,697.81
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）	－	210,305.05	1,092,697.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	－	－	－
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	－	－	－
2. 归属于母公司所有者的净利润	－	210,305.05	1,092,697.81
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	－	210,305.05	1,092,697.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	－	210,305.05	1,092,697.81
归属于少数股东的综合收益总额	－	－	－
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	－	0.01	0.09
（二）稀释每股收益	－	0.01	0.09

法定代表人：徐秀章

主管会计工作负责人：彭末珍

会计机构负责人：方琦

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	43,749,239.45	38,409,651.91
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	-	2,602,375.33	1,511,234.10
收到其他与经营活动有关的现金	六. 35	3,774,722.84	350,521.92
经营活动现金流入小计	-	50,126,337.62	40,271,407.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,610,745.69	22,306,519.00
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	-	5,689,824.18	4,717,471.36
支付的各项税费	-	2,935,816.58	2,551,679.06
支付其他与经营活动有关的现金	六. 35	7,442,905.83	5,847,253.50
经营活动现金流出小计	-	41,679,292.28	35,422,922.92
经营活动产生的现金流量净额	-	8,447,045.34	4,848,485.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,508,983.66	3,579,858.61
投资支付的现金	-	7,200,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	11,230,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	22,938,983.66	3,579,858.61

投资活动产生的现金流量净额	-	-22,938,983.66	-3,579,858.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	24,200,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	24,200,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,036,666.67	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	590,818.95	335,145.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	13,627,485.62	4,835,145.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,572,514.38	3,164,854.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-86,955.64	-309,256.42
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,006,379.58	4,124,224.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,598,541.84	2,474,317.79
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,592,162.26	6,598,541.84

法定代表人：徐秀章

主管会计工作负责人：彭末珍

会计机构负责人：方琦

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	6,713,307.00	-	-	-	199,004.30	-	1,791,038.93	-	20,703,350.26
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	12,000,000.00	-	-	-	6,713,307.00	-	-	-	199,004.30	-	1,791,038.93	-	20,703,350.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	21,030.51	-	189,274.54	-	210,305.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210,305.05	-	210,305.05
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	21,030.51	-	-21,030.51	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,030.51	-	-21,030.51	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	-	-	-	-	6,713,307.00	-	-	-	220,034.84	-	2,022,374.49	-	20,913,655.31

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	12,000,000.00	-	-	-	6,713,307.00	-	-	-	89,734.55	-	807,610.90	-	19,610,652.45
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	12,000,000.00	-	-	-	6,713,307.00	-	-	-	89,734.55	-	807,610.90	-	19,610,652.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	109,269.78	-	983,428.03	-	1,092,697.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,092,697.81	-	1,092,697.81
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	109,269.78	-	-109,269.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	109,269.78	-	-109,269.78	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	6,713,307.00	-	-	-	199,004.30	-	1,791,038.93	-	20,703,350.26

法定代表人：徐秀章

主管会计工作负责人：彭末珍

会计机构负责人：方琦

长兴明旺橡塑科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司概况

（1）历史沿革：长兴明旺橡胶制品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原系由股东长兴县和平橡胶制品厂和杭州天元宠物用品有限公司于2010年8月3日共同出资组建的有限公司，注册资本为人民币600.00万元，上述注册资本已经湖州立天会计师事务所出具“湖立会（验）字[2010]第306号”验资报告予以验证。本公司股权结构如下表所示：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
长兴县和平橡胶制品厂	465.00	45.00	77.50
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	22.50
合 计	600.00	180.00	100.00

根据2010年8月22日股东会决议，长兴县和平橡胶制品厂原来未实缴出资的部分420.00万由货币出资变更为实物出资，变更后注册资本经湖州江天资产评估事务所（普通合伙）出具“湖江资（评）字[2010]第132号”《长兴县和平橡胶制品厂资产评估报告书》评估确认经湖州立天会计师事务所出具“湖立会（验）字[2010]第370号”验资报告予以验资。本次缴足注册资本后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
长兴县和平橡胶制品厂	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物（机器设备）	
		108.83	实物（房屋建筑物）	
		138.11	无形资产（土地使用权）	
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	货币	22.50
合 计	600.00	600.00		100.00

根据 2011 年 11 月 20 日股东会决议及股权转让协议，长兴县和平橡胶制品厂按股权账面金额将其所占长兴明旺 77.50%的股权（对应的出资额为 465.00 万元）以人民币 465.00 万元的价格转让给徐秀章，并于 2010 年 12 月 21 日完成工商变更登记。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
------	------------	------------	------	-------------

徐秀章	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物（机器设备）	
		108.83	实物（房屋建筑物）	
		138.11	无形资产（土地使用权）	
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	货币	22.50
合 计	600.00	600.00		100.00

根据 2012 年 6 月 20 日股东会决议及股权转让协议，杭州天元宠物用品有限公司按股权账面金额将其所占长兴明旺 22.50%的股权（对应的出资额为 135.00 万元）以人民币 135.00 万元的价格转让给彭末珍，并于 2012 年 7 月 19 日完成工商变更登记。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本 的比例 (%)
徐秀章	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物（机器设备）	
		108.83	实物（房屋建筑物）	
		138.11	无形资产（土地使用权）	
彭末珍	135.00	135.00	货币	22.50
合 计	600.00	600.00		100.00

根据2015年11月25日股东会决议，公司注册资本由600.00万元增加至1,000.00万元，由股东徐秀章认缴200.00万元、股东彭末珍认缴100.00万元及新股东徐跃宇认缴100.00万元上述增资业经湖州立天会计师事务所出具“湖立会（验）字[2015]第046号”验资报告予以验证，增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本 的比例 (%)
徐秀章	665.00	245.00	货币	66.50
		420.00	实物、无形资产	
彭末珍	235.00	235.00	货币	23.50
徐跃宇	100.00	100.00	货币	10.00
合 计	1,000.00	1,000.00		100.00

根据2015年12月12日股东会决议，公司注册资本由1,000.00万元增加至1,200.00万元，由新股东长兴明旺投资管理中心（有限合伙）认缴800.00万元，溢价部分金额600.00万元增加资本公积。上述增资业经湖州立天会计师事务所出具“湖立会（验）字[2015]第047号”验资报告予以验证，增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本 的比例 (%)
徐秀章	665.00	245.00	货币	55.42
		420.00	实物、无形资产	
彭末珍	235.00	235.00	货币	19.58
长兴明旺投资管理中心(有限合伙)	200.00	200.00	货币	16.67
徐跃宇	100.00	100.00	货币	8.33
合 计	1,200.00	1,200.00		100.00

根据2016年2月22日股东会决议,明旺橡胶于2016年3月7日整体变更为长兴明旺橡胶科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),公司以其拥有的2015年12月31日有限公司经评估净资产人民币21,450,073.83元,作价人民币18,713,307.00元,其中人民币1,200.00万元折股,每股面值人民币1元,余额人民币6,713,307.00元作为“资本公积”。本次变更前后各股东的持股比例不变。

上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字【2016】31120005号予以验证。

(2) 2016年3月7日明旺橡胶换取了统一社会信用代码为:91330522559674620B 的营业执照,注册资本:1,200万元;法定代表人:徐秀章;营业期限:2010年08月03日至9999年09月09日。住所:浙江省湖州市长兴县和平镇北洋桥。

2016年7月7日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函(2016)4870号,同意长兴明旺橡胶科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:明旺橡塑,证券代码:837954。

经营范围:公司主要从事橡胶制品、塑料制品、宠物玩具、宠物饲料的生产、销售;货物进出口、技术进出口。分支机构设在湖州市长兴县和平镇城南工业功能区(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”),以及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。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。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内 的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款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。

5、外币业务

(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。

6、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。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额占应收款项余额 10%以上的款项或 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法计提
关联方及员工备用金组合	单独测试无特别风险的不计提

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2	2
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3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

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：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。

（3）坏账准备的转回

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

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

（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。原材料领用和发出时按加权平均法；库存商品发出时按加权平均法。

（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。

9、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四、6“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。

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

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，在处置时将原计入所有者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。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
交通设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
模具	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、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。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法

分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

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

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。

16、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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

公司主营业务为橡胶宠物玩具、泡泡水玩具等一系列橡塑产品的生产和销售，目前主要产品为橡胶宠物玩具、泡泡水玩具。收入分为内销和外销，其中内销收入确认方法：公司按照已签订合同的要求，将产品运送至指定港口，由客户验收确认后交货。公司获取验收单后按照合同约定价款确认收入。外销收入确认方法：公司与境外客户约定交货方式为FOB。公司按照已签订合同的要求对外销产品进行报关，在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上客户指定的船，并及时通知客户。公司获取报关单与装船单后按照合同约定价款确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行修订。该修订对公司的报表列报影响包括：①“应收票据”和“应收账款”合并列报为“应收票据及应收账款”；②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报“其他应收款”；③“应付票据”和“应付账款”合并列报为“应付票据及应付账款”；④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”；⑤原“管理费用”拆分为“管理费用”、“研发费用”⑥在“财务费用”下增加“利息费用”和“利息收入”。本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	应收票据	-
	应收账款	-3,678,568.50
	应收票据及应收账款	3,678,568.50
	应付票据	-
	应付账款	-1,636,432.96
	应付票据及应付账款	1,636,432.96

（2）会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资

租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线

法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。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）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	7,236.00	2,306.23
银行存款	2,584,926.26	6,596,235.61
合 计	2,592,162.26	6,598,541.84

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	912,376.16	3,678,568.50
合 计	912,376.16	3,678,568.50

应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	930,996.08	100.00	18,619.92	2.00	912,376.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	930,996.08	100.00	18,619.92	2.00	912,376.16

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,753,641.33	100.00	75,072.83	2.00	3,678,568.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,753,641.33	100.00	75,072.83	2.00	3,678,568.50

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	930,996.08	18,619.92	2.00
合 计	930,996.08	18,619.92	2.00

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,753,641.33	75,072.83	2.00
合 计	3,753,641.33	75,072.83	2.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 56,452.91 元；

③本报告期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 865,114.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,302.30 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,254.60	100.00	220,485.99	100.00
合 计	12,254.60	100.00	220,485.99	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三名预付账款汇总金额为 12,254.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,510,135.03	216,360.40
合 计	11,510,135.03	216,360.40

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	11,521,362.28	100.00	11,227.25	0.10	11,510,135.03
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					
合 计	11,521,362.28	100.00	11,227.25	0.10	11,510,135.03

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	220,775.92	100.00	4,415.52	2.00	216,360.40
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					
合 计	220,775.92	100.00	4,415.52	2.00	216,360.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,362.28	5,227.25	2.00
1 至 2 年	30,000.00	6,000.00	20.00
合 计	291,362.28	11,227.25	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,775.92	4,415.52	2.00
合 计	220,775.92	4,415.52	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	11,230,000.00		
合 计	11,230,000.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,811.73 元、收回或转回的坏账准备为零。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出口退税款	179,968.28	190,775.92
暂借款	11,230,000.00	
其他	111,394.00	30,000.00
合 计	11,521,362.28	220,775.92

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 11,483,168.28 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.67%。

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,294,968.79		1,294,968.79
在产品	2,474,551.24		2,474,551.24
库存商品	4,506,211.03		4,506,211.03
发出商品	541,304.66		541,304.66
合 计	8,817,035.72		8,817,035.72

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,683,358.81		1,683,358.81
在产品	2,303,259.65		2,303,259.65

库存商品	1,613,306.27		1,613,306.27
发出商品	904,372.70		904,372.70
合 计	6,504,297.43		6,504,297.43

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊装修款	167,660.95	
银行预扣利息		25,423.73
待抵扣进项税		184,529.91
合 计	167,660.95	209,953.64

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				200,000.00	200,000.00	
其中：按成本计量的				200,000.00	200,000.00	
合 计				200,000.00	200,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
浙江兴旺宝宠物用品有限公司	200,000.00		200,000.00	
合 计	200,000.00		200,000.00	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例
	年初	本期增加	本期减少	期末	
浙江兴旺宝宠物用品有限公司	200,000.00		200,000.00		20%
合 计	200,000.00		200,000.00		20%

注：本公司投资浙江兴旺宝宠物用品有限公司建立电商平台，自投资之日起，被投资企业尚未开展业务，故对该可供出售金融资产全额计提减值准备，截至2018年12月31日，该被投资企业已注销。

8、长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、联营企业						
浙江兴华旺宝日用品有限公司		7,200,000.00		-141,355.65		
合 计		7,200,000.00		-141,355.65		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
浙江兴华旺宝日用品有限公司				7,058,644.35	
合 计				7,058,644.35	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	交通设备	办公设备	电子设备	模具	合计
一、账面原值							
1、年初余额	6,772,507.10	11,398,771.32	1,120,838.28	25,808.34	111,580.37	2,648,104.02	22,077,609.43
2、本年增加金额		1,547,128.38	757,467.69		30,958.10	603,817.88	2,939,372.05
(1) 购置		1,547,128.38	757,467.69		30,958.10	603,817.88	2,939,372.05
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额	6,772,507.10	12,945,899.70	1,878,305.97	25,808.34	142,538.47	3,251,921.90	25,016,981.48
二、累计折旧							
1、年初余额	1,682,588.82	5,243,716.32	767,963.20	17,275.81	69,850.41	1,332,670.86	9,114,065.42
2、本年增加金额	321,694.20	1,178,397.34	244,606.43	6,450.76	11,015.32	504,217.07	2,266,381.12
(1) 计提	321,694.20	1,178,397.34	244,606.43	6,450.76	11,015.32	504,217.07	2,266,381.12
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额	2,004,283.02	6,422,113.66	1,012,569.63	23,726.57	80,865.73	1,836,887.93	11,380,446.54
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							

项 目	房屋及建筑物	机械设备	交通设备	办公设备	电子设备	模具	合计
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	4,768,224.08	6,523,786.04	865,736.34	2,081.77	61,672.74	1,415,033.97	13,636,534.94
2、年初账面价值	5,089,918.28	6,155,055.00	352,875.08	8,532.53	41,729.96	1,315,433.16	12,963,544.01

(2) 本报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,030,259.00	2,030,259.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,030,259.00	2,030,259.00
二、累计摊销		
1、年初余额	276,532.85	276,532.85
2、本年增加金额	42,578.16	42,578.16
(1) 计提	42,578.16	42,578.16
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	319,111.01	319,111.01
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	土地使用权	合计
1、年末账面价值	1,711,147.99	1,711,147.99
2、年初账面价值	1,753,726.15	1,753,726.15

(2) 本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况

11、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,847.17	7,461.79	279,488.35	69,872.09
合 计	29,847.17	7,461.79	279,488.35	69,872.09

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	332,000.00	740,360.00
预付装修款		134,082.39
预付购房款	2,112,054.00	
合 计	2,444,054.00	874,442.39

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	11,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	14,000,000.00	8,000,000.00

(2) 本公司与中国农业银行股份有限公司长兴县支行签订借款合同，借款金额 500.00 万元，以浙江兴华旺宝日用品有限公司的房产作为抵押。

(3) 本公司与农商银行签订借款合同，借款金额 600.00 万元，以本公司房产作为抵押，详见“附注六、37 所有权受到限制的资产”。

(4) 本公司与长兴联合村镇银行签订借款合同，借款金额 300.00 万元，该借款为信用借款。

(5) 本年度还款总额 1,300.00 万元，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,938,407.79	1,636,432.96

种 类	年末余额	年初余额
合 计	1,938,407.79	1,636,432.96

应付账款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
采购货款	1,938,407.79	1,636,432.96
合 计	1,938,407.79	1,636,432.96

②本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
销售货款	1,824,776.50	229,573.83
合 计	1,824,776.50	229,573.83

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	635,711.23	5,293,106.72	5,350,538.50	578,279.45
二、离职后福利-设定提存计划		339,285.68	339,285.68	
合 计	635,711.23	5,632,392.40	5,689,824.18	578,279.45

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	635,130.67	4,417,167.22	4,474,599.00	577,698.89
2、职工福利费		607,102.07	607,102.07	
3、社会保险费		212,864.79	212,864.79	
其中：医疗保险费		166,983.15	166,983.15	
工伤保险费		27,324.53	27,324.53	
生育保险费		18,557.11	18,557.11	
4、住房公积金		42,588.00	42,588.00	
5、工会经费和职工教育经费	580.56	13,384.64	13,384.64	580.56
合 计	635,711.23	5,293,106.72	5,350,538.50	578,279.45

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		336,249.62	336,249.62	
2、失业保险费		3,036.06	3,036.06	
合 计		339,285.68	339,285.68	

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	167,792.50	321,294.80
城市维护建设税	13,362.89	9,017.89
教育费附加	8,017.74	5,410.74
地方教育费附加	5,345.16	3,607.16
房产税	36,971.62	36,971.62
土地使用税	29,649.30	29,649.30
印花税	1,269.60	2,389.90
合 计	262,408.81	408,341.41

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
股东代垫款	3,664,583.00	235,297.00
运输费	373,023.60	336,597.25
配件款		29,405.00
服务费	151,000.00	
其他		875,083.50
合 计	4,188,606.60	1,476,382.75

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	540,000.00	
合 计	540,000.00	

20、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	5,163,333.33	
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	540,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,623,333.33	

注：（1）本公司与绍兴银行签订借款合同，借款金额 220.00 万元，以徐秀章、彭末珍个人房产作为抵押，本年已还款 36,666.67 元。

（2）本公司与农商银行签订借款合同，借款金额 300.00 万元，以本公司房产作为抵押，详见“附注六、37 所有权受到限制的资产”。

21、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
徐秀章	6,650,000.00			6,650,000.00	55.42
彭末珍	2,350,000.00			2,350,000.00	19.58
长兴明旺投资管理中心 （有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	16.67
徐跃宇	1,000,000.00			1,000,000.00	8.33
合 计	12,000,000.00			12,000,000.00	100.00

注：具体明细详见“一、公司基本情况 1、公司概况（1）、历史沿革”。

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,713,307.00			6,713,307.00
合 计	6,713,307.00			6,713,307.00

注：具体明细详见“一、公司基本情况 1、公司概况（1）、历史沿革”。

23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	199,004.33	21,030.51		220,034.84
合 计	199,004.33	21,030.51		220,034.84

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

24、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,791,038.93	807,610.90
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	1,791,038.93	807,610.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	210,305.05	1,092,697.81
减：提取法定盈余公积	21,030.51	109,269.78

项 目	本年	上年
转增资本的普通股股利		
年末未分配利润	1,980,313.47	1,791,038.93

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,073,289.67	26,785,821.61	40,321,079.13	29,672,150.98
合 计	38,073,289.67	26,785,821.61	40,321,079.13	29,672,150.98

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	110,052.99	109,980.87
教育费附加	66,031.79	65,988.52
地方教育费附加	44,021.20	43,992.35
房产税	73,943.24	73,943.24
土地使用税	59,298.60	59,298.60
印花税	12,075.60	14,498.60
合 计	365,423.42	367,702.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费及代理运输费	2,951,994.73	3,115,388.76
装卸费	330,009.47	334,901.00
仓储费	309,866.47	302,911.48
其他	774,035.13	120,304.74
合 计	4,365,905.80	3,873,505.98

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,706,705.72	1,301,624.57
福利费	602,973.21	261,685.57
社保费	552,150.47	457,791.54
房租	451,358.11	637,211.43

项 目	本年发生额	上年发生额
小车费用	403,404.30	268,754.32
快递费	55,812.93	33,725.38
业务招待费	387,099.97	180,077.09
咨询费	487,883.75	535,591.90
其它	165,620.07	169,906.54
技术服务费	47,315.36	132,844.66
差旅费	186,950.62	158,834.60
折旧费	182,932.46	118,611.39
财产保险		7,396.23
无形资产摊销	42,578.16	42,578.16
办公费	141,652.26	111,176.03
合 计	5,414,437.39	4,417,809.41

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	590,818.95	335,145.93
利息收入	6,462.29	5,438.93
汇兑损益	86,955.64	309,256.42
银行手续费	19,670.65	11,154.48
合 计	690,982.95	650,117.90

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-49,641.18	41,854.76
合 计	-49,641.18	41,854.76

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-141,355.65	
合 计	-141,355.65	

32、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	193,175.10	219,600.00	193,175.10
其他	3,968.45	127,232.99	3,968.45

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	197,143.55	346,832.99	197,143.55

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2016 年长兴县省级技术创新体系试点县建设资金		49,600.00	与收益相关
工业经济奖励	20,000.00	150,000.00	与收益相关
2017 年兑现挂牌上市政策奖励	93,375.10	20,000.00	与收益相关
长兴县科技创新政策资金	71,300.00		与收益相关
和平镇企业“6S”现场管理补助	8,500.00		与收益相关
合 计	193,175.10	219,600.00	

33、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
产品报废损失		160,220.97	
其他	60,000.01	10,050.00	60,000.01
合 计	60,000.01	170,270.97	60,000.01

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	223,432.22	392,265.82
递延所得税费用	62,410.30	-10,463.69
合 计	285,842.52	381,802.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	496,147.57	1,474,499.94

按法定/适用税率计算的所得税费用	124,036.89	368,624.99
调整以前期间所得税的影响	55,639.72	2,765.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,755.61	20,875.01
递延所得税费用	62,410.30	-10,463.69
所得税费用	285,842.52	381,802.13

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到与利息收入相关的现金	6,462.29	5,438.93
收到与补贴收入相关的现金	193,175.10	219,600.00
收到的其他收入及收到往来款	3,575,085.45	125,482.99
合 计	3,774,722.84	350,521.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的运输费	2,951,994.73	3,115,388.76
支付的业务招待费	387,099.97	180,077.09
支付的办公费	141,652.26	111,176.03
支付的差旅费	186,950.62	158,834.60
支付的其他支出及往来款	3,775,208.25	2,281,777.02
合 计	7,442,905.83	5,847,253.50

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方暂借款	11,230,000.00	
合 计	11,230,000.00	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	210,305.05	1,092,697.81
加：资产减值准备	-49,641.18	41,854.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,266,381.12	1,856,478.50

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	42,578.16	42,578.16
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	677,774.59	644,402.35
投资损失（收益以“－”号填列）	141,355.65	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	62,410.30	-10,463.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,312,738.29	3,415,389.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,002,582.97	-2,817,343.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,406,036.97	582,891.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,447,045.34	4,848,485.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,592,162.26	6,598,541.84
减：现金的期初余额	6,598,541.84	2,474,317.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,006,379.58	4,124,224.05

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	7,236.00	2,306.23
可随时用于支付的银行存款	2,584,926.26	6,596,235.61
二、年末现金及现金等价物余额	2,592,162.26	6,598,541.84

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	4,768,224.08	借款抵押
土地使用权	1,711,147.99	借款抵押
合 计	6,479,372.07	

38、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,530.37	6.8632	85,998.43
欧元	23.42	7.8471	183.78
应收账款			
其中：美元	11,363.78	6.8632	77,991.89

七、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江兴华旺宝日用品有限公司	浙江	浙江	批发业	36%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	浙江兴华旺宝日用品有限公司	浙江兴华旺宝日用品有限公司
流动资产	2,236,171.00	
非流动资产	34,230,355.39	
资产合计	36,466,526.39	
流动负债	16,859,180.97	
非流动负债		
负债合计	16,859,180.97	
少数股东权益		

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	浙江兴华旺宝日用品有限公司	浙江兴华旺宝日用品有限公司
归属于母公司股东权益	19,607,345.42	
按持股比例计算的净资产份额	7,058,644.35	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-392,654.58	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风

险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

九、关联方及关联交易

1、关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐秀章	股东
彭末珍	股东
徐跃宇	股东
长兴明旺投资管理中心（有限合伙）	股东
浙江兴旺宝宠物用品有限公司	被投资企业（已注销）
浙江兴华旺宝日用品有限公司	被投资企业

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
徐秀章	4,282,489.92	2018-1-1	2018-12-31	本期拆入金额已还清
徐秀章	3,571,117.00	2018-8-1		
拆出：				
浙江兴华旺宝日用品有限公司	11,230,000.00	2018-8-1		

3、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
浙江兴华旺宝日用品有限公司	11,230,000.00			
合 计	11,230,000.00			

（2）应付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
徐秀章	3,571,117.00			
彭末珍	93,466.00		235,297.00	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	3,664,583.00		235,297.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益		
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	193,175.10	219,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,031.56	-43,037.98
小 计	137,143.54	176,562.02
所得税影响额	34,285.89	44,140.51
合 计	102,857.65	132,421.51

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2018 年度	1.01	0.0175	0.0175
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度	0.52	0.0090	0.0090

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：

长兴明旺橡塑科技股份有限公司董事会秘书办公室

长兴明旺橡塑科技股份有限公司
2019 年 04 月 24 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：

长兴县和平镇北洋桥公司办公室