

Homesky 好思家

好思家

NEEQ : 872441

安徽好思家涂料股份有限公司
(Anhui Homesky Coating Co.,LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记

安徽省科学技术厅

安徽省科技厅关于 2018 年第三批 入库科技型中小企业的公告

各有关单位：

根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价办法工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144号）要求，我省 2018 年第三批 1398 家拟入库科技型中小企业已在“全国科技型中小企业信息服务平台”公示 10 个工作日，经公示通过，现将安徽省 2018 年第三批入库科技型中小企业名单（详见附件）予以公告。

附件：安徽省 2018 年第三批入库科技型中小企业名单



728	安徽万宝玻璃有限公司	201834030408001738
729	蚌埠精工制药机械有限公司	201834030408001739
730	安徽美昂医疗设备科技股份有限公司	201834031108001740
731	蚌埠万利电子科技有限公司	201834031108001741
732	蚌埠市安华工贸有限公司	201834031108001742
733	安徽奥弗康盛科技有限公司	201834031108001743
734	蚌埠市华康机械科技有限公司	201834031108001744
735	安徽迅信电源科技有限公司	201834031108001745
736	安徽克康保健科技有限公司	201834031108001746
737	安徽真时压缩机制造有限公司	201834031108001747
738	安徽荣播电子科技有限公司	201834032108001748
739	安徽省华久管业有限公司	201834032108001749
740	安徽华艺生物装备技术有限公司	201834032108001750
741	蚌埠市多宝盛德科技有限公司	201834032108001751
742	蚌埠市联合压缩机制造有限公司	201834032108001752
743	安徽豪石通材料科技股份有限公司	201834032108001753
744	安徽摩雷克斯物流装备制造有限公司	201834032108001754
745	安徽聚威商用显示科技有限公司	201834039600001755
746	安徽好思康漆料股份有限公司	201834039600001756
747	蚌埠高昆传管系统工程技术有限公司	201834039600001757
748	安徽省鼎盛电子有限公司	201834039600001758
749	蚌埠大麟制药股份有限公司	201834039600001759
750	安徽天允传感器有限公司	201834039600001760
751	安徽折艾特电子科技股份有限公司	201834039600001761
752	蚌埠丰源医药科技发展有限公司	201834039600001762
753	蚌埠市伟创芯电子有限公司	201834039600001763
754	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	201834039600001764

2018 年 4 月公司获得省级科技型中小企业

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	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、好思家有限公司、好思家有限	指	安徽好思家涂料股份有限公司
永兴化工、永兴	指	蚌埠市永兴化工有限公司
好新建材	指	蚌埠好新建材企业管理中心（有限合伙）
高新投资	指	蚌埠高新投资集团有限公司
好景塑料	指	蚌埠市好景塑料制品有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
报告期	指	2018 年度, 2018 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、万元
涂料	指	涂料是指可以用不同的施工工艺涂覆在物件表面, 形成粘附牢固、具有一定强度、连续的固态薄膜的表面材料。这样形成的膜通称涂膜, 又称漆膜或涂层; 按照国家标准 (GB5206. 1) 在色漆和清漆词汇标准的基本术语中, 涂于物体表面能形成具有保护、装饰或特殊性能 (如绝缘、防腐、标志等) 的固态涂膜的一类液体或固体材料之总称。
水性漆	指	水性漆就是以水为稀释剂、不含有机溶剂的涂料。漆膜丰满、柔韧性好并且具有耐水、耐磨、耐老化、耐黄变、干燥快、使用方便等特点。
真石漆	指	真石漆是一种装饰效果酷似大理石、花岗岩的涂料。主要采用各种颜色的天然石粉配制而成, 应用于建筑外墙的仿石材效果, 因此又称液态石。
乳胶漆	指	乳胶漆是以丙烯酸酯共聚乳液为代表的一大类合成树脂乳液涂料。乳胶漆是水分散性涂料, 它是合成树脂乳液为基料, 颜填料经过研磨分散后加入各种助剂精制而成的涂料。乳胶漆具备了与传统墙面涂料不同的众多优点, 如易于涂刷、干燥迅速、漆膜耐水、耐擦洗性好等。
聚酯漆	指	聚酯漆是一种多组分漆, 是用聚酯树脂为主要成膜物制成的一种木质漆。
硅酮胶	指	硅酮胶是一种类似软膏, 一旦接触空气中的水分就会固化成一种坚韧的橡胶类固体的材料。主要分为脱醋酸型, 脱醇型, 脱氨型, 脱丙型。硅酮胶因为常被用于玻璃方面的粘接和密封, 所以俗称玻璃胶。

第一节 声明与提示

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

公司负责人王奇、主管会计工作负责人陈永华及会计机构负责人（会计主管人员）陈永华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观政策风险	由于国家宏观经济调控、产业政策及产业结构调整，以及财税政策等不可控性变化，公司可能会面临行业发展缓慢、停滞或倒退，企业经营压力增大、经营发展规模受限等宏观政策性风险。
市场竞争风险	经过多年的探索与努力，公司积累了丰富的经验，在细分市场中具有较强的竞争优势。但主要竞争对手都在加大市场投入，同时也不断有新的企业进入涂料市场，这都将加剧行业的竞争激烈程度。未来公司若不能持续提高科研实力、产品质量、服务水平以及开发出满足市场需求的新产品，将会面临市场份额与市场地位下降的风险，从而对公司未来发展产生较大不利影响。
产品同质化风险	从产业竞争看，涂料行业竞争激烈，产品同质化趋向严重。我国涂料企业一直存在盲目模仿的现象，中国模仿外国，小厂模仿大厂，导致涂料产品的高度同质化，这就意味着产品的相互替代性程度较高。高度的替代性必然导致同一阵营内部的价格战，降低整个行业的利润水平。
供应链采购风险	公司研发制造真石漆、乳胶漆在内的各类涂料产品，上游主要原材料供应商为乳液、彩砂、钛白粉等化工企业。受国家政策、宏观经济等因素的影响，未来若公司主要原材料价格出现上涨趋势，将增加公司的原材料采购成本，进而影响公司的盈利水平。

人才引进和流动风险	公司主要从事涂料的研发、生产和销售。由于涂料的品种、型号繁多，而且需要根据客户的需求进行差异化研发。因此，其产品的研发、生产具有较高的技术含量，具有一支既有理论基础，又有长期实践经验的科技人才队伍是公司可持续发展的核心基础。如果未来出现关键技术人才的大量流失，将会对公司造成重大损失。
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	安徽好思家涂料股份有限公司
英文名称及缩写	(Anhui Homesky Coating Co.,.LTD)
证券简称	好思家
证券代码	872441
法定代表人	王奇
办公地址	安徽省蚌埠市秦集镇秦仁路中段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	白陶
职务	董事会秘书
电话	0552-2872135
传真	0552-2871711
电子邮箱	haosijia@haosijia.com
公司网址	http://www.haosijia.com/
联系地址及邮政编码	蚌埠市淮上区沫河口工业园开源大道 199 号 233000
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	公司档案室

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	1994 年 2 月 4 日
挂牌时间	2017 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	涂料制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为从事包括真石漆、乳胶漆、聚酯漆在内的各类涂料及粘合剂的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王奇
实际控制人及其一致行动人	王奇

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	91340300705073947Y	否
注册地址	安徽省蚌埠市秦集镇秦仁路中段	否
注册资本（元）	25,500,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李生敏、汤小龙
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

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	70,201,993.83	71,734,915.90	-2.14%
毛利率%	29.58%	33.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,715,375.66	326,022.60	-932.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,310,153.02	35,955.17	-14,868.82%
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）	-7.39%	0.89%	-
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）	-14.44%	0.10%	-
基本每股收益	-0.11	0.01	-1,200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	100,093,803.73	97,018,640.09	3.17%
负债总计	64,765,645.80	57,613,100.05	12.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,275,139.99	38,441,634.19	-10.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.51	-11.26%
资产负债率%（母公司）	62.96%	59.77%	-
资产负债率%（合并）	64.70%	59.38%	-
流动比率	0.83	0.86	-
利息保障倍数	-1.05	1.61	-

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	-4,183,831.04	-185,888.36	2,150.72%
应收账款周转率	2.37	2.73	-
存货周转率	5.60	5.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.17%	2.34%	-
营业收入增长率%	-2.14%	-1.56%	-
净利润增长率%	-1,183.12%	-92.77%	-

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	25,500,000	25,500,000	0%
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,985,466.12
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,088,633.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,295.11
非经常性损益合计	3,094,872.41
所得税影响数	499,580.84
少数股东权益影响额（税后）	514.21
非经常性损益净额	2,594,777.36

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	30,198,339.14	-	22,292,282.21	
应收票据及应收账款	-	30,198,339.14		22,292,282.21
应付票据	6,137,190.00		6,550,000.00	
应付账款	19,941,947.46		21,663,712.01	
应付票据及应付账款	-	26,079,137.46		28,213,712.01
应付利息	37,555.00		35,355.83	
应付股利	-			
其他应付款	2,432,376.81	2,469,931.81	2,034,691.23	2,070,047.06
专项应付款	2,000,000.00	-	2,000,000.00	
长期应付款	-	2,000,000.00		2,000,000.00
管理费用	11,106,788.14	8,029,498.99	10,078,212.94	7,573,052.22
研发费用	-	3,077,289.15		2,505,160.72

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为蚌埠本地涂料制造企业，主要从事包括真石漆、乳胶漆、聚酯漆在内的各类涂料及粘合剂的研发、生产和销售。公司在真石漆与乳胶漆等系列产品上具有多项核心技术，产品具有涂层外观美观、经久耐用等性能特征，广泛应用于工程建筑内外墙的涂饰。

目前，公司建有年产5万吨天然真石漆生产线、年产3万吨环保净味型乳胶漆生产线及3千吨硅酮胶生产线。凭借优秀创新能力的队伍、规范的涂料制造工艺、严密的流程控制，公司在安徽省内建筑涂料行业优势明显，确立了“立足本省，面向长三角，辐射全国”的销售战略。公司树立“做性价比最高的产品，做客户最满意的服务”的理念。通过“经销+直销”的销售方式，与大批客户建立了长期密切的合作关系。其中与不同客户一对一的定制化的服务，使公司拥有一批长期稳定的客户资源。

公司的客户类型:1、针对需求量较小、分布较为分散的中小型终端客户，公司采取经销模式公司。目前公司已经建立了由地级市或县级市经销商作为主导建立当地销售网络的经销模式，通过指导经销商在销售区域内进行市场营销活动、建立销售网点等方式连接公司与终端客户。2、公司通过销售人员寻求有意向的房地产及建筑装饰大中型企业来拓展建筑涂料销售业务。

报告期内，公司主营业务收入和利润均来自涂料销售业务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期内经营情况

1、报告期内，公司实现资产总额为 100,093,803.73 元，较上年 97,018,640.09 元增长 3.17%。

2、报告期内，公司取得营业收入 70,201,993.83 元，较上年 71,734,915.90 元下降 2.14%，收入保持稳定。

3、报告期内，公司实现净利润-2,715,375.66 元，较上年 326,022.6 元下降 932.88%。主要系公司本期销售成本上涨，期间费用增大所致。

在公司内部治理方面，公司完善绩效考核制度，通过不断加强内部管理，提高运营效率，降低费用开支。

(二) 行业情况

1、宏观环境分析：涂料是技术密集度较高的行业，属于精细化工行业。涂料广泛应用于国民经济的各个部门，如机械 制造、交通运输、轻工、化工、建筑以及国防尖端工业，以达到防护、装饰或其他功能方面的目的。进入 21 世纪以来，全球涂料市场高速发展。中国涂料行业伴随着过去中国经济飞速发展，在较长的时间里一直是以百分之十几的速度高速增长。到 2015 年中国涂料产值已超过 4,000 亿元，其中工业涂料产值超过 2,000 亿，增长率是 4.2%，营业收入的增长率是 7.3%，利润的增长率是 10.7%，是一个现阶段合理的增长速度，是我国涂料的环境条件因素、潜在增长率、发展战略目标要求综合作用的结果。

2、行业发展：中国作为世界涂料生产大国，也是涂料消费大国，同时中国涂料企业具有本土化优势，随着我国政府更加开放的政策，民营涂料企业将更有机会参与更多的重点项目建设，在国家供给侧改革方向下，增长的结构将会发生变化，长期以来依赖低端涂料增长的方式已经不可持续，市场对中高端涂料的需求保持旺盛；在这种改革的大背景下，支持中小微企业创新将会给更多的具有创新能力的涂料企业带来前所未有的机遇。

3、行业特征：我国涂料行业具有以下特点：（1）目前涂料行业企业是国有、民营和“三资”企业三足鼎立的局面；（2）行业发展态势与宏观经济密切相关，涂料行业间接消费和直接消费领域，投资推动型和消费 14 拉动型的宏观经济政策都将推动该行业的发展；（3）客户对产品的质量、安全、环保性能的要求都较高；（4）涂料需经过生产和涂装后方形成最终产品，同时涂料产品自身的结构和性能是由其化工原料决定的，涂料产品整体性能的提升由原料行业技术进步带动。

4、发展趋势：着力提高涂料行业科技创新能力，创新正在成为涂料行业发展的主要驱动力；调整产品结构，提升产品质量和档次，逐步淘汰落后产能，升级工艺技术、新型装备；优化产业布局，加快涂料企业兼并重组，推动产业集聚和升级；切实保护生态环境，加快开发清洁生产技术，促进涂料行业的可持续发展。尽管近年来我国涂料行业市场增速放缓，但在经济稳步发展、国家政策支持背景下，未来绿色环保型和节能型涂料市场将会呈现更大的发展空间。

(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	4,493,988.59	4.49%	6,227,505.74	6.42%	-27.84%
应收票据与应收账款	30,970,178.85	30.94%	30,198,339.14	31.13%	2.56%
存货	9,340,397.14	9.33%	8,315,320.80	8.57%	12.33%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	36,684,369.44	36.65%	37,263,402.72	38.41%	-1.55%
在建工程					
短期借款	32,250,000.00	32.22%	21,900,000.00	22.57%	47.26%
长期借款					
资产总计	100,093,803.73	-	97,018,640.09	-	3.17%

资产负债项目重大变动原因:

1、本期短期借款期末余额较期初增长 47.26%，主要系本期新增保证借款较多所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	70,201,993.83	-	71,734,915.90	-	-2.14%
营业成本	49,436,453.09	70.42%	47,784,461.20	66.61%	3.46%
毛利率%	29.58%	-	33.39%	-	-
管理费用	10,637,898.06	15.15%	8,029,498.99	11.19%	32.49%
研发费用	3,428,002.21	4.88%	3,077,289.15	4.29%	11.40%
销售费用	9,157,213.68	13.04%	8,929,799.68	12.45%	2.55%
财务费用	1,661,946.06	2.37%	973,465.21	1.36%	70.72%
资产减值损失	1,415,731.23	2.02%	1,183,169.46	1.65%	19.66%
其他收益	2,548,223.65	3.63%	100,000.00	0.14%	2,448.22%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,985,466.12	-2.83%	-50,632.80	-0.07%	3,821.30%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,924,818.83	-8.44%	517,386.16	0.72%	-1,245.14%
营业外收入	2,778,401.05	3.25%	127,499.14	0.18%	1,686.99%
营业外支出	319,364.01	0.45%	19,501.49	0.03%	1,537.64%
净利润	-2,626,263.57	-3.74%	242,471.14	0.34%	-1,183.12%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用较上年同期增加 32.49%，主要系本期中介机构挂牌费增加 130 万元，搬迁费用增加 47.5 万元。
- 2、财务费用较上年同期增加 70.72%，主要系本期借款利息支出较上期增长较多所致。
- 3、其他收益较上年同期增加 3,821.30%，主要系本期政府补助大幅增加所致。
- 4、资产处置收益变动较上年同期增减 3,821.30%，主要系本期处置固定资产、无形资产所致。
- 5、营业利润较上年同期下降 1,245.14%，主要系本期成本上升、期间费用大幅度增加所致。
- 6、营业外收入较上年同期增加 1,686.99%，主要系本期与日常活动无关的政府补助增加所致。
- 7、营业外支出较上年同期增加 1,537.64%，主要系本期处置子公司部分废弃原料所致。
- 8、营业利润较上年同期下降 1,245.14%，净利润较上年同期下降-1,183.12%，主要系本期毛利率下降 3.81%，期间费用增加 387.5 万所致。

(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	69,923,157.10	71,305,134.47	-1.94%
其他业务收入	278,836.73	429,781.43	-35.12%
主营业务成本	49,145,458.18	47,358,153.76	3.77%
其他业务成本	290,994.91	426,307.44	-31.74%

1、其他业务收入较上年同期降低 35.12%，其他业务成本较上年同期降低 31.74%，主要原因系子公司其他业务销售减少所致。

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%
真石漆	46,459,722.24	66.18%	45,707,773.72	63.72%
乳胶漆	16,936,576.63	24.13%	18,798,681.34	26.21%
聚酯漆	4,290.94	0.01%	55,988.90	0.08%
粘合剂	6,522,567.29	9.29%	6,742,690.51	9.40%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变动

(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	蚌埠河北新区发展有限责任公司	4,303,288.10	6.13%	否
2	安徽圣茂商贸有限公司	4,120,487.75	5.87%	否
3	安徽好思家建筑装饰有限公司	3,825,294.25	5.45%	否
4	中国五冶集团有限公司	3,516,197.05	5.01%	否
5	蚌埠市卓越建筑安装工程有限公司	2,251,624.40	3.21%	否
合计		18,016,891.55	25.67%	-

公司的主要客户中蚌埠河北新区发展有限责任公司本期末应收账款为 1,175,595.70 元；安徽圣茂商贸有限公司本期末应收账款为 375,060.98 元；安徽好思家建筑装饰有限公司本期末应收账款为 2,538,993.20 元；中国五冶集团有限公司本期末应收账款为 1,463,582.32 元；蚌埠市卓越建筑安装工程有限公司本期末应收账款为 619,776.00 元，本期销售前五名客户的期末应收账款余额合计数为 6,173,008.20 元，占应收账款比例为 19.93%。

(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	上海保立佳新材料有限公司	17,337,310.30	31.82%	否

2	安徽格锐化工超市有限公司	4,572,975.00	8.39%	否
3	山东东岳有机硅材料有限公司	2,864,215.00	5.26%	否
4	烟台市东睿化工产品有限公司	2,896,792.00	5.32%	否
5	安徽省繁兴塑业科技有限公司	2,320,000.00	4.26%	否
合计		29,991,292.30	55.05%	-

公司的主要供应商中上海保立佳新材料有限公司本期末应付账款为 4,406,672.50 元；安徽格锐化工超市有限公司本期末应付账款为 2,444,060.00 元；山东东岳有机硅材料有限公司本期末应付账款为 0 元；烟台市东睿化工产品有限公司本期末应付账款为 796,240.00 元；安徽省繁兴塑业科技有限公司本期末应付账款为 451,125.00 元，本期采购前五名供应商的期末应付账款余额合计数为 8,098,097.50 元，占应付账款比例为 42.33%。

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	-4,183,831.04	-185,888.36	2,150.72%
投资活动产生的现金流量净额	-4,989,030.54	-7,579,710.55	-34.18%
筹资活动产生的现金流量净额	9,425,428.43	1,780,134.88	429.48%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动现金产生的现金流量净额与上期相比增加 2,150.72%，主要原因系报告期内公司支付的材料款和中介机构服务费大幅增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额与上期相比降低 34.18%，主要原因系报告期内公司购建固定资产支付的现金减少所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额与上期相比增加 429.48%，主要原因系报告期内公司银行贷款增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、蚌埠市永兴化工有限公司，为好思家全资子公司，成立于 2000 年 4 月 4 日（收购于 2016 年 2 月），企业类型是有限责任公司，注册地址：安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区开源大道 199 号，注册资本：100 万元。主要经营范围：水性涂料、密封胶、结构胶的生产、销售；五金、装饰材料的销售；建材销售。公司本期实现营业收入：4,573,991.01 元，净利润：-162,792.70 元。
- 2、蚌埠市好景塑料制品有限公司，为好思家控股子公司，成立于 2015 年 12 月 2 日，企业类型是有限责任公司，注册地址：蚌埠市秦集路西侧（安徽好思家涂料股份有限公司院内），注册资本：200 万元。主要经营范围：塑料包装容器、塑料制品的加工、销售。公司本期实现营业收入：5,730,258.98 元，净利润：181,861.41 元。

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

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整对公司合并报表和母公司报表的影响如下：

①合并报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	-	-
应收账款	30,198,339.14	-
应收票据及应收账款	-	30,198,339.14
应付票据	6,137,190.00	
应付账款	19,941,947.46	
应付票据及应付账款	-	26,079,137.46

应付利息	37,555.00	
应付股利	-	
其他应付款	2,432,376.81	2,469,931.81
专项应付款	2,000,000.00	-
长期应付款	-	2,000,000.00
管理费用	11,106,788.14	8,029,498.99
研发费用	-	3,077,289.15

②母公司报表影响科目和金额:

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	-	
应收账款	29,710,088.86	
应收票据及应收账款		29,710,088.86
应付票据	6,137,190.00	
应付账款	24,869,370.95	
应付票据及应付账款		31,006,560.95
应付利息	31,972.50	
应付股利	-	
其他应付款	1,316,737.67	1,348,710.17
专项应付款	2,000,000.00	-
长期应付款	-	2,000,000.00
管理费用	9,198,818.39	6,121,529.24
研发费用	-	3,077,289.15

(2) 会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司制定了《信息披露管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主要业务发展顺利，同时加强风险防控、规范管理，使得法人治理结构和管理体制日趋完善。与此同时积极调整业务结构，业务拓展取得了较大成效，资产质量、经营效益不断提高。报告期内，未发现对公司持续经营能力已经产生或潜在有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 宏观政策风险

由于国家宏观经济调控、产业政策及产业结构调整，以及财税政策等不可控性变化，公司可能会面临行业发展缓慢、停滞或倒退，企业经营压力增大、经营发展规模受限等宏观政策性风险。

应对措施：公司将及时了解、分析导致政策变化的各种可能因素，定期组织公司高层管理人员进行分析讨论，以便公司尽早把握政策导向，公司经营管理团队将密切关注国家宏观及行业政策的变化，技术团队加强对新型产品的研发，销售团队加强对新市场的推广，增加公司应对宏观政策性风险的能力。

(二) 市场竞争风险

经过多年的探索与努力，公司积累了丰富的经验，在细分市场中具有较强的竞争优势。但主要竞争对手都在加大市场投入，同时也不断有新的企业进入涂料市场，这都将加剧行业的竞争激烈程度。未来公司若不能持续提高科研实力、产品质量、服务水平以及开发出满足市场需求的新产品，将会面临市场份额与市场地位下降的风险，从而对公司未来发展产生较大不利影响。

应对措施：公司目前主要的市场在国内中部地区，公司将在进一步提升主要市场占有率的同时加大新市场开发力度，加强对新型、新兴市场的开拓。同时公司还将加大技术创新研发力度，不断开发新环保型新涂料。

(三) 产品同质化风险

从产业竞争看，涂料行业竞争激烈，产品同质化趋向严重。我国涂料企业一直存在盲目模仿的现象，中国模仿外国，小厂模仿大厂，导致涂料产品的高度同质化，这就意味着产品的相互替代性程度较高。高度的替代性必然导致同一阵营内部的价格战，降低整个行业的利润水平。

应对措施：一方面公司积极加强对现有市场的巩固、加强对非传统市场的开拓，另一方面加快新技术的研发、加快对适应市场新产品的开发，研发、生产、销售有技术特点的产品，不断开发新型环保型涂料，降低产品同质化对公司销售的影响。

(四) 供应链采购风险

公司研发制造真石漆、乳胶漆在内的各类涂料产品，上游主要原材料供应商为乳液、彩砂、钛白粉等化工企业。受国家政策、宏观经济等因素的影响，未来若公司主要原材料价格出现上涨趋势，将增加公司的原材料采购成本，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司一方面将着重通过及时了解原材料行情信息，对乳液、彩砂、钛白粉等大宗原材料采取预订及锁单等措施进行保价；另一方面通过选取优质的供应商长期合作，优化采购流程，减少因供应商变更导致原材料价格波动对公司原材料采购的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,500,000.00	3,615,939.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	19,400,000.00	22,500,000.00

超出预计范围的关联交易，已经第一届董事会第十次会议审议通过。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王奇	借款	1,690,000.00	已事前及时履行	2018年4月28日	2018-014
王和景	垫付货款	400,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008

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：

公司董事王奇向公司提供借款是为缓解公司日常经营中出现的临时资金周转问题，是必要的、实的，且无资金拆借财务费用，符合公司及公司全体股东的利益。

(二) 本次关联交易对公司的影响，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、规范关联交易的承诺：公司持有5%以上股权股东、董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，规范关联交易。

2、关于避免同业竞争的承诺：为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。经自查，上述人员均未违反所作出的承诺。

(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
好思家土地 223	抵押	3,422,957.94	3.42%	用于借款抵押
永兴土地 219	抵押	4,601,127.54	4.60%	用于借款抵押
永兴 2#、3#、4#、5#车间、综合楼	抵押	9,874,555.22	9.87%	用于借款抵押
永兴 1#车间	抵押	2,245,949.77	2.24%	用于借款抵押
货币资金	银行承兑汇票保证金	3,551,106.00	3.55%	银行承兑汇票保证金
总计	-	23,695,696.47	23.68%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,500,000	100.00%	-	25,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,400,000	76.08%	-	19,400,000	76.08%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数		3				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王奇	19,400,000	0	19,400,000	76.08%	19,400,000	0
2	好新建材	4,850,000	0	4,850,000	19.02%	4,850,000	0
3	高新投资	1,250,000	0	1,250,000	4.90%	1,250,000	0
合计		25,500,000	0	25,500,000	100%	25,500,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除王奇为好新建材的执行事务合伙人，持有好新建材 22.57%的出资额，可以对好新建材进行控制外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东与实际控制人均为王奇。

王奇先生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。主要工作经历：1979年12月至1988年5月，在蚌埠玻璃厂担任工人；1988年5月至1989年5月，在蚌埠建筑装饰材料厂担任厂长；1989年6月至1992年4月，在蚌埠市秦集镇政府担任科员；1992年6月至1994年1月，在蚌埠新型涂料厂担任总经理；1994年2月至2016年9月，在有限公司担任执行董事、总经理。2016年10月至今，在公司担任董事长、总经理，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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国农业银行蚌埠分行	4,900,000.00	4.91%	2018.4.25-2019.4.25	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	1,500,000.00	6.09%	2018.5.08-2019.05.08	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	3,000,000.00	6.09%	2018.6.20-2019.6.20	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	2,400,000.00	6.09%	2018.6.28-2019.6.28	否
银行贷款	中国光大银行蚌埠分行	5,000,000.00	6.09%	2018.6.21-2019.6.20	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	1,600,000.00	6.09%	2018.7.19-2019.7.19	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	2,600,000.00	6.09%	2018.10.26-2019.10.26	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	3,000,000.00	6.09%	2018.10.26-2019.10.26	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	1,900,000.00	6.09%	2018.10.30-2019.10.30	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	3,000,000.00	6.09%	2018.11.2-2019.11.2	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	2,500,000.00	6.09%	2018.11.7-2019.11.7	否
银行贷款	徽商银行蚌埠分行	1,000,000.00	6.09%	2018.11.12-2019.11.12	否
合计	-	32,400,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 10 日	0.5	-	-
合计			

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王 奇	董事长、总经理	男	1962 年 11 月	大专	2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
白 陶	董事、董事会 秘书、副经理	女	1970 年 9 月	大专	2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
刘长明	董事	男	1972 年 10 月	大专	2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
王云鹏	董事	男	1983 年 8 月	本科	2016 年 10 月至 2019 年 10 月	否
刘玉厚	董事、财务总监	男	1980 年 2 月	本科	2017 年 04 月至 2019 年 01 月	否
褚怀成	监事会主席	男	1962 年 10 月	大专	2016 年 10 月至 2019 年 04 月	否
张娜梅	监事	女	1982 年 1 月	本科	2016 年 10 月至 2019 年 04 月	否
杨 彬	职工监事	男	1966 年 2 月	大专	2016 年 10 月至 2019 年 10 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：2019 年 1 月董事、财务总监刘玉厚离职

2019 年 4 月监事褚怀成离职

2019 年 4 月监事张娜梅离职

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人为王奇。

实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王 奇	董事长、总经理	19,400,000	0	19,400,000	76.08%	0
合计	-	19,400,000	0	19,400,000	76.08%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

注：

2019年1月董事、财务总监刘玉厚离职，2019年4月25日，公司第一届董事会第十次会议选举了陈永华为新的财务总监。

2019年4月监事褚怀成离职；

2019年4月监事张娜梅离职；

2019年4月25日，公司第一届监事会第六次会议选举了彭立喜、高雪为监事，尚需股东大会审议。

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	40	42
生产人员	57	53
销售人员	39	40
技术人员	26	20
财务人员	7	4
员工总计	169	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	2
本科	18	20
专科	48	55

专科以下	102	81
员工总计	169	159

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：

绩效考核薪酬政策：公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

人才招聘和培训：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金等：公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，发放薪金、津贴、奖金等。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《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》、《信息披露制度》等制度，法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，公司运营也更加规范，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，需股东大会审议的重大事项均履行了程序，并经股东表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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	5	1、 审议通过《关于向中国农业银行新城支行申请 1100 万元贷款授信》、《关于预

		<p>计 2018 年度日常性关联交易》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会》的议案</p> <p>2、审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于聘请 2018 年度审计机构》、《制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉》公告编号：2018-006 的、《关于会计政策变更》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会》的议案</p> <p>3、审议通过《关于公司向关联方王奇借款用于补充公司流动资金的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司因履行担保责任而代借款人偿还银行借款的议案》</p> <p>5、审议通过《公司 2018 年半年度报告》、《会计政策变更》、《2018 年半年度权益分派预案》、《2018 年第三次临时股东大会》议案</p>
监事会	2	<p>1、审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于聘请 2018 年度审计机构》、《关于会计政策变更》的议案</p> <p>2、审议通过《公司 2018 年半年度报告》、《会计政策变更》、《2018 年半年度权益分派预案》的议案</p>
股东大会	4	<p>1、审议通过《关于向中国农业银行新城支行申请 1100 万元贷款授信》的议案；审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易》的议案</p> <p>2、审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年财务决算报告》、《2018 年财务预算报告》、《2017 年度利润分配》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于续聘 2018 年度审计机构》的议案</p> <p>3、审议通过《关于公司向关联方王奇借款用于补充公司流动资金的议案》</p>

		4、审议通过《2018年半年度权益分派预案》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

(1) 公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 公司董事会现有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 公司监事会目前监事3名，监事会的人数及结构符合法律法规《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会、全国股转系统有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。今后，公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《信息披露管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

(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，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整业务及自主经营能力。

公司业务独立。除本公司外、公司控股股东及实际控制人未投资其他企业。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

公司人员独立。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。公司与员工签订有劳动合同，并且按时发放工资，为员工缴纳社保险。

公司财务独立。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行帐户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

公司机构独立。公司设有人力资源部、行政部、法务部、财务管理部、工程管理部、经营管理部、招标审计部、安全管理部、资产管理部等部门，各部门均建立了较完备的规章制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的年度实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险空时体系。报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中空时、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(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，重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关规定执行情况良好。报告期内尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落
审计报告编号	会审字【2019】3931号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	李生敏、汤小龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

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	4,493,988.59	6,227,505.74
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	30,970,178.85	30,198,339.14
预付款项	五、3	389,075.23	957,446.79
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	4,888,210.10	1,717,347.74
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,340,397.14	8,315,320.80
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	五、6	44,278.59	305,556.86
流动资产合计		50,126,128.50	47,721,517.07
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、7	36,684,369.44	37,263,402.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	8,436,524.14	9,085,133.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	723,237.88	
递延所得税资产	五、11	1,693,989.62	742,333.03
其他非流动资产	五、12	2,429,554.15	2,206,253.48
非流动资产合计		49,967,675.23	49,297,123.02
资产总计		100,093,803.73	97,018,640.09
流动负债：			
短期借款	五、13	32,250,000.00	21,900,000.00
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、14	19,132,260.71	26,079,137.46
预收款项	五、15	1,649,463.95	890,230.09
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、16	3,949,342.05	2,805,338.42
应交税费	五、17	1,497,801.35	1,468,462.27
其他应付款	五、18	2,035,001.39	2,469,931.81
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		60,513,869.45	55,613,100.05

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	五、19		2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	4,251,776.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,251,776.35	2,000,000.00
负债合计		64,765,645.80	57,613,100.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	4,682,010.21	4,682,010.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	5,132,110.02	5,308,228.56
盈余公积	五、24	388,079.86	388,079.86
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-1,427,060.10	2,563,315.56
归属于母公司所有者权益合计		34,275,139.99	38,441,634.19
少数股东权益		1,053,017.94	963,905.85
所有者权益合计		35,328,157.93	39,405,540.04
负债和所有者权益总计		100,093,803.73	97,018,640.09

法定代表人：王奇

主管会计工作负责人：陈永华

会计机构负责人：陈永华

（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		4,486,299.72	6,129,927.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	30,733,452.81	29,710,088.86

预付款项		169,356.38	84,579.90
其他应收款	十三、2	17,708,574.81	19,534,637.00
存货		9,153,829.37	7,633,232.07
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			139,518.11
流动资产合计		62,251,513.09	63,231,983.79
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	十三、3	15,313,702.67	15,313,702.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,840,619.78	9,929,095.40
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,484,969.22	3,882,537.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,624,959.95	1,202,296.10
递延所得税资产		1,823,557.83	972,083.60
其他非流动资产		2,231,082.00	1,989,752.27
非流动资产合计		35,318,891.45	33,289,467.44
资产总计		97,570,404.54	96,521,451.23
流动负债：			
短期借款		29,250,000.00	18,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		20,500,276.48	31,006,560.95
预收款项		1,594,747.25	835,513.39
合同负债			
应付职工薪酬		3,727,736.79	2,675,661.67
应交税费		1,115,864.72	927,849.45
其他应付款		989,298.71	1,348,710.17
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		57,177,923.95	55,694,295.63
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			2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,251,776.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,251,776.35	2,000,000.00
负债合计		61,429,700.30	57,694,295.63
所有者权益：			
股本		25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,749,467.52	4,749,467.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,585,189.11	4,696,889.48
盈余公积		388,079.86	388,079.86
一般风险准备			
未分配利润		917,967.75	3,492,718.74
所有者权益合计		36,140,704.24	38,827,155.60
负债和所有者权益合计		97,570,404.54	96,521,451.23

(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		70,201,993.83	71,734,915.90
其中：营业收入	五、26	70,201,993.83	71,734,915.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,689,570.19	71,266,896.94
其中：营业成本	五、26	49,436,453.09	47,784,461.20
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、27	952,325.86	1,289,213.25
销售费用	五、28	9,157,213.68	8,929,799.68
管理费用	五、29	10,637,898.06	8,029,498.99
研发费用	五、30	3,428,002.21	3,077,289.15
财务费用	五、31	1,661,946.06	973,465.21
其中：利息费用		1,694,153.65	1,025,074.29
利息收入		56,453.15	65,146.29
资产减值损失	五、32	1,415,731.23	1,183,169.46
信用减值损失			
加：其他收益	五、33	2,548,223.65	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、34	-1,985,466.12	-50,632.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,924,818.83	517,386.16
加：营业外收入	五、35	2,778,401.05	127,499.14
减：营业外支出	五、36	319,364.01	19,501.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,465,781.79	625,383.81
减：所得税费用	五、37	-839,518.22	382,912.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,626,263.57	242,471.14
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）		-2,626,263.57	242,471.14
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		89,112.09	-83,551.46
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,715,375.66	326,022.60
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		-2,626,263.57	242,471.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,715,375.66	326,022.60
归属于少数股东的综合收益总额		89,112.09	-83,551.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.11	0.01
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：王奇

主管会计工作负责人：陈永华

会计机构负责人：陈永华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	69,821,182.86	65,288,527.83
减：营业成本	十三、4	50,995,583.01	43,007,842.54
税金及附加		512,454.70	870,061.80
销售费用		9,042,403.26	8,618,636.09
管理费用		8,962,004.19	6,121,529.24
研发费用		3,418,568.25	3,077,289.15
财务费用		1,500,279.68	847,457.61
其中：利息费用		1,536,303.02	902,766.79
利息收入		55,410.90	63,328.69
资产减值损失		695,067.96	1,981,373.85
信用减值损失			
加：其他收益		2,548,223.65	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,985,466.12	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,742,420.66	864,337.55
加：营业外收入		2,767,004.05	99,182.68
减：营业外支出		70,745.85	19,428.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,046,162.46	944,091.55
减：所得税费用		-746,411.47	244,094.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,299,750.99	699,996.74
（一）持续经营净利润		-1,299,750.99	699,996.74
（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		-1,299,750.99	699,996.74
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		71,730,378.19	69,780,168.70
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、38 (1)	7,650,768.36	570,971.84
经营活动现金流入小计		79,381,146.55	70,351,140.54
购买商品、接受劳务支付的现金		51,133,042.43	41,870,208.24
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		11,869,817.03	10,973,040.39
支付的各项税费		3,718,967.53	7,422,069.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、38 (2)	16,843,150.60	10,271,711.21
经营活动现金流出小计		83,564,977.59	70,537,028.90
经营活动产生的现金流量净额		-4,183,831.04	-185,888.36
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		15,384.61	59,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38 (3)		65,146.29
投资活动现金流入小计		15,384.61	124,746.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,004,415.15	7,704,456.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,004,415.15	7,704,456.84
投资活动产生的现金流量净额		-4,989,030.54	-7,579,710.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00
取得借款收到的现金		29,400,000.00	21,900,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、38 (4)	1,986,084.00	1,012,810.00
筹资活动现金流入小计		31,386,084.00	23,892,810.00
偿还债务支付的现金		19,050,000.00	20,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,910,655.57	1,210,675.12
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、38 (5)		2,000.00
筹资活动现金流出小计		21,960,655.57	22,112,675.12
筹资活动产生的现金流量净额		9,425,428.43	1,780,134.88
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		252,566.85	-5,985,464.03
加：期初现金及现金等价物余额		690,315.74	6,675,779.77
六、期末现金及现金等价物余额		942,882.59	690,315.74

法定代表人：王奇

主管会计工作负责人：陈永华

会计机构负责人：陈永华

(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		72,161,683.32	64,054,386.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,412,269.87	3,298,667.36
经营活动现金流入小计		82,573,953.19	67,353,053.64
购买商品、接受劳务支付的现金		59,770,862.62	36,658,095.27
支付给职工以及为职工支付的现金		9,870,326.41	9,223,693.90
支付的各项税费		2,522,549.98	7,035,818.37
支付其他与经营活动有关的现金		15,559,435.08	15,387,686.96
经营活动现金流出小计		87,723,174.09	68,305,294.50
经营活动产生的现金流量净额		-5,149,220.90	-952,240.86
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		15,384.61	
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			63,328.69
投资活动现金流入小计		15,384.61	63,328.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,106,986.90	4,975,959.67

付的现金			
投资支付的现金			750,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,106,986.90	5,726,459.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,091,602.29	-5,663,130.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,400,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,986,084.00	1,012,810.00
筹资活动现金流入小计		31,386,084.00	19,912,810.00
偿还债务支付的现金		19,050,000.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,752,804.94	1,088,875.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,802,804.94	18,988,875.12
筹资活动产生的现金流量净额		9,583,279.06	923,934.88
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		342,455.87	-5,691,436.96
加：期初现金及现金等价物余额		592,737.85	6,284,174.81
六、期末现金及现金等价物余额		935,193.72	592,737.85

(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	25,500,000.00				4,682,010.21			5,308,228.56	388,079.86		2,563,315.56	963,905.85	39,405,540.04
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	25,500,000.00				4,682,010.21			5,308,228.56	388,079.86		2,563,315.56	963,905.85	39,405,540.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-176,118.54				-3,990,375.66	89,112.09	-4,077,382.11
（一）综合收益总额											-2,715,375.66	89,112.09	-2,626,263.57
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-		-1,275,000.00
1. 提取盈余公积											1,275,000.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-1,275,000.00
4. 其他											1,275,000.00		
(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							-176,118.54					-176,118.54
1. 本期提取												
2. 本期使用							176,118.54					176,118.54
(六) 其他												
四、本期末余额	25,500,000.00				4,682,010.21		5,132,110.02	388,079.86		-	1,053,017.94	35,328,157.93
										1,427,060.10		

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	25,500,000.00				4,749,467.52			3,651,447.94	318,080.19		2,307,292.63		
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	25,500,000.00			4,749,467.52		3,651,447.94	318,080.19		2,307,292.63			36,526,288.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-67,457.31		1,656,780.62	69,999.67		256,022.93	963,905.85		2,879,251.76
(一)综合收益总额									326,022.60	-83,551.46		242,471.14
(二)所有者投入和减少资本										980,000.00		980,000.00
1. 股东投入的普通股										980,000.00		980,000.00
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							69,999.67		-69,999.67			
1. 提取盈余							69,999.67		-69,999.67			

公积													
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者（或股 东）的 分配													
4. 其他													
（四）所有 者权益内 部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 其他													

(五) 专项储备						1,656,780.62					1,656,780.62
1. 本期提取						1,857,371.44					1,857,371.44
2. 本期使用						200,590.82					200,590.82
(六) 其他				-67,457.31						67,457.31	
四、本年期末余额	25,500,000.00			4,682,010.21		5,308,228.56		388,079.86	2,563,315.56	963,905.85	39,405,540.04

法定代表人：王奇

主管会计工作负责人：陈永华

会计机构负责人：陈永华

(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	25,500,000.00				4,749,467.52			4,696,889.48	388,079.86		3,492,718.74	38,827,155.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,500,000.00				4,749,467.52			4,696,889.48	388,079.86		3,492,718.74	38,827,155.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-111,700.37			-2,574,750.99	-2,686,451.36

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								-111,700.37				-111,700.37
1. 本期提取												
2. 本期使用								111,700.37				111,700.37
（六）其他												
四、本年期末余额	25,500,000.00				4,749,467.52			4,585,189.11	388,079.86		917,967.75	36,140,704.24

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	25,500,000.00				4,749,467.52			3,327,227.06	318,080.19		2,862,721.67	36,757,496.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,500,000.00				4,749,467.52			3,327,227.06	318,080.19		2,862,721.67	36,757,496.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,369,662.42	69,999.67		629,997.07	2,069,659.16
（一）综合收益总额											699,996.74	699,996.74

(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								69,999.67		-69,999.67		
1. 提取盈余公积								69,999.67		-69,999.67		
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							1,369,662.42				1,369,662.42
1. 本期提取							1,413,409.93				1,413,409.93
2. 本期使用							43,747.51				43,747.51
(六) 其他											
四、本年期未余额	25,500,000.00				4,749,467.52		4,696,889.48	388,079.86		3,492,718.74	38,827,155.60

安徽好思家涂料股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽好思家涂料股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由安徽好思家涂料有限公司整体变更设立的股份有限公司,并于 2016 年 10 月 13 日在蚌埠市高新区市场监督管理局办理了变更登记,取得了统一社会信用代码为 91340300705073947Y 的营业执照。

本公司前身安徽好思家涂料有限公司(以下简称好思家,原名称为蚌埠市永新涂料有限公司,1996 年 10 月 15 日更名为安徽好思家涂料有限公司)系由自然人王奇、王廷孝、苏洪军和石新于 1994 年 2 月 4 日共同出资设立的有限责任公司。好思家设立时的注册资本和实收资本均为人民币 30.00 万元,由王奇、王廷孝、苏洪军和石新以固定资产、流动资产分别认缴 20.00 万元、8.00 万元、1.00 万元与 1.00 万元。好思家设立时的注册资本实缴情况业经蚌埠市审计事务所(94)第 005 号《工商企业注册资金验证报告书》验证。因上述出资资产存在未经审计、评估的瑕疵,自然人王奇于 2016 年 1 月、5 月分别以持有的蚌埠市永兴化工有限公司股权 1,429.37 万元以及货币资金 76.00 万元中的部分金额对本次出资存在的瑕疵进行了补足。

1996 年 10 月 15 日,根据好思家股东会决议和修改后的公司章程规定,好思家注册资本由 30.00 万元增加至 100.00 万元,同时原股东石新将其持有的好思家实收资本 1.00 万元转让给苏洪军。新增注册资本 70.00 万元由王奇、李亚华、黄仪兰分别以货币资金 20.00 万元、38.00 万元、12.00 万元认缴。本次新增注册资本金的实缴情况业经安徽蚌埠会计师事务所蚌会验字(1996)第 269 号《验资报告》验证。至此,好思家注册资本变更为 100.00 万元。因上述出资资产系债权转股权,存在未经审计、评估的瑕疵,自然人王奇于 2016 年 1 月、5 月

分别以持有的蚌埠市永兴化工有限公司股权 1,429.37 万元以及货币资金 76.00 万元中的部分金额对本次出资存在的瑕疵进行了补足。

2004 年 12 月 1 日，根据好思家股东会决议、股权转让协议以及修改后的公司章程规定，股东王奇将其持有的好思家 1.00 万元股权转让给新股东蚌埠市残疾人劳动就业服务中心。

2007 年 6 月 15 日，根据好思家股东会决议、股权转让协议以及修改后的公司章程规定，股东蚌埠市残疾人劳动就业服务中心将其持有的好思家 1.00 万元股权转让给王奇。

2008 年 7 月 18 日，根据好思家股东会决议和修改后的公司章程规定，好思家注册资本与实收资本由 100.00 万元增加至 200.00 万元，新增注册资本 100.00 万元由王奇以货币资金认缴。本次新增注册资本金的实缴情况业经安徽华宇会计师事务所皖华字验字（2008）第 068 号《验资报告》验证。至此，好思家注册资本变更为 200.00 万元。

2011 年 8 月 10 日，根据好思家股东会决议和修改后的公司章程规定，好思家注册资本与实收资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元，新增注册资本 300.00 万元由王奇以货币资金认缴。本次新增注册资本金的实缴情况业经安徽淮海会计师事务所皖淮会师验字（2011）第 66 号《验资报告》验证。至此，好思家注册资本变更为 500.00 万元。

2013 年 1 月 18 日，根据好思家股东会决议和修改后的公司章程规定，好思家注册资本与实收资本由 500.00 万元增加至 2,000.00 万元，新增注册资本 1,500.00 万元由王奇以货币资金 100.00 万元及非专利技术 1,400.00 万元认缴。至此，好思家注册资本变更为 2,000.00 万元。因上述用于出资的非专利技术涉及好思家实际控制人王奇在公司任职期间的职务发明，从而存在出资瑕疵。自然人王奇于 2016 年 1 月、5 月分别以持有的蚌埠市永兴化工有限公司股权 1,429.37 万元以及货币资金 76.00 万元中的部分金额对本次以非专利技术出资存在的出资不足部分进行补足。经补足后，公司注册资本 2,000.00 万元全部缴足。

2016 年 5 月 25 日，根据好思家股东会决议、修改后的公司章程规定：（1）股东王廷孝、苏洪军、李亚华、黄仪兰将其合计持有的好思家 60.00 万元实收资

本转让给蚌埠好新建材企业管理中心（有限合伙）；（2）好思家注册资本与实收资本由 2,000.00 万元增加至 2,550.00 万元，新增实收资本 550.00 万元由新增股东蚌埠好新建材企业管理中心（有限合伙）、蚌埠高新投资集团有限公司分别以货币资金 425.00 万元、125.00 万元认缴。本次新增注册资本金的实缴情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]4362 号《验资报告》验证。至此，好思家注册资本变更为 2,550.00 万元。

2016 年 9 月 1 日，根据好思家的股东会决议、发起人协议及章程的规定，好思家整体变更为安徽好思家涂料股份有限公司，变更方式为全体股东以拥有的好思家截止 2016 年 6 月 30 日的净资产金额 32,842,460.15 元扣除专项储备 2,592,992.63 元后的净额 30,249,467.52 元，按 1：0.8430 的比例折合股本 25,500,000.00 元。本次注册资本金的实缴情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字 [2016]4539 号《验资报告》验证。至此，公司股东及股东持股情况如下：

股东名称	认缴资本（万元）	比例（%）
王奇	1,940.00	76.08
蚌埠好新建材企业管理中心（有限合伙）	485.00	19.02
蚌埠高新投资集团有限公司	125.00	4.90
合 计	2,550.00	100.00

2017 年 11 月 27 日，公司取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函（股转系统函[2017]6755 号）。

统一社会信用代码：91340300705073947Y

住 所：安徽省蚌埠市秦集镇秦仁路中段

法定代表人：王奇

注册资本：贰仟伍佰伍拾万圆整

营业期限：长期

经营范围：涂料、精细化工（以上不含危险化学品）的生产、销售以及售后服务；自营各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商

品和技术除外)；室内、外涂料装饰；涂料工程施工。(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)。

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1)本公司本期纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	蚌埠市永兴化工有限公司	永兴化工	100.00	-
2	蚌埠市好景塑料制品有限公司	好景塑料	51.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

(2)本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 公司重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d)一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法

核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以

及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还

是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上应收账款、100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：应收控股股东款项。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：应收控股股东款项不计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00

3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

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

(2) 发出存货的计价方法：月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于

50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相

关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构

成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

12. 固定资产

(1) 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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低

于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下

列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司主营业务为涂料产品的研发、生产和销售。公司货物销售方式是直接交付给客户或者客户指定收货人，并按照双方确定的供货价格根据客户或客户指定签收人签收的发货单确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以

完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计

入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

22. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收

入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

23. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项

储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日

以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管

理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整对公司合并报表和母公司报表的影响如下：

①合并报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	-	-
应收账款	30,198,339.14	-
应收票据及应收账款	-	30,198,339.14
应付票据	6,137,190.00	
应付账款	19,941,947.46	
应付票据及应付账款	-	26,079,137.46
应付利息	37,555.00	
应付股利	-	
其他应付款	2,432,376.81	2,469,931.81
专项应付款	2,000,000.00	-
长期应付款	-	2,000,000.00
管理费用	11,106,788.14	8,029,498.99

研发费用	-	3,077,289.15
------	---	--------------

②母公司报表影响科目和金额:

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	-	
应收账款	29,710,088.86	
应收票据及应收账款		29,710,088.86
应付票据	6,137,190.00	
应付账款	24,869,370.95	
应付票据及应付账款		31,006,560.95
应付利息	31,972.50	
应付股利	-	
其他应付款	1,316,737.67	1,348,710.17
专项应付款	2,000,000.00	-
长期应付款	-	2,000,000.00
管理费用	9,198,818.39	6,121,529.24
研发费用	-	3,077,289.15

(2) 会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	17.00%、16.00%
消费税	应税营业收入	4.00%
城市维护建设税	流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%

2、 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局发布的《关于对电池涂料征收消费税的通知》(财税〔2015〕16号)规定,自2015年2月1日起对电池、涂料征收消费税,将电池、涂料列入消费税征收范围,在生产、委托加工和进口环节征收,适用税率均为4%。施工状态下挥发性有机物低于420g/升的涂料免征消费税。

本公司于 2017 年 7 月 5 日在蚌埠市国家税务局进行消费税纳税人减免备案登记，减免期限自 2016 年 9 月 1 日至 2019 年 9 月 1 日。

2017 年 7 月 20 日，本公司获取《高新技术企业证书》，编号为 GR201734000338，有效期 3 年。自 2017 年 1 月 1 日起 3 年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额的上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得税减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司好景塑料 2018 年 1 至 12 月享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,400.00	1,634.80
银行存款	941,482.59	688,680.94
其他货币资金	3,551,106.00	5,537,190.00
合 计	4,493,988.59	6,227,505.74

(2) 其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,978,989.00	-
应收账款	28,991,189.85	30,198,339.14
合 计	30,970,178.85	30,198,339.14

(2) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	1,978,989.00	-
合 计	1,978,989.00	-

①公司已背书或贴现且在期末尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	1,850,000.00	-
合 计	1,850,000.00	-

(3) 应收账款

①应收账款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	33,582,767.58	100.00	4,591,577.73	13.67	28,991,189.85
组合 1:	-	-	-	-	-
组合 2:	33,582,767.58	100.00	4,591,577.73	13.67	28,991,189.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,582,767.58	100.00	4,591,577.73	13.67	28,991,189.85

(续表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	33,682,610.69	100.00	3,484,271.55	10.34	30,198,339.14
组合 1:	-	-	-	-	-
组合 2:	33,682,610.69	100.00	3,484,271.55	10.34	30,198,339.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,682,610.69	100.00	3,484,271.55	10.34	30,198,339.14

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	22,810,934.42	1,139,559.90	5.00
1至2年	4,992,239.49	499,223.95	10.00
2至3年	1,875,287.22	562,586.17	30.00
3至4年	2,444,124.85	1,222,062.43	50.00
4至5年	1,460,181.60	1,168,145.28	80.00
合计	33,582,767.58	4,591,577.73	13.67

②本期计提坏账准备金额1,206,515.23元，无收回或转回坏账准备情况。

③本期实际核销的应收账款金额

项目	本期核销金额	与公司的关系
唐建龙	35,742.40	非关联方
蚌埠市卓越建筑装饰工程有限公司	10,009.50	非关联方
其他	53,457.15	非关联方
合计	99,209.05	——

④本报告期内应收账款余额中不存在应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位。

⑤按欠款方归集的期末余额应收账款前五名情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽好思家建筑装饰有限公司	2,538,993.20	7.56	120,407.91
安徽通力商贸有限公司	1,733,804.35	5.16	800,844.67
中国五冶集团有限公司	1,463,582.32	4.36	73,179.12
安徽旭都建设工程有限公司	1,144,187.40	3.41	58,161.73
郑州大唐装饰工程有限公司	930,715.80	2.77	543,238.25
合计	7,811,283.07	23.26	1,595,831.68

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	327,075.23	84.06	919,408.79	96.03
1至2年	62,000.00	15.94	38,038.00	3.97
合计	389,075.23	100.00	957,446.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江山市华顺有机硅有限公司	110,948.28	28.52
北京市渤海美华物资有限公司	78,000.00	20.05
安徽祥源科技股份有限公司	62,000.00	15.94
中国石油化工蚌埠分公司	36,000.00	9.25
临沂顺益达木业有限公司	20,000.00	5.14
合计	306,948.28	78.90

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
一、应收利息	-	-
二、应收股利	-	-
三、其他应收款	4,888,210.10	1,717,347.74
合 计	4,888,210.10	1,717,347.74

(2) 其他应收款

①分类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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	5,189,883.93	100.00	301,673.83	5.81	4,888,210.10
组合 1:	-	-	-	-	-
组合 2:	5,189,883.93	100.00	301,673.83	5.81	4,888,210.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,189,883.93	100.00	301,673.83	5.81	4,888,210.10

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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	1,830,187.51	100.00	112,839.77	6.17	1,717,347.74
组合 1:	-	-	-	-	-
组合 2:	1,830,187.51	100.00	112,839.77	6.17	1,717,347.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,830,187.51	100.00	112,839.77	6.17	1,717,347.74

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,562,291.28	228,114.57	5.00
1 至 2 年	573,592.65	57,359.26	10.00
2 至 3 年	54,000.00	16,200.00	30.00
合 计	5,189,883.93	301,673.83	5.81

②其他应收款期末余额较期初余额增长了 183.57%，主要系本期应收安徽省蚌埠市花鼓香餐饮有限公司往来款增加所致。

③本期计提坏账准备金额 209,216.00 元，无收回或转回坏账准备情况。

④本期核销其他应收款坏账金额为 20,381.94 元。

⑤其他应收款期末余额中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况详见本附注九、6.关联方应收应付款项。

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,048,856.71	200,000.00
质量保证金	1,048,500.00	802,846.90
备用金	685,102.78	529,776.19
押金	-	52,000.00
其 他	407,424.44	245,564.42
合 计	5,189,883.93	1,830,187.51

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额			
		金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额

安徽省蚌埠市花鼓香餐饮有限公司	往来款 ^{注1}	3,048,856.71	1年以内	58.75	152,442.84
蚌埠融资担保集团有限公司	保证金	495,000.00	1年以内	9.54	24,750.00
蚌埠河北新区发展有限责任公司	保证金	488,000.00	1-2年	9.40	48,800.00
许飞	个人借款	200,000.00	1年以内	3.85	10,000.00
孙鑫	其他	140,877.86	1年以内	2.71	7,043.89
合计	——	4,372,734.57	——	84.25	243,036.73

注1：本期应收安徽省蚌埠市花鼓香餐饮有限公司（以下简称花鼓香）的往来款余额主要系花鼓香到期未偿还徽商银行蚌埠分行借款，公司按照2017年5月20日与徽商银行蚌埠分行签订的《最高额保证合同》的约定承担担保义务，代替花鼓香偿还银行借款，同时确认对花鼓香应收款项。

5. 存货

(1) 账面余额

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,132,770.53	-	7,132,770.53
库存商品	1,891,375.69	-	1,891,375.69
自制半成品	316,250.92	-	316,250.92
合计	9,340,397.14	-	9,340,397.14

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,196,612.38	-	6,196,612.38
库存商品	1,953,408.80	-	1,953,408.80
自制半成品	165,299.62	-	165,299.62
合计	8,315,320.80	-	8,315,320.80

(2) 期末存货余额中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	44,278.59	305,556.86
合计	44,278.59	305,556.86

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,684,369.44	37,263,402.72
固定资产清理	-	-
合计	36,684,369.44	37,263,402.72

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	29,789,268.59	14,413,095.63	523,002.61	3,339,195.57	1,713,732.03	49,778,294.43
2. 本期增加	2,293,004.78	2,341,090.14	12,516.41	307,763.85	143,576.42	5,097,951.60
(1) 购置	-	2,341,090.14	12,516.41	307,763.85	143,576.42	2,804,946.82
(2) 在建工程转入	2,293,004.78	-	-	-	-	2,293,004.78
3. 本期减少	2,756,242.44	1,163,874.53	23,700.00	604,908.59	93,382.46	4,642,108.02
(1) 处置或报废	2,756,242.44	1,163,874.53	23,700.00	604,908.59	93,382.46	4,642,108.02
4. 期末余额	29,326,030.93	15,590,311.24	511,819.02	3,042,050.83	1,763,925.99	50,234,138.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,195,169.22	4,724,374.68	419,803.64	1,528,071.18	647,472.99	12,514,891.71
2. 本期增加	1,674,055.66	1,543,647.97	70,511.62	361,286.45	305,012.25	3,954,513.95
(1) 计提	1,674,055.66	1,543,647.97	70,511.62	361,286.45	305,012.25	3,954,513.95
3. 本期减少	1,218,841.14	1,364,589.09	11,746.76	238,915.32	85,544.78	2,919,637.09
(1) 处置或报废	1,218,841.14	1,364,589.09	11,746.76	238,915.32	85,544.78	2,919,637.09
4. 期末余额	5,650,383.74	4,903,433.56	478,568.50	1,650,442.31	866,940.46	13,549,768.57
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,675,647.19	10,686,877.68	33,250.52	1,391,608.52	896,985.53	36,684,369.44
2. 期初账面价值	24,594,099.37	9,688,720.95	103,198.97	1,811,124.39	1,066,259.04	37,263,402.72

② 固定资产抵押等受限情况详见本附注五、40.所有权或使用权受到限制的资产。

③期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

8. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
新办公区厂房	-	-	-
合 计	-	-	-

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
新办公区厂房	-	-	-
合 计	-	-	-

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	工程投入占 预算比例(%)
新厂附属工程	230.00	-	2,293,004.78	2,293,004.78	-	99.70
合 计	——	-	2,293,004.78	2,293,004.78	-	——

(续上表)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源	期末余额
新厂附属工程	100.00	-	-	-	自筹	-
合 计	——	-	-	-	——	-

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	9,054,070.90	829,159.72	9,883,230.62
2.本期增加	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少	379,015.48	-	379,015.48
(1) 处置	379,015.48	-	379,015.48
4.期末余额	8,675,055.42	829,159.72	9,504,215.14

二、累计摊销			
1.期初余额	533,126.89	264,969.94	798,096.83
2.本期增加	203,478.58	151,751.13	355,229.71
(1) 计提	203,478.58	151,751.13	355,229.71
3.本期减少	85,635.54	-	85,635.54
(1) 处置	85,635.54	-	85,635.54
4.期末余额	650,969.93	416,721.07	1,067,691.00
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,024,085.49	412,438.65	8,436,524.14
2.期初账面价值	8,520,944.01	564,189.78	9,085,133.79

(2) 无形资产抵押等受限情况详见本附注五、40.所有权或使用权受到限制的资产；

(3) 期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
经营性租赁资产装修费	-	867,885.46	144,647.58	723,237.88
合 计	-	867,885.46	144,647.58	723,237.88

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,848,469.59	727,270.44	3,563,991.91	534,598.78
应付职工薪酬	2,193,018.21	328,952.73	1,384,895.00	207,734.25
递延收益	4,251,776.35	637,766.45	-	-
合 计	11,293,264.150	1,693,989.62	4,948,886.91	742,333.03

注：本期递延所得税资产期末余额较期初余额增长了 128.20%，主要系本期递延收益期末余额确认递延所得税资产增加所致。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

可抵扣暂时性差异	44,781.97	33,119.41
可抵扣亏损	1,961,223.71	1,875,293.64
合 计	2,006,005.68	1,908,413.05

(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	期末金额	备注
2026	979,014.98	子公司亏损
2027	896,278.66	子公司亏损
2028	85,930.07	子公司亏损
合 计	1,961,223.71	——

12. 其他非流动资产

项 目	期末金额	期初金额
工程设备款	751,434.15	528,133.48
房产（期房）	1,678,120.00	1,678,120.00
合 计	2,429,554.15	2,206,253.48

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,600,000.00	17,000,000.00
信用借款	1,900,000.00	1,900,000.00
保证借款	9,750,000.00	3,000,000.00
合 计	32,250,000.00	21,900,000.00

(2) 抵押借款期末余额主要系公司及子公司永兴化工以土地和房产抵押担保，详见本附注五、40. 所有权或使用权受到限制的资产；控股股东王奇为抵押借款和信用借款提供连带担保责任，详见本附注九、4.（1）关联担保。

(3) 保证借款期末余额包含由蚌埠市融资担保集团为公司提供连带责任担保，公司向中国光大银行股份有限公司蚌埠万达支行借取短期借款 500.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项借款余额为 500.00 万元；由蚌埠市融资担保集团为公司提供连带责任担保，公司向中国农业银行股份有限公司蚌埠分行借取短期借款 490.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，该项借款余额为 475.00 万元。

(4) 本期短期借款期末余额较期初增长 47.26%，主要系本期新增保证借款较

多所致。

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	3,551,106.00	6,137,190.00
应付账款	15,581,154.71	19,941,947.46
合 计	19,132,260.71	26,079,137.46

(2) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,551,106.00	6,137,190.00
合 计	3,551,106.00	6,137,190.00

(3) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	14,523,955.05	19,245,528.41
工程设备款	935,798.41	627,097.44
其他	121,401.25	69,321.61
合 计	15,581,154.71	19,941,947.46

15. 预收款项

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,649,463.95	890,230.09
合 计	1,649,463.95	890,230.09

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要的预收款项情况。

(3) 本期预收款项期末余额较期初增加 759,233.86 元，主要系本期预收货款增加所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,805,338.42	11,832,063.73	10,688,060.10	3,949,342.05

二、离职后福利-设定提存计划	-	1,188,122.21	1,188,122.21	-
合 计	2,805,338.42	13,020,185.94	11,876,182.31	3,949,342.05

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬项目				
工资、奖金、津贴和补贴	2,079,346.82	10,202,674.41	9,351,132.82	2,930,888.41
职工福利费	-	679,804.23	679,804.23	-
社会保险费	-	592,063.42	592,063.42	-
其中：医疗保险费	-	512,535.57	512,535.57	-
工伤保险费	-	30,672.11	30,672.11	-
生育保险费	-	48,855.74	48,855.74	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	725,991.60	357,521.67	65,059.63	1,018,453.64
合 计	2,805,338.42	11,832,063.73	10,688,060.10	3,949,342.05

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,162,306.39	1,162,306.39	-
失业保险	-	25,815.82	25,815.82	-
合 计	-	1,188,122.21	1,188,122.21	-

(4) 本期应付职工薪酬期末余额较期初余额增长了 40.78%，主要系本期末未发放的奖金增加较多所致。

17. 应交税费

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	252,613.75	506,411.99
土地使用税	58,918.89	89,419.10
房产税	481,995.72	257,195.40
增值税	580,577.95	463,794.06
城市维护建设税	62,460.90	74,015.41
教育费附加	30,110.32	34,159.08
地方教育费附加	18,568.24	22,772.72
水利基金	1,164.64	2,110.97

印花税	2,781.29	2,155.66
个人所得税	8,609.65	16,427.88
合 计	1,497,801.35	1,468,462.27

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	96,053.08	37,555.00
应付股利	-	-
其他应付款	1,938,948.31	2,432,376.81
合 计	2,035,001.39	2,469,931.81

(2) 应付利息

种 类	期末余额	期初余额
借款利息	96,053.08	37,555.00
合 计	96,053.08	37,555.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,543,550.75	2,055,310.32
代收代付款	-	16,870.29
押金	73,810.00	99,567.50
其他	321,587.56	260,628.70
合 计	1,938,948.31	2,432,376.81

②本期其他应付款期末余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况详见本附注九、6.关联方应收应付款项。

③本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款情况。

19. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	-	2,000,000.00
长期应付款	-	-

合 计	-	2,000,000.00
-----	---	--------------

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	2,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	-

20. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产投资补贴款	-	1,800,000.00	79,295.15	1,720,704.85
拆迁补偿款	-	5,000,000.00	2,468,928.49	2,531,071.51
合 计	-	6,800,000.00	2,548,223.64	4,251,776.36

注 1：递延收益本期减少是按照《企业会计准则》规定摊销计入其他收益的金额。

注 2：本期递延收益期末余额较期初增加了 4,251,776.36 元，主要系收到的与资产相关的政府补助增加所致。

21. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)
王奇	19,400,000.00	-	-	19,400,000.00	76.08
蚌埠好新建材企业管理中心（有限合伙）	4,850,000.00	-	-	4,850,000.00	19.02
蚌埠高新投资集团有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	4.90
合 计	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	100.00

22. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,682,010.21	-	-	4,682,010.21
合 计	4,682,010.21	-	-	4,682,010.21

23. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,308,228.56	-	176,118.54	5,132,110.02
合 计	5,308,228.56	-	176,118.54	5,132,110.02

24. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	388,079.86	-	-	388,079.86
合 计	388,079.86	-	-	388,079.86

25.未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	2,563,315.56	2,307,292.63
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	2,563,315.56	2,307,292.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,715,375.66	326,022.60
减：提取法定盈余公积	-	69,999.67
减：分配普通股股利	1,275,000.00	-
期末未分配利润	-1,427,060.10	2,563,315.56

26. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,923,157.10	49,145,458.18	71,305,134.47	47,358,153.76
其他业务	278,836.73	290,994.91	429,781.43	426,307.44
合 计	70,201,993.83	49,436,453.09	71,734,915.90	47,784,461.20

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
真石漆	46,459,722.24	32,252,335.27	45,707,773.72	28,232,374.01
乳胶漆	16,936,576.63	11,743,970.39	18,798,681.34	13,161,536.62
聚酯漆	4,290.94	4,660.03	55,988.90	42,316.14
粘合剂	6,522,567.29	5,144,492.49	6,742,690.51	5,921,926.99
合 计	69,923,157.10	49,145,458.18	71,305,134.47	47,358,153.76

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,203.94	384,450.31
教育费附加	70,801.69	164,764.42
地方教育费附加	47,201.12	109,842.96

水利基金	50,548.80	53,868.03
房产税	294,343.90	189,680.87
土地使用税	292,543.18	357,676.46
印花税	31,683.23	21,430.20
河道基金	-	7,500.00
合 计	952,325.86	1,289,213.25

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,434,612.98	3,557,726.54
差旅费	950,048.75	574,417.55
办公费	436,635.18	531,916.72
招待费	328,200.19	736,949.37
运输费	1,206,161.73	1,287,593.26
折旧费	60,274.96	355,598.22
广告宣传费	588,803.15	1,295,760.34
租赁费	981,041.74	106,375.68
咨询服务费	338,765.46	116,130.25
其他	832,669.54	367,331.75
合 计	9,157,213.68	8,929,799.68

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,492,655.42	4,000,722.00
办公性费用	1,677,651.91	1,220,407.37
中介机构费用	1,835,252.74	535,678.39
折旧与摊销	1,283,423.79	1,369,852.57
残疾人就业保障金	12,735.20	-
招待费	326,734.34	359,532.48
搬迁费用	475,000.00	-
其他	534,444.66	543,306.18
合 计	10,637,898.06	8,029,498.99

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,023,749.30	610,576.97

直接材料	2,134,844.08	2,183,570.41
折旧与摊销	12,748.40	14,491.68
其他	256,660.43	268,650.09
合 计	3,428,002.21	3,077,289.15

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,694,153.65	1,025,074.29
减：利息收入	56,453.15	65,146.29
利息净支出	1,637,700.50	959,928.00
银行手续费	23,865.56	13,312.21
其他	380.00	225.00
合 计	1,661,946.06	973,465.21

本期发生额较上期发生额增长了 70.72%，主要系本期借款利息支出较上期增长较多所致。

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,415,731.23	1,183,169.46
合 计	1,415,731.23	1,183,169.46

33. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	2,460,605.44	-	与收益相关
拆迁补偿款	8,323.06	-	与资产相关
固定资产投资补贴款	79,295.15	-	与资产相关
促进新型工业化发展专项资金	-	100,000.00	与收益相关
合 计	2,548,223.65	100,000.00	——

34. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,985,466.12	-50,632.80
其中：固定资产处置利得	-1,985,466.12	-50,632.80

合 计	-1,985,466.12	-50,632.80
-----	---------------	------------

35. 营业外收入

(1) 账面金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,540,410.00	80,000.00	2,540,410.00
其他	237,991.05	47,499.14	237,991.05
合 计	2,778,401.05	127,499.14	2,778,401.05

注：本期计入营业外收入的与日常活动无关的政府补助详见附注五、41 政府补助。

36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	22,940.04	-
其他	296,423.97	19,501.49
合 计	319,364.01	19,501.49

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	112,138.37	737,843.74
递延所得税费用	-951,656.59	-354,931.07
合 计	-839,518.22	382,912.67

(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	-3,465,781.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-519,867.27
子公司适用不同税率的影响	-65,124.34
调整以前期间所得税的影响	-115,398.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,164.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,357.83
研发费用加计扣除影响	-385,650.25

所得税费用	-839,518.22
-------	-------------

38. 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	本期发生额	上期发生额
往来款		199,460.12
政府补助	7,340,410.00	367,800.00
其他	253,905.21	3,711.72
利息收入	56,453.15	
合 计	7,650,768.36	570,971.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅性费用	1,023,538.21	675,190.98
办公性费用	2,040,791.06	1,594,490.03
广告宣传费	588,803.15	1,244,599.68
运输费	1,206,161.73	1,276,296.13
业务招待费	720,406.12	919,361.59
中介机构服务费	2,174,018.20	649,921.85
研发支出	2,391,504.51	2,385,372.22
手续费	26,539.67	13,348.21
租赁费	981,041.74	59,125.68
其他	806,293.77	1,454,004.84
搬迁费	475,000.00	-
往来款	4,409,052.44	-
合 计	16,843,150.60	10,271,711.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-	65,146.29
合 计	-	65,146.29

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,986,084.00	1,012,810.00
合 计	1,986,084.00	1,012,810.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
验资费	-	2,000.00
合 计	-	2,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,626,263.57	242,471.14
加：资产减值准备	1,296,140.24	1,010,810.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,954,513.95	3,658,930.21
无形资产摊销	355,229.71	370,286.11
长期待摊费用摊销	144,647.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,985,466.12	50,632.80
固定资产报废损失（减：收益）	22,940.04	-
公允价值变动损失（减：收益）		-
财务费用（减：收益）	1,694,153.65	1,147,728.00
投资损失（减：收益）		-
递延所得税资产减少（减：增加）	-951,656.59	-354,931.07
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）	-1,025,076.34	1,887,681.70
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,430,203.48	-5,615,594.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	-6,715,422.72	-4,240,683.84
其他（专项储备）	111,700.37	1,656,780.62
经营活动产生的现金流量净额	-4,183,831.04	-185,888.36
2、现金及现金等价物		
现金的期末余额	942,882.59	690,315.74
减：现金的期初余额	690,315.74	6,675,779.77
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	252,566.85	-5,985,464.03

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	942,882.59	690,315.74
其中：库存现金	1,400.00	1,634.80
可随时用于支付的银行存款款	941,482.59	688,680.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	942,882.59	690,315.74

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,551,106.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	12,120,504.99	用于借款抵押
无形资产	8,024,085.48	用于借款抵押
合 计	23,695,696.47	--

41. 政府补助

本期收到的政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
固定资产投资补贴款	1,800,000.00	递延收益	79,295.15
政府拆迁补助款	3,000,000.00	递延收益	2,468,928.49
新三板挂牌奖励款	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
稳岗补贴款	34,850.00	营业外收入	34,850.00
高新区劳动保障工作先 进单位奖励补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
高新技术企业奖励款	300,000.00	营业外收入	300,000.00
高新区管委会 2017 年市 级专利补助	3,560.00	营业外收入	3,560.00
奖补省认定的专精特新 中小企业	500,000.00	营业外收入	500,000.00
市科技局专项资金奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	7,340,410.00	——	5,088,633.64

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
永兴化工	蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产制造	100.00	-	股东投入
好景塑料	蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产制造	51.00	-	投资设立

2. 非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
好景塑料	961,255.95	2,336,801.32	3,298,057.27	1,149,041.07	-	1,149,041.07

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
好景塑料	5,730,258.98	181,861.41	181,861.41	838,770.89

(续表)

子公司名称	期初余额					
	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
好景塑料	4,634,653.44	1,726,088.21	6,360,741.65	4,393,586.86	-	4,393,586.86

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
好景塑料	4,646,455.91	-25,496.95	-25,496.95	-44,092.33

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理，由企业管理部组织公司风险评估活动，同时对重要业务和事项的风险评估结果，组织相关人员进行复核和验证。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险信息

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于应收款项。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会用书面催款、诉诸法律等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期期限分析如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	32,250,000.00	-	-	-
应付票据及应付账款	19,132,260.71	-	-	-
其他应付款	2,035,001.39	-	-	-
合 计	53,417,262.10	-	-	-

(续表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	21,900,000.00	-	-	-
应付票据及应付账款	26,079,137.46	-	-	-
其他应付款	2,469,931.81	-	-	-
合 计	50,449,069.27	-	-	-

3. 市场风险信息

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

(1) 汇率风险

本公司不存在外币货币性项目，汇率波动对公司净利润不产生影响。

(2) 利率风险

本公司银行借款均为固定利率，利率波动对公司净利润不产生影响。

九、关联方及关联交易

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

1. 存在控制关系的关联方

自然人股东王奇直接持有本公司 1,940.00 万股，占公司股本的 76.08%；自然人股东王奇通过蚌埠好新建材企业管理中心（有限合伙）间接持有本公司 4.49% 的股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本公司关系
蚌埠市乐海物流有限公司	乐海物流	控股股东王奇妹妹王守梅投资 40% 的公司
王廷孝	\	控股股东王奇的父亲
李亚华	\	控股股东王奇的妻子
王和景	\	子公司好景塑料之股东
白陶	\	董事、副总经理、董事会秘书
刘玉厚	\	董事、财务总监
王守梅	\	控股股东王奇的妹妹
王跃	\	控股股东王奇的弟弟
王利	\	控股股东王奇的妹妹
李铁军	\	控股股东王奇妻子李亚华的弟弟
李冬梅	\	控股股东王奇妻子李亚华的妹妹
何威	\	控股股东王奇的妹夫、王利的配偶

王天润	\	控股股东王奇的儿子
-----	---	-----------

4. 关联交易情况

(1) 关联担保

担保方	担保金额/最高担保额	担保债权期间/发生债权期间	担保是否已经履行完毕
王奇 ^{注1}	22,500,000.00	2017/9/4 至 2018/9/4	否
王奇 ^{注2}	22,500,000.00	2018/10/25 至 2019/10/25	否

注 1: 2017 年 9 月 4 日, 王奇 (保证人) 与徽商银行股份有限公司蚌埠分行 (债权人) 签署《最高额保证合同》(编号: 13082331917090401 号), 合同约定: 王奇为好思家与债权人于 2017 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日期间 (含起日和止日) 签订的综合授信协议、借款合同、贸易融资合同、银行承兑协议、出具保函协议书/或其他形成债权债务关系的法律性文件及其修订或补充项下提供最高额保证担保, 担保责任的最高限额为人民币 2,250.00 万元, 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司以自有房屋建筑物及土地使用权抵押向徽商银行股份有限公司蚌埠分行取得借款余额 850.00 万元; 公司通过徽商银行股份有限公司蚌埠分行开具银行承兑汇票 120.00 万元; 上述银行借款和银行承兑汇票由该担保合同提供连带责任保证。

注 2: 2018 年 10 月 25 日, 王奇 (保证人) 与徽商银行股份有限公司蚌埠分行 (债权人) 签署《最高额保证合同》(编号: 13082331918102501 号), 合同约定: 王奇为好思家与债权人于 2018 年 10 月 25 日至 2019 年 10 月 25 日期间 (含起日和止日) 签订的综合授信协议、借款合同、贸易融资合同、银行承兑协议、出具保函协议书/或其他形成债权债务关系的法律性文件及其修订或补充项下提供最高额保证担保, 担保责任的最高限额为人民币 2,250.00 万元, 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司以自有房屋建筑物及土地使用权抵押向徽商银行股份有限公司蚌埠分行取得借款余额 1,100.00 万元; 公司子公司永兴化工以公司担保方式向徽商银行股份有限公司蚌埠分行取得借款余额 300.00 万元, 公司通过徽商银行股份有限公司蚌埠分行开具银行承兑汇票 235.11 万元; 上述银行借款和银行承兑汇票由该担保合同提供连带责任保证。

(2) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐海物流	运费	3,615,939.18	3,564,812.86

5. 关联方资金往来

项目名称	关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	王奇	1,665,736.75	1,820,986.35	2,155,918.35	1,330,804.75
其他应付款	王和景	307,200.00	135,000.00	352,600.00	89,600.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
其他应收款	李铁军	46,649.20	2,332.46	59,600.00	2,980.00
其他应收款	何威	25,878.00	1,321.90	-	-
其他应收款	王天润	4,000.00	200.00	-	-
合计	--	76,527.20	3,854.36	59,600.00	2,980.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	乐海物流	284,844.75	-
其他应付款	乐海物流	-	1,880.06
其他应付款	何威	-	6,268.96
其他应付款	王奇	1,330,804.75	1,665,736.75
其他应付款	王和景	89,600.00	217,200.00
合计	——	1,705,249.5	1,891,085.77

十、或有及承诺事项

1、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会第十次会议决议，公司 2018 年度不进行利润分配。

除上述事项外，截至 2019 年 4 月 25 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

本公司及其子公司主要从事涂料产品的生产和销售，不存在报告分部。

2. 其他

除上述事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,978,989.00	-
应收账款	28,754,463.81	29,710,088.86
合 计	30,733,452.81	29,710,088.86

(2) 应收账款

①应收账款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	33,331,539.78	100.00	4,577,075.97	13.73	28,754,463.81
组合 1:	-	-	-	-	-
组合 2:	33,331,539.78	100.00	4,577,075.97	13.73	28,754,463.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,331,539.78	100.00	4,577,075.97	13.73	28,754,463.81

(续表)

种 类	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	33,168,945.91	100.00	3,458,857.05	10.43	29,710,088.86
组合 1:	-	-	-	-	-
组合 2:	33,168,945.91	100.00	3,458,857.05	10.43	29,710,088.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	33,168,945.91	100.00	3,458,857.05	10.43	29,710,088.86

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,618,250.17	1,130,912.50	5.00
1 至 2 年	4,933,695.94	493,369.59	10.00
2 至 3 年	1,875,287.22	562,586.17	30.00
3 至 4 年	2,444,124.85	1,222,062.43	50.00
4 至 5 年	1,460,181.60	1,168,145.28	80.00
合 计	33,331,539.78	4,577,075.97	13.73

②本期计提坏账准备金额为1,176,309.67元，无收回或转回坏账准备情况。

③本期核销的应收账款情况

项 目	本期核销金额	与公司的关系
蚌埠市卓越建筑装饰工程有限公司	10,009.50	非关联方
唐建龙	7,140.00	非关联方
路梅	5,563.00	非关联方
昆山伟祥建筑材料有限公司	4,050.50	非关联方
杜小伟	3,102.00	非关联方
其他	28,225.75	非关联方
合计	58,090.75	——

④按欠款方归集的应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽好思家建筑装饰有限公司	2,538,993.20	7.62	120,407.91
安徽通力商贸有限公司	1,733,804.35	5.20	800,844.67

中国五冶集团有限公司	1,463,582.32	4.39	73,179.12
安徽旭都建设工程有限公司	1,144,187.40	3.43	58,161.73
郑州大唐装饰工程有限公司	930,715.80	2.79	543,238.25
合计	7,811,283.07	23.43	1,595,831.68

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项 目	期末余额	期初余额
一、应收利息	-	-
二、应收股利	-	-
三、其他应收款	17,708,574.81	19,534,637.00
合 计	17,708,574.81	19,534,637.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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	18,843,756.47	100.00	1,135,181.66	6.02	17,708,574.81
组合 1:	-	-	-	-	-
组合 2:	18,843,756.47	100.00	1,135,181.66	6.02	17,708,574.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	18,843,756.47	100.00	1,135,181.66	6.02	17,708,574.81

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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	21,171,442.31	100.00	1,636,805.31	7.73	19,534,637.00
组合 1:	-	-	-	-	-
组合 2:	21,171,442.31	100.00	1,636,805.31	7.73	19,534,637.00
单项金额不重大但单独计	-	-	-	-	-

提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,171,442.31	100.00	1,636,805.31	7.73	19,534,637.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,983,879.84	749,194.00	5.00
1至2年	3,859,876.63	385,987.66	10.00
合 计	18,843,756.47	1,135,181.66	6.02

②本期末其他应收款余额中应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况如下：

项目名称	关联方名称	本期		上期	
		期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
其他应收款	永兴化工	13,620,498.03	845,589.10	19,410,352.95	1,530,170.45
其他应收款	好景塑料	123,978.73	6,198.94	-	-
其他应收款	李铁军	46,649.20	2,332.46	59,600.00	2,980.00
其他应收款	何威	26,438.04	1,321.90	-	-
其他应收款	褚怀成	-	-	3,000.00	150.00
其他应收款	王跃	-	-	16,995.00	849.75
合 计	—	13,817,564.00	855,442.40	19,489,947.95	1,534,150.20

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	16,793,333.47	19,610,352.95
保证金	1,003,500.00	802,846.90
备用金	654,102.78	514,776.19
其他	392,820.22	243,466.27
合 计	18,843,756.47	21,171,442.31

④其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额			
		金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
蚌埠永兴化工有限公司	往来款	10,329,214.05	1年以内	54.82	516,460.70
		3,291,283.98	1-2年	17.47	329,128.40

安徽省蚌埠市花鼓香餐饮有限公司	往来款	3,048,856.71	1年以内	16.18	152,442.84
蚌埠融资担保集团有限公司	保证金	495,000.00	1年以内	2.63	24,750.00
蚌埠河北新区发展有限责任公司	保证金	488,000.00	1-2年	2.59	48,800.00
许飞	个人借款	200,000.00	1年以内	1.06	10,000.00
合计	——	17,852,354.74	——	94.75	1,081,581.94

3. 长期股权投资

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	15,313,702.67	-	15,313,702.67	15,313,702.67	-	15,313,702.67
合计	15,313,702.67	-	15,313,702.67	15,313,702.67	-	15,313,702.67

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
永兴化工	14,293,702.67	-	-	-	-	14,293,702.67
好景塑料	1,020,000.00	-	-	-	-	1,020,000.00
合计	15,313,702.67	-	-	-	-	15,313,702.67

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,390,315.89	50,718,403.93	65,216,460.38	42,963,732.44
其他业务	430,866.97	277,179.08	72,067.45	44,110.10
合计	69,821,182.86	50,995,583.01	65,288,527.83	43,007,842.54

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
真石漆	45,926,881.03	33,825,281.02	45,707,773.72	29,282,936.99
乳胶漆	16,936,576.63	11,743,970.39	18,798,681.34	13,161,536.62
聚酯漆	4,290.94	4,660.03	55,988.90	42,316.14
粘合剂	6,522,567.29	5,144,492.49	654,016.42	476,942.69

合 计	69,390,315.89	50,718,403.93	65,216,460.38	42,963,732.44
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

十四、 补充资料

1. 非经常性损益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,985,466.12	-50,632.80
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,088,633.64	367,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,295.11	27,997.65
小 计	3,094,872.41	345,164.85
所得税影响额	-499,580.84	-55,133.10
少数股东损益影响额	-514.21	35.68
合 计	2,594,777.36	290,067.43

2. 净资产收益率及每股收益

项 目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.39	-0.11	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.44	-0.21	/

公司名称：安徽好思家涂料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年4月25日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室