



明营科技

NEEQ : 836529

河北明营建材科技股份有限公司
(Hebei Mingying Building Materials
Technology Co.,Ltd)

半年度报告

2019

公司半年度大事记

本公司于 2019 年 1 月 28 日召开第二届董事会第三次会议，会议一致通过《关于转让参股公司河北润安建材有限公司股权的议案》，公司拟以人民币 6,000.00 万元将其所持有的全部河北润安建材有限公司股权转让给迁安市迁玻商贸有限公司，持有股权比例为 10.17%。公司于 2019 年 1 月 30 日与迁安市迁玻商贸有限公司签署股权转让协议。河北润安建材有限公司于 2019 年 2 月 1 日办理了工商变更登记。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注.....	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明营科技	指	河北明营建材科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	河北明营建材科技股份有限公司章程
董事会	指	河北明营建材科技股份有限公司董事会
股东大会	指	河北明营建材科技股份有限公司股东大会
明润达	指	河北明润达节能材料有限公司
鼎晖创投	指	上海鼎晖清正创业投资中心(有限合伙)
监事会	指	河北明营建材科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
玻璃原片	指	是指平板玻璃厂生产的固定尺寸的玻璃
浮法玻璃	指	是指应用浮法工艺生产的玻璃。玻璃原料经熔化后从熔化池拉引到锡槽中,玻璃带与锡液接触但不发生反应,然后经拉边机从玻璃带两边呈一定角度引拉玻璃带,摊薄玻璃带到预期厚度,再经过渡辊引入退火窑进行退火后裁切成型。
LOW-E 玻璃	指	是指在玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品
中空玻璃	指	用两片(或三片)玻璃,使用高强度高气密性复合粘结剂,将玻璃片与内含干燥剂的铝合金框架粘结,制成高效能隔音隔热玻璃
夹胶玻璃	指	是由两片(或多片)玻璃之间夹了一层或多层有机聚合物中间膜,经过特殊的高温预压(或抽真空)及高温高压工艺处理后,使玻璃和中间膜永久粘合为一体的复合玻璃产品
钢化玻璃	指	安全玻璃的一种,通常使用化学或物理的方法,在玻璃表面形成应压力,玻璃承受外力时首先抵消表层应力,从而提高剥离白玻强度
幕墙	指	是现代大型和高层建筑常用的带有装饰效果的轻质墙体
3C 认证制度	指	即我国强制性产品认证制度,英文名称 China Compulsory Certification,英文缩写 CCC,为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。
PVB 胶膜	指	是指一种热塑性树脂膜,是由 PVB 树脂加增塑剂生产而成
白玻	指	是普通白色玻璃,加工其他玻璃的原材料

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。

公司负责人桑路明、主管会计工作负责人蔡玉娥及会计机构负责人（会计主管人员）蔡玉娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	河北明营建材科技股份有限公司办公楼董事会办公室
备查文件	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)签名并盖章的财务报表。报告期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。截止 2019 年 6 月 30 日股东名册, 董事、高管对半年报的书面确认意见, 监事会对半年报的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北明营建材科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Mingying Building Materials Technlongylo.,ltd
证券简称	明营科技
证券代码	836529
法定代表人	刘建成
办公地址	迁安市太平庄乡田庄营村明营街1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚术连
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0315-5358886
传真	0315-5358858
电子邮箱	mingyingboli@163.com
公司网址	http://hbmyjckj.com
联系地址及邮政编码	迁安市太平庄乡田庄营村明营街1号 064400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河北明营建材科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年9月19日
挂牌时间	2016年4月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司所处行业为“制造业”（C）-“非金属矿物质品业”（C30）-“玻璃制品制造”（C305）-“技术玻璃制品制造”（C3051）
主要产品与服务项目	钢化玻璃、中空玻璃、夹胶玻璃制造；金属门窗制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	148,800,001
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	桑路明
实际控制人及其一致行动人	桑路明

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	91130200054029028F	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	迁安市太平庄乡田庄营村明营街1号	否
注册资本（元）	14,880,001.00	否
--		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	21,266,226.55	85,651,249.47	-75.17%
毛利率%	-7.13%	15.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,809,882.56	4,947,180.51	-338.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,099,201.88	4,943,527.86	-364.98%
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）	-5.42%	2.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-6.01%	2.37%	-
基本每股收益	-0.079	0.030	-363.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	393,858,097.73	407,368,385.79	-3.32%
负债总计	181,725,763.55	183,426,169.05	-0.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,132,334.18	223,942,216.74	-5.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.50	-4.67%
资产负债率%（母公司）	12.06%	13.13%	-
资产负债率%（合并）	46.14%	45.03%	-
流动比率	1.17	0.87	-
利息保障倍数	-1.07	2.33	-

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	-89,240,420.73	-27,578,505.87	-223.59%
应收账款周转率	12.77	35.09	-
存货周转率	0.48	1.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.32%	15.71%	-

营业收入增长率%	-75.17%	-9.43%	-
净利润增长率%	-338.72%	-41.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	148,800,001	148,800,001	-
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,000
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,700,555.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,536.54
非经常性损益合计	1,719,092.42
所得税影响数	429,773.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,289,319.31

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 □其他原因 （空） □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
可供出售金融资产	60,000,000		-	-
其他权益工具投资		60,000,000	-	-

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，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”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于玻璃深加工行业，主营业务收入来源于钢化玻璃、中空玻璃、改裁玻璃这类核心产品的生产、加工与销售，主要涉及高端建筑行业领域。公司采用“以销定产、产销结合”的商业模式，采购和生产部门以销售部门取得订单的实际情况和市场行情安排相应的原材料采购，并落实生产。销售部门将成品销售给订单客户。这种模式将生产和销售联系紧密，符合企业的生产规模和所处行业的实际情况。公司以成熟的玻璃深加工生产工艺、先进的大型生产设备和严格的质量和检验检测，生产有品质保证的玻璃深加工产品。

1、采购模式

各部门根据实际需求拟定采购计划，并向采购部室递交采购申请表。科室平衡后进行物资分类、编制比价手续。依据物资金额大小，进行报价汇总比对、与供应商谈判、或招标的方式确定供应商，并签署采购合同。到货后，安排仓储质检部收货，并进行材料的质量检验，符合订购标准办理入库手续，反正将联系供应商进行退货处理。总经理审核通过后有财务部负责对采购货物进行发票验证及付款。公司供应商均为公司长期合作伙伴，主要采购来源于润安，价格由双方协商确定。

2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式，通过引进先进的技术及设备，进行产品的生产。生产车间根据订单安排产品加工生产、组装和测试，在订单指定的交货时间内将产品交付给客户。公司主要产品为钢化玻璃、中空玻璃、改裁玻璃这三种，应用范围以建筑门窗、玻璃幕墙、室内装饰为主。生产工艺通过切割、磨钻铣、钢化、高压、组装密封等过程。公司主要通过引进进口设备保障工艺及质量，主要设备包括意大利保特罗切割机一套（型号 BORR2840）、广州海盛全自动双边直线磨边机一套（型号 HS3060）、辽宁乐威全自动夹胶线一套（LWJJ3040/LWGYF3080）、北京韩江全自动中空线一套（BJHJ3025）、秦皇岛图成平弯结合钢化炉一套（GTW8030—3020H）、上海北玻 LOW-E 镀膜玻璃生产线一条（SE2540H536-17）、佛山市福原钢化玻璃热浸炉（FY-JZ6025）、上海北玻 AL 铝镜生产线一条、辽宁乐威全自动夹层玻璃生产线（型号）：LWDY-2600(前端)+LWDY-32120(蒸压釜)。

3、销售模式

公司产品主要采用以销定产模式进行销售。公司销售部负责选择客户，并与有需求的客户达成购销意向。销售部门在得到客户的需求信息后，交由生产部门确定加工工艺，并根据加工难易度给客户报价。对有特殊性能要求的产品，则由生产部门根据实际使用条件，给出设计方案，帮助销售最终取得订单。公司与国内多家常年合作的企业有持续稳定的订单，公司按照签订的购销合同及技术协议，按期进行产品的生产和交付。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司是一家玻璃制品制造企业，专业进行高端节能玻璃的深度加工，公司业务集设计、制造、销售及售后服务为一体，产品主要涉及高端建筑领域。公司主营产品是钢化玻璃、中空玻璃、LOW-E 玻璃、夹胶玻璃和改裁玻璃等玻璃深加工制品。

2019 年 1-6 月份实现销售收入 21,266,226.47 元，同比减少了 75.17%，主要由于报告期内，国

国家对房地产行业调控持续加码，建材行业景气度持续下行，公司订单较去年同期减少，各类产品销售情况较上年同期有所下降。根据下半年的市场行情，公司下半年生产和销售会有所上升，预计经营业绩较预算无重大偏离，或接近去年水平。

公司 2019 年度 1-6 月份公司实现净利润-11,809,882.56 元，同比减少 338.72%，扣除非经常性损益后实现净利润-13,099,201.88 元，同比减少了 364.98%，建材行业景气度较差，公司订单减少，主营业务收入同比大幅下降，导致净利润相比去年同期下滑较多。

2019 年 1-6 月份，公司毛利率为-7.13%，相比去年同期毛利率下降 22.7%，主要是由于报告期内，受国家房地产行业调控及环保影响，公司下游建筑行业普遍推迟施工进度，公司订单减少，产能利用率相较去年同期下滑明显，主要产品成本上升，导致公司毛利率相比去年同期下滑。

公司 2019 年 1-6 月对河北润安的预付账款为 106,733,323.63 元，所采购原片玻璃已于 7、8 月份部分交货原片玻璃 32 万重箱，截至 2019 年 8 月 20 日，公司预付河北润安建材有限公司款项余额为 86,312,563.92 元。预计随着公司自河北润安采购的玻璃原片不断交货，公司的预付账款或降至与年初相当水平。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

我国涉及玻璃深加工的企业数量近万家，其中规模以上企业仅四百多家。行业规模分化严重，企业良莠不齐，发展缺乏长远规划、技术上缺乏创新，经营上单打独斗，各自为战。无法形成规模优势，浪费了宝贵的资源，不利于行业的发展。同质化导致市场竞争无序。

应对措施：由于行业进入的门槛相对较低，竞争厂商数量较多，市场竞争已由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、资金实力、供应链管理、人力资源等全方位的竞争、公司目前生产规模较小，面临着市场竞争加剧风险。为应对此风险，公司不断提升自身产品质量，并不断丰富自身产品结构，积极应对市场竞争，加大对下游客户的开发力度，不断提升市场占有率。

2、宏观经济波动风险

公司目前主要产品所涉及的市场以玻璃制造行业为主，该行业受宏观经济波动的影响较大，因此公司的业务发展与国内宏观经济的发展形势密切相关。若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则玻璃的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若我国经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。另外，如果国家对产业结构进行调整或者对汽车行业的产业政策发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，给公司保持营业收入的持续增长带来风险。

应对措施：为此，公司将进一步加强产品的技术研发与质量管理，进一步丰富产品种类，拓展产品应用的新领域，使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的广泛认可，逐步扩大公司在行业内的知名度，进一步巩固市场地位，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。

3、实际控制人控制不当的风险

控股股东桑路明合计持有公司 82.73%的股权，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规

规范经营公司, 忠实履行职责。公司管理层亦与控股股东就公司业务独立性达成共识, 努力降低可能因实际控制人控制不当带来的风险。

4、人力成本上升风险

公司所处行业属于劳动密集型产业, 近年来用工成本不断上涨, 给企业未来经营增加难度, 成为制约行业发展的重要因素。

应对措施: 公司目前使用强有力的人力资源政策, 通过招聘、培训、激励等措施, 组建和稳定适应公司未来发展的人才队伍, 同时公司加快自动化、智能化的产业化生产, 提高生产效率, 以应对人力资源不足的风险。

5、实际控制人变更风险

根据 2015 年 7 月 26 日公司控股股东、实际控制人桑路明先生与鼎晖创投所签订增资扩股协议约定, 鼎晖创投本次增资所认购股份在锁定期满(上述锁定期已于 2017 年 3 月 17 日届满)后 30 日内, 若鼎晖创投未能将其持有之上述股权以高于协议约定价格全部出售, 则鼎晖创投有权要求实际控制人桑路明先生按协议约定价格收购鼎晖创投全部股权。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司控股股东、实际控制人桑路明先生已回购鼎晖创投持有的 950 万股股份, 剩余的部分股份股东正在协商回购时间。桑路明以其持有的 1900 万股公司股份对上述回购协议提供质押担保。由于本次对赌协议所涉及金额较大, 如果对赌协议中所约定的回购条款实现, 存在实际控制人为筹措回购所需资金出让所持公司股权, 从而导致实际控制人变更的风险。应对措施: 公司将持续稳健经营, 不断提高公司的经营水平和盈利能力, 提高公司对资本市场的吸引力; 同时公司控股股东桑路明承诺如果未来触发回购条款, 将及时准备回购资金, 较少实际控制人变更的风险。

应对措施: 公司将持续稳健经营, 不断提高公司的经营水平和盈利能力, 提高公司对资本市场的吸引力; 由于目前新三板市场流动性较差, 鼎晖创投通过市场转让所持股份难度较高, 截止 2018 年 6 月 30 日公司控股股东桑路明相关回购承诺已触发, 根据桑路明与鼎晖创投协商, 桑路明现已利用自有资金回购鼎晖创投所持有明营科技 850 万股股份, 对于鼎晖创投所持有剩余股份, 公司控股股东桑路明将视市场情况及与鼎晖创投协商结果履行回购义务, 降低实际控制人变更的风险。

6、供应商过度集中的风险

2019 年 1-6 月份, 公司自第一大供应商河北润安建材有限公司采购金额为 14,145,087.39 元, 采购占比为 44.37%, 占比较高, 公司供应商比较集中。虽然公司的玻璃原片等原材料的市场为完全竞争市场, 玻璃原片等原材料的供应商极多, 一旦公司目前原材料供应商停止向公司供货, 公司在市场上非常容易以同样的价格向替代厂商采购原材料, 但是如果现存的前五大供应商的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或公司与前五大供应商的合作关系不能持续, 将在一定程度上影响本公司的经营业绩和稳定。

应对措施: 为应对公司供应商过于集中的风险, 公司拟采用收购原片玻璃生产线等方式扩展产业链, 并且不断开发新的原材料供应商来应对供应商过度集中的风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观, 树立良好的企业形象, 支持国家和政府的政策, 积极履行企业的社会责任, 为社会人员提供就业机会并保障员工的合法权益。公司依法纳税, 并成为所在市区的纳

税大户。为国家财政收入贡献企业的一份力量。公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

在未来的发展中，公司将仍然不改初衷，继续积极履行社会责任，尽公司的最大力量做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
河北润安建材有限公司	2019年4月20日-2020年4月19日	50,000,000	0	0	50,000,000	7.18%	已事后补充履行	是	否
河北润安建材有限公司	2019年6月21日-2020年6月20日	2,000,000	0	0	2,000,000	7.18%	已事后补充履行	是	否
河北润安建材有限公司	2019年6月27日-2020年6月26日	3,200,000	0	0	3,200,000	7.18%	已事后补充履行	是	否
总计	-	55,200,000	0	0	55,200,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018年4月-6月河北润安建材有限公司（下称“河北润安”）向河北明润达节能材料有限公司（以下简称“明润达公司”）累计申请短期借款人民币5520万元，该笔借款已于2019年6月27日全部到期，由于河北润安生产线冷修改造还没有完成，鉴于河北润安为公司的重要供应商，并且公司全资子公司明润达公司流动资金较为充足，故继续向河北润安提供借款5520万元。明润达公司于借款到期后与河北润安重新签订了借款合同，贷款期限1年，借款利率按年利率7.177500%执行（参照银行同期借款利率），同时河北润安以其价值8000万元的库存商品（玻璃原片）作为借款担保措施。上述事项经2019年第二次临时股东大会审议审议通过。

因河北润安系我司重要的上游原材料供应商，子公司明润达公司管理层同意了上述借款申请，与河北润安签署并执行了借款合同。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
迁安市路明实业股份有限公司、桑路明、刘建成、李保生	关联方为公司流动资金借款提供保证担保	25,000,000	已事前及时履行	2019年3月1日	2019-007
贾艳辉	关联方为公司流动资金借款提供担保	25,000,000	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-016
桑路明、桑立明	为关联方提	125,000,000	已事前及时履	2017年10月	2018-041

	供流动资金 借款提供担 保		行	13 日	
--	---------------------	--	---	------	--

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：

1、2019年3月12日，河北迁安农村商业银行股份有限公司与河北明营建材科技股份有限公司签订了合同编号为（迁安农商银行）农信借字[2019]第39052019941387号的《企业借款合同》，2019年3月12日迁安市路明实业股份有限公司、迁安市久明路运输有限公司、桑路明、刘建成、贾艳辉、李保生、赵秀华和河北迁安农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为（迁安农商银行）农信保字[2019]第39052019950750号《保证合同》，合同约定为确保明营建材与河北迁安农村商业银行股份有限公司签订的编号为39052019941387号《企业借款合同》的履行，保障河北迁安农村商业银行股份有限公司债权的实现。迁安市路明实业股份有限公司为公司的上述贷款提供无偿连带责任保证。

该贷款合同的实际使用人为本公司，实际贷款银行为迁安市农村信用合作联社，贷款金额为2500万元，贷款期限：2019年3月12日至2020年3月11日，借款利率为月利率7.97500%，该贷款由迁安市路明实业股份有限公司为该笔贷款提供连带责任保证。

公司接受关联方担保，旨在提升公司的融资能力，满足公司营运资金的需求，公司未支付担保费，不存在损害公司及股东利益的情形。

本次交易对公司正常经营和发展有积极影响，有利于公司资金周转和日常生产经营。

2、2017年10月25日，桑路明、桑立明与迁安市农村信用合作联社签署最高额保证合同，合同编号：（唐山迁安联社）农信高保字[2017]第39052017358807号，为本公司控股子公司河北明润达节能材料有限公司银行贷款提供担保。担保责任最高限额为人民币1.25亿元，期限自2017年10月25日至主债务履行期限届满之日起两年。

本次交易对公司控股子公司正常经营和发展有积极影响，有利于公司控股子公司资金周转和日常生产经营。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/1/30	2019/1/29	迁安市迁玻商贸有限公司	河北润安建材有限公司公司10.17%股份	60,000,000	股权	河北润安建材有限公司10.17%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本公司于2019年1月28日召开第二届董事会第三次会议，会议一致通过《关于转让参股公司河北润安建材有限公司股权的议案》，公司拟以人民币6,000.00万元将其所持有的全部河北润安建材

有限公司股权转让给迁安市迁玻商贸有限公司，持有股权比例为 10.17%。公司于 2019 年 1 月 30 日与迁安市迁玻商贸有限公司签署股权转让协议。河北润安建材有限公司于 2019 年 2 月 1 日办理了工商变更登记。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/7	—	挂牌	关联交易承诺	避免和减少关联交易，保护公司和股东利益	正在履行中
董监高	2016/4/7	—	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/7	—	挂牌	同业竞争承诺	避免产生同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/7	—	挂牌	同业竞争承诺	避免产生同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于关联交易承诺

公司持股 5%以上自然人股东以及董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，为规范和减少保证关联交易的公开、公平、公正，股份公司在《公司章程》、《公司章程（草案）》、《河北明营建材科技股份有限公司股东大会议事规则》、《河北明营建材科技股份有限公司董事

会议事规则》、《河北明营建材科技股份有限公司关联交易决策与控制制度》中进行制度设计，对关联交易的决策权限和程序作出明确有效的规定，以保障关联交易的公允性和合规性。对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《河北明营建材科技股份有限公司关联交易决策与控制制度》等的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害本公司的利益。

股份公司成立后，公司存在管理层未及时发现的偶发性关联交易，公司已于发现后第一时间提交董事会、股东大会等决策流程审议，针对公司偶发性关联交易存在补充确认的情况，公司已通过加强对相关人员培训，认真学习相关文件等手段进行改进。

2、关于“股东所持股份限售”的承诺事项

根据《公司法》第一百四十一条规定，“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

本报告期内，公司股东严格按照前述相关法律法规履行义务，发起人持有的公司股份，目前均在限售期内，未发生转让事项。

3、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

本人及本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，不存在同业竞争；本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他组织；若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接或间接竞争或可能竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他经济组织；如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接或间接竞争或可能竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营；本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子公司其他股东的权益。以上承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人控制的公司或其他组织违反上述承诺而导致公司及其子公司其他股东的权益受到损害的，则本人同意向公司及其子公司其他股东承担相应的损害赔偿责任。

本报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员及控制的其他企业未直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

(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
冀(2017)迁安市不动产权第 0007040 号公司厂房、办公楼	抵押	64,983,847.02	16.50%	为全资子公司明润达银行借款提供担保
冀(2017)迁安市不动产权第 0007040 号土地使用权	抵押	24,868,473.13	6.31%	为全资子公司明润达银行借款提供担保
总计	-	89,852,320.15	22.81%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	50,175,001	33.72%	0	50,175,001	33.72%
	其中：控股股东、实际控制人	30,775,000	20.68%	0	30,775,000	20.68%
	董事、监事、高管	32,820,000	22.06%	55,000	32,875,000	22.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	98,625,000	66.28%	0	98,625,000	66.28%
	其中：控股股东、实际控制人	92,325,000	62.05%	0	92,325,000	62.05%
	董事、监事、高管	98,625,000	66.28%	0	98,625,000	66.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		148,800,001	-	55,000	148,800,001	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	桑路明	123,100,000	0	123,100,000	82.73%	92,325,000	30,775,000
2	上海鼎晖清正创业投资中心（有限合伙）	14,500,001	0	14,500,001	9.74%	0	14,500,001
3	刘建成	8,345,000	55,000	8,400,000	5.65%	6,300,000	2,100,000
4	李保生	2,800,000	0	2,800,000	1.88%	0	2,800,000
5	候小青	1,000	-1,000	0	0.00%	0	0
6	倪国卫	1,000	-1,000	0	0.00%	0	0
7	梁丽莉	1,000	-1,000	0	0.00%	0	0
8	湖州昂业数码实业有限公司	1,000	-1,000	0	0.00%	0	0
9	孙晓莉	1,000	-1,000	0	0.00%	0	0
10	李林祥	1,000	-1,000	0	0.00%	0	0
合计		148,751,001	49,000	148,800,001	100.00%	98,625,000	50,175,001

前十名股东间相互关系说明：

股东桑路明与刘建成系表兄弟关系。除此之外，公司前十大股东之间不存在关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司股东桑路明持有公司 12310 万股股份，占公司总股本 82.73%，为公司控股股东、实际控制人。

桑路明，男，中国国籍，出生于 1978 年，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 12 月至 2014 年 7 月在迁安市路明实业股份有限公司工作，任董事长（执行董事）、总经理；2014 年 7 月至 2015 年 9 月在有限公司工作，先后任公司监事（2014 年 7 月至 2015 年 7 月）、董事（2015 年 7 月至 2015 年 9 月）；2015 年 9 月至今在明营科技工作，任董事长，任期自 2015 年 8 月至 2021 年 8 月。

报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
桑路明	董事长	男	1978 年 8 月	大专	2015 年 8 月 -2021 年 8 月	是
刘建成	法定代表人、董事、总经理	男	1974 年 10 月	高中	2015 年 8 月 -2021 年 8 月	是
赵怀英	董事	男	1963 年 3 月	大专	2015 年 8 月 -2021 年 8 月	否
桑立明	董事	男	1971 年 9 月	高中	2015 年 8 月 -2021 年 8 月	是
蔡玉娥	财务负责人、董事	女	1980 年 1 月	大专	2015 年 8 月 -2021 年 8 月	是
陈玉敏	监事会主席	女	1980 年 2 月	中专	2015 年 8 月 -2021 年 8 月	是
贾艳芝	职工代表监事	女	1971 年 9 月	高中	2015 年 8 月 -2021 年 8 月	是
王园晔	股东代表监事	男	1992 年 9 月	硕士	2018 年 8 月 -2021 年 8 月	否
姚术连	董事会秘书	女	1980 年 10 月	高中	2015 年 8 月 -2021 年 8 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长桑路明与董事桑立明系兄弟关系，董事长桑路明与董事、总经理刘建成系表兄弟关系，董事桑立明与董事、总经理刘建成系表兄弟关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系。

(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
桑路明	董事长	123,100,000	0	123,100,000	82.73%	0
刘建成	法定代表人、董事、总经理	8,345,000	55,000	8,400,000	5.65%	0
赵怀英	董事	0	0	0	0.00%	0
桑立明	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡玉娥	财务总监、董事	0	0	0	0.00%	0
陈玉敏	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王园晔	股东代表监事	0	0	0	0.00%	0
贾艳芝	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
姚术连	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	131,445,000	55,000	131,500,000	88.38%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
生产人员	93	91
销售人员	12	12
财务人员	8	9
采购人员	5	3
质控人员	4	2
研发人员	2	3
员工总计	137	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	—
硕士	0	—
本科	4	4
专科	20	21
专科以下	113	108
员工总计	137	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人员结构

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司在职员工 133 人。较期初减少人员 4 人，其中生产人员减少 2 人，财务人员增加 1 人，采购人员减少 2 人，质控减少人员 2 人，研发人员增加 1 人。

2、员工培训

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、员工薪酬政策

截止 2019 年 6 月 30 日，公司在册员工人数为 133 人，全部签署了《劳动合同》，不存在劳务派遣的情况。公司员工中城镇户籍员工 112 人，公司为其缴纳养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险和住房公积金；其余 19 人为农村户籍，已自行缴纳新农合医疗保险与新型农村养老保险，公司为上述员工缴纳工伤保险。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

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

核心人员的变动情况：

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

公司有两名关键技术人员，分别为桑路明和刘建成。

桑路明：男，中国国籍，出生于1978年，无境外永久居留权，大专学历。2007年12月至2014年7月在迁安市路明实业股份有限公司工作，任董事长（执行董事）、总经理；2014年7月至2015年9月在有限公司工作，先后任公司监事（2014年7月至2015年7月）、董事（2015年7月至2015年9月）；2015年9月至今在明营科技工作，现任董事长。

刘建成，男，中国国籍，出生于 1974 年，无境外永久居留权，高中学历。2007 年 12 月至 2012

年 7 月在迁安市路明实业股份有限公司工作，任监事；2012 年 9 月至 2015 年 9 月在有限公司工作，先后任执行董事兼总经理（2014 年 7 月至 2015 年 7 月）、董事兼总经理（2015 年 7 月至 2015 年 9 月）；2015 年 9 月至今在明营科技工作，现任董事兼总经理。

报告期内，公司关键技术人员在报告期内未发生变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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)	904,010.78	37,990,572.79
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(2)	394,965.81	1,671,451.05
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	394,965.81	1,671,451.05
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、(3)	106,733,323.63	13,012,080.62
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)	57,753,776.72	58,198,994.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(5)	47,040,233.90	48,490,275.26
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)	289,874.11	725,028.43
流动资产合计	-	213,116,184.95	160,088,402.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	五、(7)	-	60,000,000.00
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
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、(8)	153,438,170.92	151,108,353.05
在建工程	五、(9)	-	8,545,225.03
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、(10)	27,145,724.86	27,468,388.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(11)	158,017.00	158,017.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	180,741,912.78	247,279,983.62
资产总计	-	393,858,097.73	407,368,385.79
流动负债：			
短期借款	五、(12)	150,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、(13/14)	28,722,291.64	27,378,684.38
其中：应付票据	-	4,234,512.00	1,835,136.00
应付账款	-	24,487,779.64	25,543,548.38
预收款项	五、(15)	2,042,971.54	2,709,571.75
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(16)	421,710.25	416,424.72
应交税费	五、(17)	123,113.04	2,474,243.40
其他应付款	五、(18)	415,677.08	447,244.80
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

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	-	181,725,763.55	183,426,169.05
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	181,725,763.55	183,426,169.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(19)	148,800,001.00	148,800,001.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(20)	13,088,230.24	13,088,230.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(21)	3,961,536.87	3,961,536.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(22)	46,282,566.07	58,092,448.63
归属于母公司所有者权益合计	-	212,132,334.18	223,942,216.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	212,132,334.18	223,942,216.74
负债和所有者权益总计	-	393,858,097.73	407,368,385.79

法定代表人：刘建成

主管会计工作负责人：蔡玉娥

会计机构负责人：蔡玉娥

(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	-	263,809.31	16,353,701.97
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十、1	327,533.81	901,705.66
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	74,828,051.49	2,215,731.80
其他应收款	十、2	2,199,229.90	4,297,026.90
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	27,440,358.96	27,305,769.19
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	-	289,874.11	289,874.11
流动资产合计	-	105,348,857.58	51,363,809.63
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	60,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十、3	102,486,290.00	102,486,290.00
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	-	14,886,712.27	15,859,617.87
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	2,277,251.71	2,303,862.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	158,017.00	158,017.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	119,808,270.98	180,807,787.00
资产总计	-	225,157,128.56	232,171,596.63
流动负债：			

短期借款	-	25,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	134,512.00	1,835,136.00
应付账款	-	701,613.64	661,798.49
预收款项	-	997,652.65	1,284,921.52
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	227,749.18	219,716.70
应交税费	-	20,513.70	1,412,590.47
其他应付款	-	66,458.33	73,104.17
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	27,148,499.50	30,487,267.35
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	27,148,499.50	30,487,267.35
所有者权益：			
股本	-	148,800,001.00	148,800,001.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	13,615,415.88	13,615,415.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,961,536.87	3,961,536.87

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	31,631,675.31	35,307,375.53
所有者权益合计	-	198,008,629.06	201,684,329.28
负债和所有者权益合计	-	225,157,128.56	232,171,596.63

法定代表人：刘建成

主管会计工作负责人：蔡玉娥

会计机构负责人：蔡玉娥

(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	五、(23)	21,266,226.55	85,651,249.47
其中：营业收入	五、(23)	21,266,226.55	85,651,249.47
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、(23)	33,094,645.65	78,917,142.00
其中：营业成本	-	22,781,545.13	69,299,733.83
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(24)	513,308.37	538,162.98
销售费用	五、(25)	525,713.93	313,543.23
管理费用	五、(26)	3,513,866.72	3,526,434.57
研发费用	五、(27)	16,416.20	14,431.01
财务费用	五、(28)	5,743,795.30	5,224,836.38
其中：利息费用	-	5,707,109.36	5,233,110.41
利息收入	-	6,618.88	17,186.55
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(29)	-	6,559.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-11,828,419.10	6,740,666.91
加：营业外收入	五、(30)	18,536.54	-
减：营业外支出	五、(31)	-	1,490.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-11,809,882.56	6,739,176.40
减：所得税费用	五、(32)	-	1,683,584.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,809,882.56	5,055,592.01
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：		-11,809,882.56	5,055,592.01
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,809,882.56	5,055,592.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：		-11,809,882.56	5,055,592.01
1.少数股东损益	-	-	108,411.50
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-11,809,882.56	4,947,180.51
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	-	-	-
5.其他	-	-	-
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.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	-	-11,809,882.56	5,055,592.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-11,809,882.56	4,947,180.51
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	108,411.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	-	-0.079	0.030

(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-0.079	0.030
------------------	---	--------	-------

法定代表人：刘建成

主管会计工作负责人：蔡玉娥

会计机构负责人：蔡玉娥

(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、4	4,034,921.84	38,148,854.92
减：营业成本	十、4	4,376,421.41	30,836,047.94
税金及附加	-	94,079.35	117,863.82
销售费用	-	252,427.17	173,637.87
管理费用	-	1,810,931.38	1,739,639.85
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,195,299.29	1,039,395.66
其中：利息费用	-	1,196,249.99	1,048,229.17
利息收入	-	2,959.10	9,786.01
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	6,559.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,694,236.76	4,248,829.22
加：营业外收入	-	18,536.54	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,675,700.22	4,248,829.22
减：所得税费用	-	-	1,062,207.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,675,700.22	3,186,621.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,675,700.22	3,186,621.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-3,675,700.22	3,186,621.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：刘建成

主管会计工作负责人：蔡玉娥

会计机构负责人：蔡玉娥

(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	-	25,256,012.31	100,743,984.65
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(33)	25,155.42	17,186.55
经营活动现金流入小计	-	25,281,167.73	100,761,171.20

购买商品、接受劳务支付的现金	-	106,711,179.30	117,232,405.53
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	3,402,269.71	2,658,913.75
支付的各项税费	-	3,269,913.73	7,390,582.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(33)	1,138,225.72	1,057,775.54
经营活动现金流出小计	-	114,521,588.46	128,339,677.07
经营活动产生的现金流量净额	-	-89,240,420.73	-27,578,505.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	60,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	10,256.41
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、(33)	50,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	110,000,000.00	10,256.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,083,219.11	4,561,645.59
投资支付的现金	-	-	12,486,290.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(33)	50,000,000.00	55,200,000.00
投资活动现金流出小计	-	52,083,219.11	72,247,935.59
投资活动产生的现金流量净额	-	57,916,780.89	-72,237,679.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	75,000,000.00	195,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	75,000,000.00	205,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	75,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,738,677.08	5,106,839.60
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、(33)	-	150,943.40
筹资活动现金流出小计	-	80,738,677.08	150,257,783.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,738,677.08	55,242,217.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-24,245.09	230.82

五、现金及现金等价物净增加额	-	-37,086,562.01	-44,573,737.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	37,990,572.79	49,812,140.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	904,010.78	5,235,403.42

法定代表人：刘建成 主管会计工作负责人：蔡玉娥 会计机构负责人：蔡玉娥

(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	-	4,951,098.71	41,661,983.44
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	21,495.64	9,786.01
经营活动现金流入小计	-	4,972,594.35	41,671,769.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	77,966,220.40	41,563,905.78
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,786,423.58	1,659,333.10
支付的各项税费	-	1,648,663.08	5,356,896.89
支付其他与经营活动有关的现金	-	558,284.12	621,218.37
经营活动现金流出小计	-	81,959,591.18	49,201,354.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-76,986,996.83	-7,529,584.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	60,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	10,256.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	60,000,000.00	10,256.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	7,327.59
投资支付的现金	-	-	12,486,290.00
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	-	-	12,493,617.59
投资活动产生的现金流量净额	-	60,000,000.00	-12,483,361.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,500,000.00
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,100,000.00	-

筹资活动现金流入小计	-	27,100,000.00	35,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,202,895.83	1,031,614.59
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	150,943.40
筹资活动现金流出小计	-	26,202,895.83	26,182,557.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	897,104.17	9,317,442.01
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	-	-16,089,892.66	-10,695,503.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,353,701.97	11,799,019.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	263,809.31	1,103,515.96

法定代表人：刘建成

主管会计工作负责人：蔡玉娥

会计机构负责人：蔡玉娥

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号

一套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

河北明营建材科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由桑路明、刘建成、李保生等 3 位自然人和上海鼎晖清正创业投资中心（有限合伙）共同发起设立，在原河北明营玻璃制造有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91130200054029028F 的营业执照。经历次增资及股权转让后，公司现有注册资本 148,800,001.00 元，股份总数 148,800,001 股（每股面值 1 元）。公司法人代表刘建成，注册地址为河北省迁安市太平庄乡田庄营村明营街 1 号。公司经营范围：钢化玻璃、中空玻璃、夹层玻璃制造；金属门窗制造；货物进出口；建材、黑色金属及金属矿、化工产品（不含危险化学品）、润滑油脂、矿山专用设备及零配件、轮胎批发、零售。（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）。公司股票已于 2016 年 4 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 836529，转让方式为协议转让。

本公司 2017 年 5 月 11 日股东大会决议，通过了《2016 年度权益分配预案暨资本公积转增股本的预案》，以 2016 年 12 月 31 日的总股本 104,142,858 股为基数，以股东溢价增资形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 41,657,143 股，本次增资后公司总股本增至 145,800,001 股。公司于 2017 年 6 月 12 日在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本公司于 2018 年 3 月 5 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议并一致通过向公司实际控制人桑路明定向发行股票 3,000,000 股，募集资金 10,500,000.00 元。募集资金用于收购公司控股子公司河北明润达节能材料有限公司的少数股东权益。本次增资后公司总股本增至 148,800,001.00 股。本次增资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 4 月 16 日出具中兴财光华审验字（2018）第 102004 号验资报告。公司于 2018 年 5 月 17 日在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本公司本期纳入合并范围的子公司共一户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与 2018 年 12 月 31 日相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事技术玻璃制品制造。公司的主营业务为玻璃深加工制品的生产与销售，主要产品有中空玻璃、改裁玻璃、钢化玻璃、LOW-E 玻璃等。

本公司财务报表于 2019 年 8 月 23 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、

6 (2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该

境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公

允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a 对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。确定应收账款组合的依据如下：

组合 1	组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合 2	组合按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收本公司关联方、政府部门及合作方、保证金、定金等类别的款项），此类款项发生坏账损失可能性极小。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失比率(%)
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

b 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

B 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合 1	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。
组合 2	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收本公司关联方、政府部门及合作方、保证金、定金等类别的款项），此类款项发生坏账损失的可能性极小。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失比率(%)
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累

计金额计算确定折旧率。

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

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

（3）大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利

预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）本公司收入的具体确认方法：

公司主要经营钢化玻璃、改裁玻璃、LOW-E 玻璃等玻璃深加工制品，其收入的确认需满足以下条件：①公司已按照合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定；②根据合同或协议的约定，购货方已确认货物符合合同或协议约定的技术标准，客户确认收货；③已经收回货款或销售产品相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

21、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

23、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳

税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可

供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		—
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
可供出售金融资产	60,000,000.00	—
其他权益工具投资	—	60,000,000.00
新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：		
可供出售金融资产		
	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 重新计量日 账面价值
可供出售金融资产	60,000,000.00	-60,000,000.00
转出至交易性金融资产		
转出至债权投资		—
转出至其他债权投资		
转出至其他权益工具投资		60,000,000.00
资	60,000,000.00	—

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，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”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	3,556.79	4,796.70
银行存款	900,453.99	37,985,776.09
合计	904,010.78	37,990,572.79

2、应收账款

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,027,033.80	632,067.99	394,965.81	2,303,519.04	632,067.99	1,671,451.05
合计	1,027,033.80	632,067.99	394,965.81	2,303,519.04	632,067.99	1,671,451.05

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	67,432.00	0.00	
1 至 2 年	20.50	10.00	2.05
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年	451,997.00	50.00	225,998.50
4 至 5 年	507,584.30	80.00	406,067.44
合计	1,027,033.80	61.54	632,067.99

(2) 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.6.30
应 收 账 款 坏 账 准备	632,067.99				632,067.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前三名应收账款汇总金额 1,027,033.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 632,067.99 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
迁安北商国际泵阀产业园投资 股份有限公司	451,997.00	3-4 年	44.01	225,998.50
迁安北商国际泵阀产业园投资 股份有限公司	507,584.30	4-5 年	49.42	406,067.44
YL BUILDING MATERIALS LIMITED	67,432.00	1 年 以内	6.57	
上海广荣不锈钢制品有限公司	20.50	1-2 年		2.05
合计	1,027,033.80		100.00	632,067.99

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	106, 733, 323. 63	100. 00	13, 012, 080. 62	100. 00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比列%	账龄	未结算原因
河北润安建材有限公司	非关联方	106, 140, 483. 54	99. 44	1年以内	交易未完成
北京鑫晶商贸有限公司	非关联方	330, 804. 76	0. 31	1年以内	交易未完成
唐山三友化工股份有限公司	非关联方	112, 537. 50	0. 11	1年以内	交易未完成
秦皇岛耀华玻璃技术开发有限公司	非关联方	110, 236. 88	0. 10	1年以内	交易未完成
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	非关联方	25, 160. 00	0. 02	1年以内	交易未完成
合计		106, 719, 222. 68	99. 98		

4、其他应收款

	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	账面余额	坏账准备 账面价值	账面余额	坏账准备 账面价值
应收利息	2, 481, 328. 25	2, 481, 328. 25	2, 928, 739. 00	2, 928, 739. 00
其他应收款	55, 272, 448. 47	55, 272, 448. 47	55, 270, 255. 02	55, 270, 255. 02
合计	57, 753, 776. 72	57, 753, 776. 72	58, 198, 994. 02	58, 198, 994. 02

(1) 应收利息

	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	账面余额	坏账准备 账面价值	账面余额	坏账准备 账面价值
拆借款利息	2, 481, 328. 25	2, 481, 328. 25	2, 928, 739. 00	2, 928, 739. 00

(2) 其他应收款情况

	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	账面余额	坏账准备 账面价值	账面余额	坏账准备 账面价值

				准备
其他				
应收款	55,272,448.47	55,272,448.47	55,270,255.02	55,270,255.02

(3) 坏账准备情况

2019年6月30日,按账龄组合计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	57,753,776.72	0.00	

坏账准备变动情况

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.6.30
其他应收款坏账准备					

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
代缴社会保险	38,175.20	39,197.75
代缴住房公积金	22,710.00	19,494.00
应收拆借款及利息	57,681,328.25	58,128,739.00
备用金	11,563.27	11,563.27
合计	57,753,776.72	58,198,994.02

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
河北润安建材有限公司	否	拆借款	57,681,328.25	1年以内	99.87	
代缴社会保险	否	代缴社会保险	38,175.20	1年以内	0.07	
代缴住房公积金	否	代缴住房公积金	22,710.00	1年以内	0.04	
张文举	否	备用金	11,563.27	1年以内	0.02	

合计	57,753,776.72	100.00
----	---------------	--------

(5) 其他应收款期末余额前五名情况:

5、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	2019.6.30 跌价准备	账面价值
原材料	44,459,138.87		44,459,138.87
库存商品	2,581,095.03		2,581,095.03
合计	47,040,233.90		47,040,233.90

(续)

项目	账面余额	2018.12.31 跌价准备	账面价值
原材料	46,001,684.02		46,001,684.02
库存商品	2,488,591.24		2,488,591.24
合计	48,490,275.26		48,490,275.26

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣进项税金		435,154.32
预缴企业所得税	289,874.11	289,874.11
合计	289,874.11	725,028.43

7、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入 其他综合 收益的公 允价值变 动	公允价值	本期股利收入 本期终止确认	期 末 仍 持 有	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
河北 润安 建材 有限 公 10.1	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		

7%股
权

注：本公司于 2019 年 1 月 28 日召开第二届董事会第三次会议，会议一致通过《关于转让参股公司河北润安建材有限公司股权的议案》，公司拟以人民币 6,000.00 万元将其所持有的全部河北润安建材有限公司股权转让给迁安市迁玻商贸有限公司，持有股权比例为 10.17%。公司于 2019 年 1 月 30 日与迁安市迁玻商贸有限公司签署股权转让协议。河北润安建材有限公司于 2019 年 2 月 1 日办理了工商变更登记。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2018年12月31日余额	111,410,992.46	70,829,164.41	1,791,912.83	345,402.47	184,377,472.17
2、本期增加金额	8,545,225.03	92,559.11			8,637,784.14
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	8,545,225.03	92,559.11			8,637,784.14
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019年6月30日余额	119,956,217.49	70,921,723.52	1,791,912.83	345,402.47	193,015,256.31
二、累计折旧					
1、2018年12月31日余额	15,123,378.77	16,667,612.47	1,224,123.57	254,004.31	33,269,119.12
2、本期增加金额	2,715,709.20	3,370,172.12	200,245.08	21,839.87	6,307,966.27
(1) 计提	2,715,709.20	3,370,172.12	200,245.08	21,839.87	6,307,966.27
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019年6月30日余额	17,839,087.97	20,037,784.59	1,424,368.65	275,844.18	39,577,085.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1、2018年12月31日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019年6月30日余额					
四、账面价值					
1、2019年6月30日账面价值	102,117,129.52	50,883,938.93	367,544.18	69,558.29	153,438,170.92
2、2018年12月31日账面价值	96,287,613.69	54,161,551.94	567,789.26	91,398.16	151,108,353.05

(2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产；

(3) 报告期内不存在融资租赁租入的固定资产；

(4) 报告期内不存在经营租赁租出的固定资产；

(5) 报告期内不存在未办理产权证明的固定资产；

(6) 报告期末，本公司下属全资子公司河北明润达节能材料有限公司的1号厂房、2号厂房、3号厂房、4号厂房、办公楼及库房，用于为河北明润达节能材料有限公司银行贷款提供抵押担保，其账面净值为64,983,847.02元，不动产权证为冀(2017)迁安市不动产权第0007040号。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1号厂房外接				8,545,225.03		8,545,225.03
合计				8,545,225.03		8,545,225.03

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
1号厂房外接	9,218,400.00	企业自筹	100.00	100.00

续：

工程名称	2018. 12. 31	本期增加 金额	其中：	本期减少 转入固定资产	其他 减少	2019. 6. 30 余额	其中： 利息资
1 号厂房外	8,545,225.03	92,559.11		8,637,784.14			
合计							

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日余额	30,010,912.96	34,714.53	30,045,627.49
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日余额	30,010,912.96	34,714.53	30,045,627.49
二、累计摊销			
1、2018年12月31日余额	2,566,208.53	11,030.42	2,577,238.95
2、本年增加金额	320,927.94	1,735.74	322,663.68
(1) 摊销	320,927.94	1,735.74	322,663.68
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日余额	2,887,136.47	12,766.16	2,899,902.63
三、减值准备			
1、2018年12月31日余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2019年6月30日账面价值	27,123,776.49	21,948.37	27,145,724.86
2、2018年12月31日账面价值	27,444,704.43	23,684.11	27,468,388.54

注：报告期末，本公司下属全资子公司河北明润达节能材料有限公司土地使用权用于为其银行贷款提供抵押担保，其账面净值为 24,868,473.15 元，不动产权证为冀（2017）迁安市不动产权第 0007040 号。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	158,017.00	632,067.99	158,017.00	632,067.99

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019. 6. 30	2018. 12. 31
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	125,000,000.00	125,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

注：本公司 2019 年 3 月 12 日与河北迁安农村商业银行股份有限公司签订借款合同，合同编号：迁安农商银行农信借字〔2019〕第 39052019941387 号，借款期限从 2019 年 3 月 12 日起至 2020 年 3 月 11 日止。由迁安市路明实业股份有限公司、迁安市久明路运输有限公司、桑路明、刘建成、贾艳辉、李保生、赵秀华等提供担保，合同编号：（迁安农商银行）农信保字〔2019〕第 39052019950750 号。

本公司下属全资子公司河北明润达节能材料有限公司 2017 年 10 月 25 日与迁安市农村信用合作联社签订企业循环额度借款合同，合同编号：（唐山迁安联社）农信借字〔2017〕第 39052017200810 号，借款期限自 2017 年 10 月 25 日起至 2019 年 10 月 15 日止。河北明润达节能材料有限公司以房产和土地作为抵押，签订最高额抵押合同，合同编号：（唐山迁安联社）农信高抵字〔2017〕第 39052017358806 号；同时由桑路明、桑立明提供担保，合同编号：（唐山迁安联社）农信高保字〔2017〕第 39052017358807 号。

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付票据

种类	2019. 6. 30	2018. 12. 31
商业承兑汇票	4,234,512.00	1,835,136.00

注：截止 2019 年 6 月 30 日无已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
设备款	18,030,889.00	19,677,869.00
工程款	369,320.00	1,213,000.00
材料款	6,087,570.64	4,652,679.38
合计	24,487,779.64	25,543,548.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海北玻镀膜技术工业有限公司	17,201,250.00	未结算
创钛实业（上海）有限公司	84,550.49	未结算
迁安市木厂口镇刘民五金商店	22,495.02	未结算
吉徽电力科技有限公司	22,400.00	未结算
合计	18,830,695.51	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
	2,042,971.54	2,709,571.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
遵化市贤丰装饰有限公司	30,000.00	交易未完成
永清县百路源玻璃制品有限公司	3,926.55	交易未完成
北京福瑞特玻璃有限公司	3,348.83	交易未完成
	37,275.38	

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	416,424.72	2,793,274.31	2,787,988.78	421,710.25
二、离职后福利-设定提存计划		614,280.93	614,280.93	
合计	416,424.72	3,407,555.24	3,402,269.71	421,710.25

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	416,424.72	2,247,793.49	2,242,507.96	421,710.25

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费		267,348.56	267,348.56	
其中：医疗保险费		221,680.00	221,680.00	
工伤保险费		26,628.56	26,628.56	
生育保险费		19,040.00	19,040.00	
4、住房公积金		275,264.00	275,264.00	
5、工会经费		2,868.26	2,868.26	
合计	416,424.72	2,793,274.31	2,787,988.78	421,710.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		592,090.42	592,090.42	
2、失业保险费		22,190.51	22,190.51	
合计		614,280.93	614,280.93	

17、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	113,285.28	1,695,686.35
企业所得税		665,135.46
印花税	804.00	7,801.50
个人所得税	2,226.64	3,878.91
城市维护建设税	1,132.85	16,956.86
教育费附加	3,398.56	50,870.59
地方教育费附加	2,265.71	33,913.73
合计	123,113.04	2,474,243.40

18、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
	315,677.08	347,244.80
其他应付款	100,000.00	100,000.00
合计	415,677.08	447,244.80

(1) 应付利息情况

项目	2019.6.30	2018.12.31
短期借款应付利息	315,677.08	347,244.80

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
押金	100,000.00	100,000.00

19、股本

项目	2018. 01. 01	本期增减					2019. 6. 30
		发行新 股	送 股	公积 金转 股	其 他	小计	
股 份 总数	148,800,001.00						148,800,001.00

20、资本公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
股本溢价	13,088,230.24			13,088,230.24
合计	13,088,230.24			13,088,230.24

21、盈余公积

项目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
法定盈余公积	3,961,536.87			3,961,536.87

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	58,092,448.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	58,092,448.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,809,882.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	46,282,566.07	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,598,900.22	21,925,659.48	82,055,832.19	69,279,427.47
其他业务	2,667,326.33	855,885.65	3,595,417.28	20,306.36
合计	21,266,226.55	22,781,545.13	85,651,249.47	69,299,733.83

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
中空玻璃	2,493,287.81	3,078,823.99	1,484,691.64	878,705.49
钢化玻璃	692,468.01	551,566.39	13,642,995.52	10,166,711.36
改裁玻璃	555,860.57	487,073.44	48,338,263.83	42,682,412.82
防弹玻璃			457,969.23	185,649.82
夹胶玻璃	8,938,538.45	11,629,331.74	3,732,387.78	3,519,494.63
LOW-E 玻璃	3,571,252.11	3,575,353.40	12,812,115.96	10,232,893.68
磨边玻璃	2,347,493.27	2,603,510.52	1,587,408.23	1,613,559.67
合计	18,598,900.22	21,925,659.48	82,055,832.19	69,279,427.47

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

单位名称	金额	占营业收入的比例 (%)
青岛睿玺工业有限公司	6,800,845.62	31.98
滨州兴润达玻璃加工有限公司	2,446,905.78	11.51
GLASS LINK	1,539,779.44	7.24
青岛净水实业有限公司	1,156,405.32	5.44
唐山市佳阳门窗股份有限公司	696,518.30	3.28
合计	12,640,454.46	59.45

24、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	3,956.92	7,368.80
教育费附加	11,870.75	22,106.41
地方教育费附加	7,913.84	14,737.61
车船使用税	1,356.00	1,356.00
印花税	39,717.30	44,100.60
土地使用税	448,493.56	448,493.56
合计	513,308.37	538,162.98

25、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资性支出	252,436.73	191,292.20
办公费	520.73	5,643.53
折旧	2,000.73	1,458.84
车辆使用费		74,905.66
国际港杂费	89,844.00	40,243.00
运输费	122,452.88	
广告费	57,500.00	
其他	958.86	
合计	525,713.93	313,543.23

26、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资性支出	1,266,151.80	1,099,183.22
咨询服务费	490,515.85	515,135.55
办公费	40,839.25	47,494.23
业务招待费	105,627.00	520.00
差旅费	12,649.32	13,421.46
折旧及摊销	1,340,297.31	1,367,868.12
车辆使用费	26,571.36	38,379.34
其他	2,862.94	135,583.23
广告费		48,792.45
检测费	2,971.70	27,311.32
修理费	800.00	3,524.58
商业保险	160,899.40	229,221.07
培训费	240.00	
装修费	63,440.79	
合计	3,513,866.72	3,526,434.57

27、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研发人员工资费用	16,416.20	14,431.01

28、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	5,707,109.36	5,233,110.41
减：利息收入	6,618.88	17,186.55
承兑汇票贴息		
汇兑损失	24,245.09	911.90
减：汇兑收益		1,142.72
手续费	19,059.73	9,143.34
合计	5,743,795.30	5,224,836.38

29、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得或损失合计		6,559.44	
其中：固定资产处置		6,559.44	
合计		6,559.44	

30、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
保险赔偿款		759,230.00	
处理毁损材料收入	13,536.54		13,536.54
补助收入	5,000.00		5,000.00
合计	18,536.54		18,536.54

31、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
滞纳金		1,490.51	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用		1,683,584.39
合计		1,683,584.39

(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	-11,809,882.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	

子公司适用不同税率的影响

调整以前期间所得税的影响

非应税收入的影响

不可抵扣的成本、费用和损失的影响

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

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化

所得税费用

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	6,618.88	17,186.55
处理毁损材料收入	13,536.54	
补助收入	5,000.00	
合计	25,155.42	17,186.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
费用支出	1,119,165.99	1,047,141.69
手续费	19,059.73	9,143.34
滞纳金		1,490.51
合计	1,138,225.72	1,057,775.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到拆借款	50,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付拆借款	50,000,000.00	55,200,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付增发费用		150,943.40

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
------	--------------	--------------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-11,809,882.56	5,055,592.01
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,307,966.27	5,747,819.51
无形资产摊销	322,663.68	322,663.68
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		-6,559.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,731,354.45	4,329,152.59
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,450,041.36	-5,889,732.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,564,386.15	-41,382,851.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	321,822.22	4,245,409.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,240,420.73	-27,578,505.87

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
一年内到期的可转换公司债券
融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	904,010.78	5,238,403.42
减：现金的期初余额	37,990,572.79	49,812,140.65
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	-37,086,562.01	-44,573,737.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	3,556.79	6,197.24
可随时用于支付的银行存款	900,453.99	5,232,206.18

可随时用于支付的其他货币资金

可用于支付的存放中央银行款项

存放同业款项

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

904,010.78 5,238,403.42

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现

35、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
固定资产	64,983,847.02	为河北明润达节能材料有限公司提供抵押担保
无形资产	24,868,473.15	为河北明润达节能材料有限公司提供抵押担保
合计	89,852,320.17	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) 直接 间接	取得方式
河北明润达节能材料有限公司	迁安市太平庄乡西蛇探峪村西	迁安市太平庄乡西蛇探峪村西	制造业	100.00	设立

七、关联方及其交易

本公司实际控制人为桑路明，其持有本公司股份比例为 82.73%。

1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘建成	本公司法人代表、股东、总经理、董事

李保生	本公司股东
上海鼎晖清正创业投资中心（有限合伙）	本公司股东
迁安市路明实业股份有限公司	本公司实际控制人桑路明控制的其他企业
桑立明	本公司子公司法定代表人、桑路明之兄

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

本期未向关联方采购商品或接受劳务。

②出售商品/提供劳务情况

本期未向关联方出售商品或提供劳务。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
迁安市路明实业股份有限公司、迁安市久明路运输有限公司、桑路明、刘建成、贾艳辉、李保生、赵秀华	25,000,000.00	2019-3-12	2020-3-11	否
桑路明、桑立明	125,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否

注：2017年10月25日，桑路明、桑立明与迁安市农村信用合作联社签署最高额保证合同，合同编号：（唐山迁安联社）农信高保字[2017]第39052017358807号，为本公司全资子公司河北明润达节能材料有限公司银行贷款提供担保。担保责任最高限额为人民币1.25亿元，期限自2017年10月25日至主债务履行期限届满之日起两年。

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2019年1-6月金额	2018年1-6月金额
-------	--------	-------------	-------------

桑立明	收购桑立明持有的河北明润达节能材料有限公司股权	12,486,290.00
-----	-------------------------	---------------

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	389,500.43	365,388.36

八、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项及或有事项。

九、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	959,601.80	632,067.99	327,533.81	1,533,773.65	632,067.99	901,705.66
合计	959,601.80	632,067.99	327,533.81	1,533,773.65	632,067.99	901,705.66

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内		0.00	
1 至 2 年	20.50	10.00	2.05
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年	451,997.00	50.00	225,998.50
4 至 5 年	507,584.30	80.00	406,067.44
合计	959,601.80	65.87	632,067.99

(2) 坏账准备的变动

项目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019. 6. 30
应 收 账 款 坏 账 准备	632, 067. 99				632, 067. 99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 959, 601. 80 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100. 00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 632, 067. 99 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
迁安北商国际泵阀产 业园投资股份有限公 司	451, 997. 00	3-4 年	47. 10	225, 998. 50
迁安北商国际泵阀产 业园投资股份有限公 司	507, 584. 30	4-5 年	52. 90	406, 067. 44
上海广荣不锈钢制品有 限公司	20. 50	1-2 年		2. 05
合计	959, 601. 80		100. 00	632, 067. 99

2、其他应收款

	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
其他应 收款	2, 199, 229. 90		2, 199, 229. 90	4, 297, 026. 90		4, 297, 026. 90

(1) 坏账准备情况

2019 年 6 月 30 日, 按账龄组合计提坏账准备

账龄		账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	
1 年以内		2, 199, 229. 90	0. 00		
坏账准备变动情况					
项目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019. 6. 30

其他应
收款坏
账准备

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河北明润 达节能材 料有限公 司	是	拆借款	2,169,558.00	2-3 年	98.65	
代缴社会 保险	否	代缴社会 保险	18,405.90	1 年以 内	0.84	
代缴住房 公积金	否	代缴住房 公积金	11,266.00	1 年以 内	0.51	
合计			2,199,229.90		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			2018.6.30		
	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	102,486,290.00		102,486,290.00	102,486,290.00		102,486,290.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北明润达节能材 料有限公司	102,486,290.00			102,486,290.00
减：长期投资减值 准备				
合 计	102,486,290.00			102,486,290.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,214,977.89	3,667,359.84	36,051,755.40	30,820,514.50
其他业务	819,943.95	709,061.57	2,097,099.52	15,533.44
合计	4,034,921.84	4,376,421.41	38,148,854.92	30,836,047.94

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
中空玻璃	2,493,287.81	3,078,823.99	1,484,691.64	878,705.49
钢化玻璃	692,468.01	551,566.39	9,111,624.96	6,533,207.36
改裁玻璃			21,325,476.14	19,755,197.31
防弹玻璃			457,969.23	185,649.82
夹胶玻璃	29,222.07	36,969.46	3,671,993.43	3,467,754.52
合计	3,214,977.89	3,667,359.84	36,051,755.40	30,820,514.50

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

单位名称	金额	占营业收入的比例(%)
唐山市佳阳门窗股份有限公司	696,518.30	17.26
大连晟宇通国际贸易有限公司	593,224.88	14.70
迁西县昌益装饰装潢有限公司	455,580.95	11.29
遵化市东方门窗有限公司	391,465.51	9.70
唐山曹妃甸东平门窗制作有限公司	379,310.34	9.40
合计	2,516,099.98	62.35

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,700,555.88
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,536.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,719,092.42
减：非经常性损益的所得税影响数	429,773.11
非经常性损益净额	1,289,319.31
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	

归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,289,319.31
-------------------	--------------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.42%	-0.0794	-0.0794
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.01%	-0.0880	-0.0880

河北明营建材科技股份有限公司

2019年8月23日