



铭冠板业

NEEQ : 837862

福建铭冠板业科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



铭冠板业是《硬质聚录乙烯低发泡板材第3部分：共挤出发泡法》行业标准主要起草单位之一，参与该行业标准制修订工作的全过程。



铭冠板业荣获福建省科技型企业称号，有助于公司取得自主知识产权并将其转化为高新技术产品或服务，从而实现公司的持续发展。



铭冠板业荣获福建省高新技术企业称号，有助于享受税收减免政策，提升了公司企业品牌形象和提高了企业价值。

# 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.....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
铭冠公司、铭冠板业	指	福建铭冠板业科技股份有限公司
PVC	指	聚氯乙烯
PVC 发泡板、PVC 微发泡板	指	聚氯乙烯微发泡挤出板材
PVC 功能板材	指	聚氯乙烯高强度特性的微发泡挤出板材
报告期内	指	2019 年 1-12 月
无醛	指	不含挥发、析出性甲醛及醛类物质>
无毒	指	建材行业指标的不含六种限制性重金属物质
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人蔡泽、主管会计工作负责人蔡泽及会计机构负责人（会计主管人员）蔡泽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人为蔡泽、蔡恒和蔡琦兄妹三人。蔡泽直接持有公司 45.71%的股份,并在公司担任董事长;蔡恒直接持有公司 36.20%的股份,在公司没有担任职位;蔡琦直接持有公司 4.48%的股份,并在公司担任董事。蔡泽、蔡恒和蔡琦兄妹三人合计持有公司 86.39%的股份,为公司的实际控制人,能对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生,但在公司利益与大股东或实际控制人利益发生冲突时,如果实际控制人或大股东通过行使表决权,影响公司的重大决策,可能会损害公司利益,给其他股东带来潜在的风险
公司规模较小,盈利能力较弱的风险	公司报告期内的主营业务为 PVC 发泡板的生产和销售。公司目前收入与塑料建筑材料行业上市公司相比规模较小。
现有产品结构单一可能导致的风险	自 2015 年 5 月,公司主营业务高度集中于塑料建材—PVC 发泡板的生产与销售,虽然能够使公司集中全部资源投入到经营活动中,容易取得经营的成功。但产品结构过份单一,抗风险能力弱的缺陷也相当明显。一旦行业出现波动,也会连带造成公司业绩水平的波动。

<p>原材料价格波动风险</p>	<p>PVC 为生产 PVC 发泡板的主要原料,约占 PVC 发泡板生产成本的 40%左右,PVC 价格的波动对生产成本的影响至关重要。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原 6 材料供应渠道优势,根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测,不断优化原材料采购策略,以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响,但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临一定由于原材料价格变动所引发的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建铭冠板业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian ming guan plates technology CO. , LTD
证券简称	铭冠板业
证券代码	837862
法定代表人	蔡泽
办公地址	福建省漳州市诏安县金都工业区 324 国道边

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡泽
职务	信息披露负责人
电话	13902704326
传真	0754-88300326-8604
电子邮箱	hgby@hgby.com.cn
公司网址	www.hgby.com.cn
联系地址及邮政编码	福建省漳州市诏安县金都工业区 324 国道边 363502
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	公司信息披露负责人办公室

### 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	2008 年 2 月 15 日
挂牌时间	2016 年 7 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料板、管、型材制造 C2922
主要产品与服务项目	PVC 发泡板的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	46,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡泽、蔡桓、蔡琦
实际控制人及其一致行动人	蔡泽、蔡桓、蔡琦

#### 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	9135060067190334X0	否
注册地址	福建省漳州市诏安县金都工业区 324 国道边	否
注册资本	46,300,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	詹有义、刘巧玲
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,726,955.08	29,848,141.96	-60.71%
毛利率%	23.71%	23.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-991,897.75	-294,765.12	-236.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,116,073.24	-618,205.53	-80.53%
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)	-2.00%	-0.59%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.25%	-1.23%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	-64.62%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	60,495,363.80	64,019,087.29	-5.50%
负债总计	11,306,888.82	13,838,714.56	-18.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,188,474.98	50,180,372.73	-1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.08	-
资产负债率%(母公司)	-	-	-
资产负债率%(合并)	18.69%	21.62%	-
流动比率	2.25	1.97	-
利息保障倍数	-1.00	0.32	-

#### 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	-401,358.43	1,482,873.13	-127.07%
应收账款周转率	1.88	3.00	-
存货周转率	0.61	1.81	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.50%	-7.94%	-
营业收入增长率%	-60.71%	-31.62%	-
净利润增长率%	-236.50%	-21.70%	-

#### 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	46,300,000	46,300,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	174,320.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,752.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>165,567.32</b>
所得税影响数	41,391.83
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>124,175.49</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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 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
<b>会计政策变更</b>				
应收票据及应收账款	8,716,873.90			
应收票据				
应收账款		8,716,873.90		
应付票据及应付账款	3,917,903.83			
应付票据				
应付账款		3,917,903.83		
<b>会计差错更正</b>				
其他应收款	80,750.00	98,081.54		
其他流动资产	220,210.19	73,829.62		
应付职工薪酬	371,082.75	1,128,511.04		
<b>流动负债合</b>	<b>12,700,364.83</b>	<b>13,457,793.12</b>		
<b>负债合计</b>	<b>13,081,286.27</b>	<b>13,838,714.56</b>		
盈余公积	428,372.39	417,741.98		
未分配利润	3,855,351.51	3,108,553.63		
<b>所有者权益合计</b>	<b>50,937,801.02</b>	<b>50,180,372.73</b>		
营业成本	22,947,818.76	23,025,818.76		
销售费用	1,591,318.88	1,629,707.05		
管理费用	3,009,119.58	3,180,874.05		
研发费用	1,917,955.63	1,950,585.63		
利息费用	509,242.72	485,188.87		
利息收入	298,931.06	597.57		
加：其他收益	0	381,234.00		
<b>营业利润</b>	<b>-389,142.99</b>	<b>-328,681.63</b>		
加：营业外收入	382,497.87	1,263.87		
<b>利润总额</b>	<b>-8,517.48</b>	<b>-329,290.12</b>		
<b>净利润</b>	<b>26,007.52</b>	<b>-294,765.12</b>		
持续经营净利润	26,007.52	-294,765.12		
<b>综合收益总额</b>	<b>26,007.52</b>	<b>-294,765.12</b>		
基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.01		
稀释每股收益(元/股)	-0.02	-0.01		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所处行业为橡胶和塑料制品业(C29)。公司是专业从事研发、生产和销售健康、环保 PVC 微发泡板材的高新技术企业。经过多年的经营积累，公司引进了国内先进的设备、齐全的检测系统，目前拥有多条先进的板材生产线，产品质量位于国内行业前茅。公司是福建省科技小巨人领军企业之一；公司是《硬质聚氯乙烯低发泡板材第 3 部分：共挤出发泡法》行业标准主要起草单位之一，参与该行业标准制修订工作的全过程。

截至目前，公司拥有 2 项发明专利和 5 项实用新型专利，在审阶段的发明专利 1 个，掌握了相关产品生产的核心技术，其专利都通过 ISO9001 质量体系认证、汽车行业 3C 认证及国内外多项性能测试。在继续坚持自主创新的同时，积极走产学研相结合的道路，通过合作研发提高公司的研发水平。

公司销售模式既有直销又有分销，公司销售部人员积极拓展客户，并已经累计了一批较为稳定的长期客户。通过营销服务体系的持续完善，能够及时有效掌握客户需求变化信息、在降低公司经营风险的同时增强市场开拓能力和快速响应能力。目前公司主要以室内家居、建筑装饰材料用健康环保 PVC 微发泡板材及 PVC 功能板材为两大核心产品，同时新能源汽车用 PVC 板材产品也在逐步的推广中。

健康环保 PVC 微发泡板材系列产品主要通过直销和分销的方式为国际贸易商、国际家居制造商、大型装潢装饰公司、大型建材连锁公司等客户提供健康家居和建筑装饰材料，该系列产品符合生产商和消费者对建材提出了安全，舒适，健康，环保，节能的要求，具有防火、防水、防霉、无醛、无铅等优点，已经完全具备替代传统材料的能力，大大降低了传统材料所含有害物质给人体带来的损害，为消费者提供了一种新的健康宜居的家居生活方式；PVC 功能板材主要为媒体行业、文化传媒公司、广告公司等文化传媒公司提供多功能材料，与其他普通板材相比具有低密度、易雕刻等特点，而且上色成本低、效果好，使用周期远超过其他普通板材，深受国内外客户认可；新能源汽车用 PVC 功能板材系列产品主要面向新能源客车制造商及新能源汽车配件饰品制造商，为其提供比重轻、防水阻燃、使用寿命长的节能、环保板材，为新能源汽车厂商更好的解决了“轻量化”效果提供了一种新的材料，大大降低了车身的重量，提高车辆运载动力和续航能力，有效延长了电池的使用寿命。

#### 1、研发模式

公司采取自主研发为基础，以市场需求为导向，对健康、环保、多功能 PVC 微发泡板进行研发，以此来提高公司产品的竞争力和议价能力。同时公司在自主研发的基础上，通过引进、消化吸收及再创新，逐步形成了公司自有的核心技术，在行业内处于领先地位。目前公司研发的方向主要是通过对板材表面进行处理加工，研发出更多适用性的功能性板材，让公司的 PVC 板材行业覆盖率更广。公司设立了专门的研发部门进行产品研发工作，首先，由销售部收集了解客户的要求，研发部负责新产品设计和开发的策划工作与编制开发计划，组建开发项目小组，并负责新产品开发项目过程的组织和实施，质检部参与新产品开发的验证和质量策划，采购部负责新产品开发过程中所需原材料的供应。基于持续的产品研发能力，公司未来将形成丰富的产品种类，有利于拓展公司产品的应用领域，增强了公司的抗风险能力和盈利能力，同时也为公司进一步增强核心竞争力奠定了良好基础。

#### 2、采购模式

采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，公司由采购部统一进行采购，通过控制采购环节，在保证原材料质量的同时减少了采购成本。公司建立了《合格供应商筛选制度》，挑选质量过关、价格优惠的厂商作为备选供应商，并且与主要原材料供应商建立了较为稳固的长期合作关系，保证原材料供应充足、渠道畅通，有效降低了原材料市场供求状况波动带来的经营风险。公司对物资的采购均实行申请制度，由需求部门申请，相关部门审批，然后交采购部门。具体措施为：公司与主要的原材料生产厂家签订年度采购框架协议。市场部月底前确定次月的生产计划，通过生产总量确定各型号原材料采购量

并编制《采购申请表》，部门经理审核后制定采购订单，经总经理批准后发给供应商；次月月底，供应商发回《价格结算表》与公司结算。

### 3、生产模式

公司生产模式为“以销定产”，销售部根据客户的销售合同和订单情况每月向生产部门下达《销售计划通知单》。生产部、采购部根据《销售计划通知单》制定原料采购方案，安排车间进行生产，最终实现库存占用资金的最小化过程。通过持续的技术改造，提高了产品附加值。产品检验合格包装后准时送达客户指定接收地点，客户验收入库后开具收货凭证，并根据双方约定的结算方式进行结算。通过快捷高效的生产模式，不仅有效的节省了人工成本，还大大提升了产品合格率。

### 4、销售模式

公司设立了销售部，专门从事市场推广和产品销售，主要负责产品的宣传、品牌策划及市场调研和分析。公司通过直销和分销方式向国内外客户企业进行产品销售，凭借优异的品质和服务来满足客户需求。公司注重维护大客户，与核心客户签订长期合同并建立战略合作协议关系来保证公司业务量的持续增长。外销方面，公司主要通过参加中大型国际性展览会的方式把公司的产品推向国外，以扩大公司产品市场的影响力。目前全球板材在北美国家销量最大，中国是北美板材市场的最大供应商，每个月均有大量板材出口北美国家，在中国，铭冠作为为数不多的具有直接出口能力和产品具备出口品质的板材厂家，占有绝对优势。目前公司市场开拓的方式主要通过面对面的方式与国外客户进行营销，面对面的营销方式一方面有利于公司的销售人员在了解客户需求的基础上更好的为客户提供合适的公司产品，另一方面也加深了客户对公司产品的认可，奠定了品质及信誉基础。目前公司的国外客户主要集中在泰国、台湾、日本以及美国等北美国家，不仅订单多，而且毛利率高，未来公司将全力配合外国客户的要求来研发产品，最大程度赢得外国客户认可的同时逐步树立公司的国际品牌形象。内销方面，经过前几年的努力铺垫，公司已经在国内市场站稳脚跟。一方面与稳定、高质量的客户保持长期合作，通过签订中短期合同和战略合作协议来保证订单的稳定，另一方面通过电话营销，网络营销的手段不断开拓新客户。

### 5、盈利模式

公司凭借自身技术实力和行业经验，为客户提供质量稳定、品质优良的产品，在 PVC 板材市场上树立了良好的口碑，得到了客户的广泛认可，将客户的需求转化为公司持续发展的业务机会，进而给公司带来持续的收入、利润和现金流。目前，公司收入和利润主要来源于 PVC 板材的研发、生产和销售，主要产品为健康环保 PVC 微发泡板材和 PVC 功能板材。公司通过提升自身研发、销售等综合实力，深化与原有客户的合作，增强与客户之间的互联互通，交流经验，提高现有客户满意度和忠诚度；同时积极开拓新的客户资源，通过与客户建立良好的沟通，让客户深度了解公司的产品和经营服务理念，把公司的产品和服务于客户的需求高度融合是达成合作意向的关键。

### 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

2019年，受经济大环境及中美贸易战的影响，出口的不稳定性及贸易壁垒，北美国家的订单锐减，令PVC板材出口的需求量减少，进一步加深了国内PVC行业的竞争。但随着“一带一路”倡议的深化加强，我国PVC行业的主要出口市场逐渐由欧美转向与我国密切合作的“一带一路”沿线国家与东南亚国家，新兴市场的兴起让PVC行业的市场需求仍然保持稳步发展的势头，且在新能源与环保的大背景下，客户对中高端板材的需求将不断增强。

在此大环境下，公司一是通过制定长期发展规划，进行资源对接和整合，为公司未来的发展提供了明确的方向。同时，公司通过强化经营计划，加强组织结构建设，提高内部管理效率和效果；二是加强客户群的调整，深化客户服务质量，把握原有的优质客户群提供稳定订单，进一步深挖来自新兴市场的中高端客户群体，满足客户的个性化需求，避开在中美贸易战中针对我国的贸易壁垒；三是加强新产品、新工艺的研究和发展，不断提高自有产品的技术含量，巩固产品质量，提升品牌价值和行业影响力。因此，在报告期内公司的技术研发和创新能力、客户服务质量等方面都得到了显著地提升，为公司后续发展奠定了良好的基础。

#### 1、 经营成果

截至2019年12月31日，公司总资产为60,495,363.80元，公司实现营业收入11,726,955.08元。

#### 2、 营销策略和市场布局情况

报告期内，在行业竞争加剧，原材料上涨，工人工资上涨，制造业不景气的情况之下，公司迎难而上，积极开展业务。在保证原有客户订单的同时，积极拓展新需求和新客户，进一步加大客户的拜访力度；报告期内，我们的核心产品健康环保PVC板材和PVC功能板材销量较好，主营业务呈现一种在市场条件下健康发展的状态；报告期内，公司坚持服务于客户，按客户需求定制化生产，努力成为PVC行业的领跑者；我们以线下拜访+展会的营销模式，开拓了更多来自国内外市场的优质客户，市公司在行业内的核心竞争力越来越强，很多大客户保持了与去年同期数量相当的订单；公司积极参与国内外举办的行业展会，开拓了市场并推广了品牌，加强了同客户之间的交流，公司继续保持一定的投入和团队运作，取得了显著的效果；在业务团队方面继续实行严格的考核制度和提成制度。

#### 3、 生产情况

报告期内，由于公司采取了一系列的销售策略，公司订单不断增加，生产一直处于饱和中，为缓解生产压力，公司生产能力一直在提升中，加大了设备和生产人员的招聘、培训。在人员招聘培训方面，公司目前拥有行业内自身的PVC板材技术专家，为核心产品的生产、研发、质量提供了必要的保证；由技术专家每月固定对车间员工进行“产品质量提升”培训，大大加强了车间生产员工的降本增效管理理念，提升了产量，降低了废品率，这必将在以后的生产中起到积极的降本作用。报告期内，公司的健康环保PVC板材和PVC功能板材得到了很多客户的支持与认可，对公司的贡献日渐增大。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,099.17	0.04%	190,103.32	0.30%	-87.85%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	2,518,634.05	4.16%	8,716,873.90	13.62%	-71.11%

存货	14,538,996.44	24.03%	14,739,854.80	23.02%	-1.36%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资					
固定资产	31,439,932.95	51.97%	32,980,305.38	51.52%	-4.67%
在建工程	-		-		
短期借款	7,000,000.00	11.57%	5,000,000.00	7.81%	40.00%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较期初减少了 87.85%，主要原因是公司报告期内流动资金用于购买生产订单所需材料，支付供应商与其他经营活动有关；
- 2、应收账款期末余额较期初减少了 71.11%，主要原因是报告期内，受中美贸易战影响，关税调整升高，导致公司主要目标市场北美市场的订单减少；另造成国内市场竞争加强，恶性竞争环境导致国内订单有一定数量减少。

## 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	11,726,955.08	-	29,848,141.96	-	-60.71%
营业成本	8,946,944.97	76.29%	23,025,818.76	77%	-61.14%
毛利率	23.71%	-	23.12%	-	-
销售费用	865,595.52	7.38%	1,629,707.05	5.33%	-46.89%
管理费用	1,662,119.21	14.17%	3,180,874.05	10.08%	-47.75%
研发费用	1,175,306.99	10.02%	1,950,585.63	6.53%	-39.75%
财务费用	387,281.69	3.30%	210,311.66	0.70%	84.15%
信用减值损失	466,154.79	3.98%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-230,166.63	-0.77%	-
其他收益	174,320.00	1.49%	381,234.00	1.28%	-54.27%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-950,689.27	-8.11%	-328,681.63	-1.30%	-189.24%
营业外收入	0.11	0.01%	1,263.87	1.28%	99.99%
营业外支出	8,752.79	0.07%	1,872.36	0.01%	367.47%
净利润	-991,897.75	-8.46%	-294,765.12	0.09%	-236.50%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入为 11,726,955.08，较上年同期减少了 60.71%；其主要原因是受到中美贸易战的影响，北美客户锐减，公司的目标市场转向东南亚与临近国家，重新开辟可持续发展的客户；另一方面国内板材市场上出现低品质恶性竞争，造成公司内销客户与渠道商一部分流失从而导致营业收入的下降。
- 2、报告期内，公司营业成本为 8,946,944.97 元，较上年同期减少了 61.14%，营业成本的减少原因主要是随着营业收入的减少而减少。
- 3、报告期内，公司销售费用为 865,595.52，较上年同期减少了 46.89%，销售费用减少的主要原因是港杂费与运费的减少。
- 4、报告期内，公司管理费用为 1,662,119.21 元，较上年同期减少了 47.75%，主要原因是公司调整了管理结构，优化了管理资源的配置。
- 5、报告期内，公司财务费用为 387,281.69 元，较上年同期增加了 84.15%，财务费用增加的主要原因是汇兑损益，汇率波动所导致。
- 6、报告期内，公司的营业利润为-950,689.27 元，较上年同期减少了 189.24%，营业利润降低的原因是营业收入的减少，个别客户应收账款坏账的多计提所致。
- 7、报告期内，公司的营业外收入为 0.11，较上年同期减少了 99.99%，减少的主要原因受计入营业外收入的补助减少所致。
- 8、报告期内，公司营业外支出为 8,752.79，较上年同期增加了 367.47%，营业外支出增加主要是公司计入当期非经常性损益的增加。

### (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	11,695,069.36	29,838,421.96	-60.82%
其他业务收入	31,885.72	9,720.00	1,021.69%
主营业务成本	8,941,241.31	23,025,818.76	-61.56%
其他业务成本	5,703.66	-	-

### 按产品分类分析:

适用 不适用

### 按区域分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	8,094,585.18	69.21%	20,679,065.2	69.30%	-60.86%
国外	3,600,484.18	30.79%	9,159,356.76	30.70%	-60.70%

### 收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内,公司主营业务收入为 11,695,069.36 元,较上年同期减少 60.82%；其主要原因是受到中美贸易战的影响，北美客户锐减，公司的目标市场转向东南亚与临近国家，重新开辟可持续发展的客户；另



一方面国内板材市场上出现低品质恶性竞争，恶性造成公司内销客户与渠道商一部分流失从而导致营业收入的下降。

2、报告期内，公司主营业务成本为 8,941,241.31 元，比上年同期减少了 61.56%，其主要原因是北美客户订单的减少，公司逐渐转向新兴市场的国家，开始增加不同层级的市场，进而导致生产数额的暂时下降；另国内市场供给增大，出现恶性竞争环境，内销客户与渠道商流失导致销售成本下降。

### (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	UDECOR INC	1,785,040.33	19.1%	否
2	广州鑫之源建材有限公司	1,737,817.83	18.59%	否
3	HIRISE LOGISTICS COMPANY	1,064,467	11.39%	否
4	温州思源展示器材有限公司	854,918.5	9.15%	否
5	厦门松霖科技股份有限公司	322,678.76	3.45%	否
合计		5,764,922.42	61.68%	-

### (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	山东宏福化学有限公司	1,121,600	15.86%	否
2	揭阳市丰华化工助剂有限公司	872,027.5	12.33%	否
3	厦门鹭闽联贸易有限公司	581,495	8.22%	否
4	江西广源销售有限公司	368,480	5.21%	否
5	广东顺德港涛新材料有限公司	279,395.3	3.95%	否
合计		3,222,997.8	45.57%	-

## 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	-401,358.43	1,482,873.13	-127.07%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	130,149.07	-2,166,438.88	106.01%

### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-401,358.43 元，同比下降-127.07%，其主要原因是在报告期内公司加大了生产的资金投入，用于购置原材料的金额有所增加；另用于现金支付以前年度的工资款项。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 130,149.07 元，同比增长 106.01%，主要原因是在报告期内用于分配股利、利润或偿付利息支付的现金有所减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：董事会认为，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带保留意见段落对公司的影响。

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2019 年铭冠板业公司对前期财务数据进行自查以及必要的核查，发现 2018 年发放的工资 272,630.00 元及 2019 年发放的工资 484,798.29 元，合计 757,428.29 元，系 2018 年及以前年度少计提工资。

## 三、持续经营评价

公司主要产品符合国家产业发展方向，是国家重点支持和鼓励发展的高新技术领域产品。公司未来将围绕已经明确的发展战略，同时根据产业发展的方向及主要客户的需求，加大产品的研发和生产，拓展新的市场领域和需求空间，进一步加强与上下游企业的合作，扩大企业规模，增强市场竞争力。公司将通过以需求为导向的板材产品研发、生产和持续的高品质服务，为客户创造价值，保持公司持续、快速发展。公司的会计核算、财务管理、风险控制等内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### （一）实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人为蔡泽、蔡桓和蔡琦兄妹三人。蔡泽直接持有公司 45.71%的股份，并在公司担任董事长；蔡桓直接持有公司 36.20%的股份，在公司没有担任职位；蔡琦直接持有公司 4.48%的股份，并在公司担任董事。蔡泽、蔡桓和蔡琦兄妹三人合计持有公司 86.39%的股份，为公司的实际控制人，能对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与大股东或实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人或大股东通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会损害公司利益，给其他股东带来潜在的风险。

应对措施：公司将严格遵守股东大会，董事会，监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策机制，防止控股股东不当控制。另外，公司一方面有聘请专业的律师事务所和会计事务所提供顾问服务，另一方面主板券商的持续督导也杜绝了公司出现不规范风险的行为。

#### （二）公司规模较小，盈利能力较弱的风险

公司报告期内的主营业务为 PVC 发泡板的生产和销售。公司目前收入与塑料建筑材料行业上市公司相比规模较小。

应对措施：公司将继续提升业务服务水平、建立品牌影响力、优化业务模式、发挥服务优势，扩大市场知名度、影响力和覆盖面，并以此增强公司抵抗市场波动风险能力。一方面，公司将继续发展国内市场，在国内市场的客户群体的基础上不断开拓，同时加大对国外市场的营销力度，建立公司的国际品牌形象，目前已经取得不错效果。另一方面，公司将加大与新能源汽车厂商的合作，通过合作进入新能源汽车厂商的二级供应商名录，建立战略合作关系。

（三）自 2015 年 5 月，公司主营业务高度集中于塑料建材——PVC 发泡板的生产与销售，虽然能够使公司集中全部资源投入到经营活动中，容易取得经营的成功。但产品结构过份单一，抗风险能力弱的缺陷也相当明显。一旦行业出现波动，也会连带造成公司业绩水平的波动。

应对措施：1、公司目前的核心产品是 PVC 发泡板，因为其拥有具有防火、防水、防霉、无醛、无铅、环保、使用寿命长等优点，可以广泛应用在建筑装饰业、广告业、工业、交通运输业等十种行业。为了适应各行各业对产品性能的要求，我公司不断对产品进行研究升级并推出了近百种符合各行业需求的产品来满足客服。未来公司将加大产品研究力度，逐步扩大 PVC 发泡板的应用领域，并且不断完善 PVC 发泡 23 产品及衍生制品，丰富公司的产品线；2、公司将通过多元化并购以扩充 PVC 微发泡板系列产品的应用范围，提高市场占有率；3、公司将积极向新能源汽车、高铁动车、轮船等行业开拓市场，发展新的利润增长点；4、鉴于公司所处的塑料建筑装饰材料制造行业获得国家产业政策的大力扶持且行业前景发展良好，公司近年来市场声誉及经营业绩不断积累并提高，且管理层为公司制定了可持续发展的中长期战略，因此，公司具备持续经营的能力以及一定的抗风险能力。

#### （四）原材料价格波动风险

PVC 为生产 PVC 发泡板的主要原料，约占 PVC 发泡板生产成本的 40%左右，PVC 价格的波动对生产成本的影响至关重要。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势，根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测，不断优化原材料采购策略，以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响，但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临一定由于原材料价格变动所引发的风险。

应对措施：1、公司所在的行业是硬质 PVC 制品行业，产品的主要原材料 PVC 具有期货价格变动的特性，因此，公司在制定销售部价格策略的时候充分把握这个特性，公司产品的销售价格跟随原材料的市场价格变动而合理、灵活的调整，使得产品的销售维持正常、合理的毛利率水平，确保了公司的良性盈利能力。2、公司采购部具有良好的供应商审核流程，确保采购环节购进的原材料质量、价格。并且通过与主要供应商建立了长期合作关系，保证上游产品价格稳定，供货渠道顺畅。同时，公司定期对供应商进行评估，确保上游渠道和资源稳定，同时积极开发新的供应商。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂未发现新增风险因素。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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写）

#### (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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
蔡泽	是	资金	借款	0	4,491,300	0	2,183,100	已事后

								补充履行
蔡琦	是	资金	借款	0	9,596,800	0	4,079,200	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	14,088,100	0	6,262,300	-

#### 资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	6,262,300	12.75%

#### 占用原因、归还及整改情况：

公司股东因暂缺资金，公司出于对公司股东的支持，向其提供了借款。本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下，以公司部分自有流动资金提供，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，上述借款已部分归还，不会对公司经营造成不利影响，该笔预计在 2020 年 9 月 1 日前归还。

#### (三) 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	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	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
			起始日期	终止日期							
蔡泽	股东	是			0	4,491,300		2,183,100		已事后补充履行	否
蔡琦	股东	是			0	9,596,800		4,079,200		已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	14,088,100	0	6,262,300	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司股东因暂缺资金，公司出于对公司股东的支持，向其提供了借款。本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下，以公司部分自有流动资金提供，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，上述借款已部分归还，不会对公司经营造成不利影响，该笔预计在 2020 年 9 月 1 日前归还。

#### (四) 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	1,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	800,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	6,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6,480.00	6,480.00
6. 其他	0	0

#### (五) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
蔡泽	借款	4,491,300	4,491,300	已事后补充履行	2020年6月30日
蔡琦	借款	5,956,800	9,559,800	已事后补充履行	2020年6月30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：

公司股东因暂缺资金，公司出于对公司股东的支持，向其提供了借款。本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下，以公司部分自有流动资金提供，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，上述借款已部分归还，不会对公司经营造成不利影响，该笔预计在 2020 年 9 月 1 日前归还。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月1日		挂牌	一致行动承诺	签订《一致行动协议》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月2日		挂牌	股份锁定承诺	签订《股份锁定承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月1日		挂牌	同业竞争承诺	签订《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

1、蔡泽、蔡桓、蔡琦 3 人于 2015 年 12 月签订了《一致行动协议》,协议约定如下: 约定自签署一致行动协议之日起,各方在行使股东大会表决权时均保持一致,在行使股东其他职权方面也采取一致行动。在遵守相关法律、法规和《公司章程》的前提下只要其仍为铭冠板业股份的股东(不论其持有的铭冠板业的股份增加或减少,也不论是直接还是间接持有的股份),均承诺就所持股份所对应的股东权利,除收益权和处置权外,均确保其全面履行一致行动协议所约定的一致行动义务。

2、公司控股股东、实际控制人蔡泽、蔡桓、蔡琦承诺: 如果公司住所地社会保险管理部门要求公司对本承诺函签署之日前的社会保险费进行补缴,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代为补缴; 如果公司因未按规定为职工缴纳社会保险费而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部无偿代为承担。如果公司住所地住房公积金管理部门要求公司对本承诺函签署之日前的住房公积金进行补缴,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴; 如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部无偿代为承担。

3、控股股东及董监高签订的《股份锁定承诺函》及《避免同业竞争承诺函》承诺事项。

### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	27,774,429.16	45.83%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	4,222,400.00	6.97%	借款抵押
总计	-	-	31,996,829.16	52.8%	-

### (八) 调查处罚事项

截至 2020 年 4 月 30 日,挂牌公司未按期编制并披露 2019 年年度报告,且未根据《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》(股转系统公告【2020】264 号)的要求发布延期披露年度报告的临时公告及主办券商和会计师事务所的专项意见,违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(以下简称《信息披露规则》)第十三条的规定,构成信息披露违规。

## 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	16,039,583	34.64%	-5,054,583	10,985,000	23.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,864,583	23.47%	-5,054,583	5,810,000	12.55%	
	董事、监事、高管	375,000	0.81%	-	375,000	0.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,260,417	65.36%	+5,054,583	35,315,000	76.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,135,417	62.93%	+5,054,583	34,190,000	73.84%	
	董事、监事、高管	1,125,000	2.43%	-	1,125,000	2.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		46,300,000	-	0	46,300,000	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡泽	21,165,000	-	21,165,000	45.71%	15,873,750	5,291,250
2	蔡桓	16,760,000	-	16,760,000	36.20%	16,760,000	0
3	诏安铭冠商务服务部（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	6.48%	0	3,000,000
4	蔡琦	2,075,000	-	2,075,000	4.48%	1,556,250	518,750
5	林照群	1,500,000	-	1,500,000	3.24%	1,125,000	375,000
6	郭德强	1,470,000	-	1,470,000	3.18%	0	1,470,000
7	陈敏	300,000	-	300,000	0.65%	0	300,000
8	纪毅英	30,000	-	30,000	0.06%	0	30,000
合计		46,300,000	0	46,300,000	100.00%	35,315,000	10,985,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东蔡泽、蔡桓、蔡琦为兄妹关系。除此之外，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

蔡泽、蔡桓、蔡琦 3 人为公司的控股股东，

个人简历情况如下：蔡泽，中国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，身份证号码：4405211979011\*\*\*\*，毕业于北京大学汇丰商学院 EMBA，硕士学历。2003 年 7 月至 2012 年 11 月在皇冠科技任副总经理；2012 年 12 月至 2015 年 11 月在铭冠板业任法人代表和执行董事； 2015 年 12 月至今在铭冠板业任董事长。

蔡桓，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年出生，身份证号码： 44052011974060\*\*\*\*，清华大学工商管理硕士。1990 年 1 月至 2011 年 11 月任皇冠科技总经理；2007 年 8 月至今任广东力好科技股份有限公司董事长及总经理；2015 年 12 月至 2018 年 12 月在铭冠板业任董事。

蔡琦，中国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，身份证号码：4405211976110\*\*\*\*，毕业于广东省教育学院获教育学专业，本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 9 月在广州市白云区职业技术学院任教师；2003 年 10 月至今在广东皇冠科技有限公司任电商部经理；2014 年 3 月至 2015 年 5 月，在汕头市奇幻岛电子商务有限公司任执行董事、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	借款	交通银行漳州支行	银行	6,000,000.00	2019年5月23日	2020年4月22日	4.2%
2	借款	交通银行漳州支行	银行	1,000,000.00	2019年6月6日	2020年4月22日	4.2%
合计	-	-	-		-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
蔡泽	董事长、总经理	男	1979年1月	硕士	2019年1月1日	2021年1月1日	是
蔡琦	董事	女	1976年11月	本科	2019年1月1日	2021年1月1日	否
朱海军	董事	男	1968年5月	高中	2019年1月1日	2021年1月1日	是
胡志鹏	董事	男	1979年12月	高中	2019年1月1日	2021年1月1日	是
沈贺敏	董事	男	1965年11月	中专	2019年1月1日	2021年1月1日	是
林照群	监事会主席	男	1966年12月	中专	2019年1月1日	2021年1月1日	否
张志恒	监事	男	1987年12月	中专	2019年1月1日	2021年1月1日	是
杨展翅	监事	男	1980年1月	高中	2019年1月1日	2021年1月1日	是
王伟成	财务负责人	男	1987年10月	本科	2019年1月1日	2021年1月1日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长蔡泽与董事蔡琦为姐弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (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
蔡泽	董事长	21,165,000	0	21,165,000	45.71%	0
蔡琦	董事	2,075,000	0	2,075,000	4.48%	0
林照群	监事会主席	1,500,000	0	1,500,000	3.24%	0
合计	-	24,740,000	0	24,740,000	53.43%	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

## 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	11	10
生产人员	19	16
销售人员	3	3
技术人员	15	6
财务人员	11	6
员工总计	59	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	1
专科	36	7
专科以下	19	32
员工总计	59	41

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，制定了《公司章程》、《董事会议事制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》《信息披露管理办法》、《重大事项决策管理制度》，建立和完善了内部管理和控制制度，逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。

公司股东大会由公司全体股东组成，并按照《股东大会议事规则》规范运行。公司股东大会对《公司章程》的制定和修订、董事及监事任免、董事会及监事会报告、利润分配、财务预算及决算方案的批准、公司重要规章制度的建立等事项作出相关决议，切实发挥了股东大会的作用。

公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人，董事 4 人，并按照《董事会议事规则》规范运行。公司董事会对高级管理人员的任免、利润分配方案的制订、财务预算及决算方案的制订、基本管理制度的制订等方面切实发挥了作用。

公司监事会由 3 名监事组成，并按照《监事会议事规则》规范运行。监事会设监事会主席 1 名，职工代表监事 1 人。公司监事会在检查财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面切实发挥了作用。

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规及公司章程的规定，三会运作较为规范，会议记录、决议文件齐备。

##### 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

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求严格执行。

本公司自设立以来，制定了《公司章程》、《董事会议事制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》《信息披露管理办法》、《重大事项决策管理制度》，建立和完善了内部管理和控制制度，逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，并严格执行，充分保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实

完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未出现修改公司章程的情况。

## (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《关于选举公司董事会董事长》议案、审议通过《关于聘任公司总经理》议案、审议通过《关于聘任公司财务负责人》议案；(2) 审议通过《关于向中国银行股份有限公司申请 450 万元流动资金贷款》议案、(3) 审议通过《2018 年年度董事会工作报告》、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》、审议通过《2018 年年度总经理工作报告》、审议通过《2018 年年度财务决算报告》、审议通过《2019 年年度财务预算报告》、审议通过《2018 年年度利润分配方案》、审议通过《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、审议通过《关于 2018 年年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的专项审计报告》、审议通过《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》、审议《关于预测 2019 年年度公司日常性关联交易的议案》；(4) 审议通过《关于向交通银行股份有限公司申请 1000 万元流动资金贷款的议案》；(5) 审议通过《2019 年半年度报告》议案。
监事会	3	(1) 审议通过《关于选举公司监事会主席》议案；(2) 审议通过《2018 年年度监事会工作报告》、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》；(3) 审议通过《2019 年半年度报告》议案。
股东大会	2	(1) 审议通过《关于公司董事会换届选举》议案、审议通过《关于公司监事会换届选举》

		<p>议案；（2）审议通过《2018 年度董事会工作报告》、）审议通过《2018 年度监事会工作报告》、审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》、审议通过《2018 年度财务决算报告》、审议通过《2019 年财务预算报告》、）审议通过《2018 年度利润分配方案》、审议通过《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、审议通过《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。

报告期内，本公司自设立以来，制定了《公司章程》、《董事会议事制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》《信息披露管理办法》、《重大事项决策管理制度》，建立和完善了内部管理和控制制度，逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，并严格执行。

1、股东大会：公司严格按照《公司章程》、《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的权利、地位。

2、董事会：报告期内公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合《公司章程》、《董事会议事规则》要求，报告期内公司依法召集、召开会议，形成决议。全体董事都能依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：报告期内公司有 3 名监事，人数及结构符合法律法规要求，监事会能够依法召集、召开并形成有效决议。

报告期内三会的召集、提案的审议、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，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统、独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产独立

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

#### 4、财务独立

公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

#### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的 37 上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。(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) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司虽尚未建立《年度报告差错责任追究制度》，但公司严格依照《信息披露管理制度》做好信息披露工作。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。





## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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性段落
审计报告编号	立信中联审字[2020]D0628号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C座10层
审计报告日期	2020年6月30日
注册会计师姓名	詹有义、刘巧玲
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	50,000
审计报告正文：  <b>福建铭冠板业科技股份有限公司全体股东：</b>  <b>一、 审计意见</b>  我们审计了福建铭冠板业科技股份有限公司（以下简称铭冠板业公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。  我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭冠板业公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。  <b>二、 形成保留意见的基础</b>  铭冠板业公司2019年12月31日资产负债表中存货的列示金额为14,538,996.44元，占期末资产总额的23.99%，存货周转率由上年1.6下降至0.6，管理层未对存货计提跌价准备。仓库中存货摆放杂乱，标签不齐，我们无法对存货实施全面监盘，也无法实施替代审计程序，以对期末存货的数量和状况获取充分、适当的审计证据。	

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

### **三、其他信息**

铭冠板业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2019 年 12 月 31 日铭冠板业公司存货余额获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督铭冠板业公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：詹有义

（项目合伙人）

中国注册会计师：刘巧玲

中国天津市

2020年6月30日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	23,099.17	190,103.32
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			
应收账款	五（二）	2,518,634.05	8,716,873.90
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,191,790.36	2,735,645.93
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（四）	6,385,202.50	98,081.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	14,538,996.44	14,739,854.80
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（六）	58,971.29	73,829.62
<b>流动资产合计</b>		<b>24,716,693.81</b>	<b>26,554,389.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
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（七）	31,439,932.95	32,980,305.38

在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	4,245,068.49	4,358,268.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	93,668.55	126,124.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,778,669.99</b>	<b>37,464,698.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,495,363.80</b>	<b>64,019,087.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	7,000,000.00	5,000,000.00
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			
应付账款	五（十一）	2,562,961.82	3,917,903.83
预收款项	五（十二）	620,022.69	1,473,087.05
合同负债			
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（十三）	470,854.81	1,128,511.04
应交税费	五（十四）	61,270.16	62,167.87
其他应付款	五（十五）	145,113.43	361,929.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）	139,888.89	1,514,194.09
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,000,111.80</b>	<b>13,457,793.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（十七）	306,777.02	380,921.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		306,777.02	380,921.44
<b>负债合计</b>		11,306,888.82	13,838,714.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	46,300,000.00	46,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	354,077.12	354,077.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	417,741.98	417,741.98
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	2,116,655.88	3,108,553.63
归属于母公司所有者权益合计		49,188,474.98	50,180,372.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		49,188,474.98	50,180,372.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		60,495,363.80	64,019,087.29

法定代表人：蔡泽

主管会计工作负责人：蔡泽

会计机构负责人：蔡泽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		11,726,955.08	29,848,141.96
其中：营业收入	五（二十二）	11,726,955.08	29,848,141.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,318,119.14	30,327,890.96
其中：营业成本	五（二十三）	8,946,944.97	23,025,818.76

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（二十四）	280,870.76	330,593.81
销售费用	五（二十五）	865,595.52	1,629,707.05
管理费用	五（二十六）	1,662,119.21	3,180,874.05
研发费用	五（二十七）	1,175,306.99	1,950,585.63
财务费用	五（二十八）	387,281.69	210,311.66
其中：利息费用		480,654.93	485,188.87
利息收入		393.20	597.57
加：其他收益	五（二十九）	174,320.00	381,234.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五（三十）	466,154.79	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	0	-230,166.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-950,689.27</b>	<b>-328,681.63</b>
加：营业外收入	五（三十二）	0.11	1,263.87
减：营业外支出	五（三十三）	8,752.79	1,872.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-959,441.95</b>	<b>-329,290.12</b>
减：所得税费用	五（三十四）	32,455.80	-34,525.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-991,897.75</b>	<b>-294,765.12</b>
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）		-991,897.75	-294,765.12
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-991,897.75	-294,765.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			



1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-991,897.75	-294,765.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-991,897.75	-294,765.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

法定代表人：蔡泽

主管会计工作负责人：蔡泽

会计机构负责人：蔡泽

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,469,966.42	49,735,356.17
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		303,078.67	1,824,755.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）1	7,492,859.02	1,601,966.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,265,904.11</b>	<b>53,162,078.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,614,303.00	39,390,246.07
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		3,229,237.35	4,483,565.04
支付的各项税费		319,591.70	642,387.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）2	14,504,130.49	7,163,006.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,667,262.54</b>	<b>51,679,204.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-401,358.43</b>	<b>1,482,873.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,700,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,700,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		10,089,196.00	6,681,250.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480,654.93	485,188.87
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,569,850.93</b>	<b>7,166,438.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>130,149.07</b>	<b>-2,166,438.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>104,205.21</b>	<b>49,265.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-167,004.15</b>	<b>-634,300.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		190,103.32	824,404.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,099.17</b>	<b>190,103.32</b>

法定代表人：蔡泽

主管会计工作负责人：蔡泽

会计机构负责人：蔡泽

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	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	46,300,000.00	-	-	-	354,077.12	-	-	-	417,741.98	-	3,108,553.63		50,180,372.73
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,300,000.00	-	-	-	354,077.12	-	-	-	417,741.98	-	3,108,553.63		50,180,372.73
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-991,897.75	-	-991,897.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-991,897.75	-	-991,897.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,300,000.00</b>				<b>354,077.12</b>				<b>417,741.98</b>		<b>2,116,655.88</b>		<b>49,188,474.98</b>

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	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	46,300,000.00				354,077.12				417,741.98		3,403,318.75		50,475,137.85

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	46,300,000.00				354,077.12				417,741.98	3,403,318.75		50,475,137.85
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-294,765.12		-294,765.12
（一）综合收益总额										-294,765.12		-294,765.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>46,300,000.00</b>				<b>354,077.12</b>				<b>417,741.98</b>		<b>3,108,553.63</b>		<b>50,180,372.73</b>

法定代表人：蔡泽

主管会计工作负责人：蔡泽

会计机构负责人：蔡泽

# 福建铭冠板业科技股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

福建铭冠板业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由蔡泽、蔡琦、蔡桓、林照群、郭德强、陈敏及诏安铭冠商务服务部(有限合伙)共同投资设立的股份有限公司。公司于 2008 年 02 月 25 日成立, 统一社会信用代码为 9135060067190334X0。公司所属行业为橡胶和塑料制品业。

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 46,300,000.00 股, 注册资本为人民币 46,300,000.00 元, 注册地址: 福建省漳州市诏安县金都工业集中区。本公司主要经营活动为: 板材加工技术的研发; 生产、销售: PVC 板材、PVC 型材、PVC 制品、塑料制品、工艺制品(不含金银饰品)、木质玩具、布艺制品、电子玩具及配件; 自营和代理商品和技术的进出口。(依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为自然人蔡泽。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 29 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司主营业务符合国家产业政策, 生产经营正常, 盈利能力稳定, 资产负债结构合理, 自报告期末起至少 12 个月内持续经营能力不存在重大疑虑。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2019 年度的公司经营成果和现金流量。



**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(六) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 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以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	通过单独对该组合可收回性进行判断，计算预期信用损失
组合 2	账龄组合	按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

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	有确凿证据表明可收回性存在明显差异	通过单独对该组合可收回性进行判断，计算预期信用损失
组合 2	账龄组合	通过单独对该组合账龄与该组合存续期间预期信用损失对照表，计算预期信用损失
	关联方往来及代扣员工社保、公积金等	通过整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、发出商品、在途物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。经复核，本年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。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用

性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

⑥开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为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包括装修费、游戏版权费等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

按预计受益期间。

## **(十二) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## (十四) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后

续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

# **(十六) 收入**

## **1、 销售商品收入确认的一般原则**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发

生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 提供劳务的收入确认和计量原则

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

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，并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的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

## （十七）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与



本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

## (十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末净额 8,716,873.90 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 3,917,903.83 元。

(2) 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”)。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。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表未产生影响。

## 2、重要会计估计变更

报告期内不涉及会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；房屋租赁收入采用简易征收方式	5%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	从价计征/从租计征	12%、1.2%
土地使用税	按实际占用的面积	0.8/平方米

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,280.47	77,308.81
银行存款	21,818.70	112,794.51
其他货币资金		
合计	23,099.17	190,103.32
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	813,070.87	2,375,325.96
1至2年	1,453,898.05	7,178,126.93
2至3年	625,297.83	
小计	2,892,266.75	9,553,452.89
减：坏账准备	373,632.70	836,578.99
合计	2,518,634.05	8,716,873.90

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,892,266.75	100.00	373,632.70	12.92	2,518,634.05
合计	2,892,266.75	100.00	373,632.70	12.92	2,518,634.05

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,553,452.89	100.00	836,578.99	8.76	8,716,873.90
合计	9,553,452.89	100.00	836,578.99	8.76	8,716,873.90

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	813,070.87	40,653.54	5.00
1 至 2 年	1,453,898.05	145,389.81	10.00
2 至 3 年	625,297.83	187,589.35	30.00
合计	2,892,266.75	373,632.70	12.92

### 3、 本期计提、转回本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提						
信用风险组合	836,578.99	836,578.99	66,376.53	529,322.82		373,632.70
合计	836,578.99	836,578.99	66,376.53	529,322.82		373,632.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
广州鸿升建材有限公司	457,803.36	按信用风险特征组合计提的坏账准备	回款	银行存款
合计	457,803.36			

### 4、 本期未发生核销应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州鸿升建材有限公司	1,811,882.07	62.65	260,899.71
漳州雅居橱柜有限公司	221,225.00	7.65	11,061.25
广州鑫之源建材有限公司	193,126.24	6.68	9,656.31
MAXXX COMPANY	169,910.53	5.87	32,656.75

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州中美装饰材料有限公司	84,805.70	2.93	8,480.57
合计	2,480,949.54	85.78	322,754.59

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	658,303.43	55.24	1,941,688.78	70.98
1至2年	417,749.93	35.05	777,407.15	28.42
2至3年	99,187.00	8.32	7,000.00	0.26
3年以上	16,550.00	1.39	9,550.00	0.35
合计	1,191,790.36	100.00	2,735,645.93	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云霄县金霞木业有限公司	201,841.92	16.94
揭阳市丰华化工助剂有限公司	198,690.00	16.67
江门市美耐科技有限公司	170,447.56	14.30
舟山市金诚塑料机械有限公司	94,260.00	7.91
汕头市星火广告有限公司	85,500.00	7.17
合计	750,739.48	62.99

### (四) 其他应收款

#### 1、 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,385,202.50	98,081.54
合计	6,385,202.50	98,081.54

#### 2、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,386,244.00	102,331.54
小计	6,386,244.00	102,331.54
减：坏账准备	1,041.50	4,250.00
合计	6,385,202.50	98,081.54

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单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	6,386,244.00	100.00	1,041.50	0.02	6,385,202.50
其中：账龄组合	20,830.00	0.33	1,041.50	5.00	19,788.50
关联方往来及代扣员工医社保、公积金组合	6,365,414.00	99.67			6,365,414.00
合计	6,386,244.00	100.00	1,041.50	0.02	6,385,202.50

接上表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单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	102,331.54	100.00	4,250.00	4.15	98,081.54
其中：账龄组合	85,000.00	83.06	4,250.00	5.00	80,750.00
关联方往来及代扣员工医社保、公积金组合	17,331.54	16.94			17,331.54
合计	102,331.54	100.00	4,250.00	4.15	98,081.54

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,830.00	1,041.50	5.00
合计	20,830.00	1,041.50	5.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,250.00			4,250.00
年初余额在本期	4,250.00			4,250.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,041.50			1,041.50
本期转回	4,250.00			4,250.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,041.50			1,041.50

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,250.00	4,250.00	1,041.50	4,250.00		1,041.50
合计	4,250.00	4,250.00	1,041.50	4,250.00		1,041.50

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
个人往来款	6,262,382.04	85,000.00
单位往来款	20,830.00	
其他	103,031.96	17,331.54
合计	6,386,244.00	102,331.54

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蔡琦	往来款	4,079,266.68	1 年以内	63.88	
蔡泽	往来款	2,183,115.36	1 年以内	34.18	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个人医社保住房公积金	其他	103,031.96	1年以内	1.61	
汕头市万利广告有限公司	往来款	20,000.00	1年以内	0.31	1,000.00
原通工业股份有限公司	往来款	830.00	1年以内	0.01	41.50
合计		6,386,244.00		100.00	1,041.50

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	77,955.54		77,955.54	77,955.54		77,955.54
原材料	11,450,787.73		11,450,787.73	11,735,588.57		11,735,588.57
库存商品	2,789,514.02		2,789,514.02	2,799,832.62		2,799,832.62
发出商品	220,739.15		220,739.15	126,478.07		126,478.07
合计	14,538,996.44		14,538,996.44	14,739,854.80		14,739,854.80

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	32,162.69	53,420.27
企业所得税	19,802.92	15,882.62
个人所得税	7,005.68	4,420.26
地方教育费附加		106.47
合计	58,971.29	73,829.62

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,439,932.95	32,980,305.38
固定资产清理		
合计	31,439,932.95	32,980,305.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	融资租赁固定资产	合计
1. 账面原值						
(1) 上年	33,711,125.50	629,569.31	98,608.00	50,606.33	5,767,320.75	40,257,229.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	融资租赁固定资产	合计
年末余额						
(2)本期增加金额						
—购置						
—在建工程转入						
(3)本期减少金额						
—处置或报废						
(4)期末余额	33,711,125.50	629,569.31	98,608.00	50,606.33	5,767,320.75	40,257,229.89
2. 累计折旧						
(1)上年年末余额	5,257,303.86	314,792.00	83,318.19	27,933.53	1,593,576.93	7,276,924.51
(2)本期增加金额	679,392.48	91,351.75	5,102.39	7,636.53	756,889.28	1,540,372.43
—计提	679,392.48	91,351.75	5,102.39	7,636.53	756,889.28	1,540,372.43
(3)本期减少金额						
—处置或报废						
(4)期末余额	5,936,696.34	406,143.75	88,420.58	35,570.06	2,350,466.21	8,817,296.94
3. 减值准备						
(1)上年年末余额						
(2)本期增加金额						
—计提						
(3)本期减少金额						
—处置或报废						
(4)期末余额						
4. 账面价值						
(1)期末账面价值	27,774,429.16	223,425.56	10,187.42	15,036.27	3,416,854.54	31,439,932.95
(2)上年年末账面价值	28,453,821.64	314,777.31	15,289.81	22,672.80	4,173,743.82	32,980,305.38

### 3、 通过融资租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,767,320.75	2,350,466.21		3,416,854.54

(八) 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.上年年末余额	5,460,000.00	40,000.00	5,500,000.00
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)政府补助冲减			
4.期末余额	5,460,000.00	40,000.00	5,500,000.00
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,128,400.00	13,331.55	1,141,731.55
2.本期增加金额	109,200.00	3,999.96	113,199.96
(1)计提	109,200.00	3,999.96	113,199.96
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,222,400.00	22,668.49	4,245,068.49
2.上年年末账面价值	4,331,600.00	26,668.45	4,358,268.45

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	374,674.20	93,668.55	840,828.99	126,124.35
合计	374,674.20	93,668.55	840,828.99	126,124.35

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	7,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	7,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明:

银行名称	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
交通银行漳州支行	6,000,000.00	2019-5-23	2020-4-22	否
交通银行漳州支行	1,000,000.00	2019-6-6	2020-4-22	否
合计	7,000,000.00			

注：公司以位于诏安县四都镇马城村的工业厂房（诏房权证诏安县字第 01010706、01010707）和土地使用权（诏国用（2016）第 15154 号）为上述借款提供人民币 3,115.08 万元最高额抵押担保（C190430MG3563121）；另根据蔡泽、周帆与交通银行漳州支行签字的《最高额保证合同》（C190430GR3563117、C190430GR3563120），二人对本公司提供人民币 1,000 万元的最高额保证。

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,562,961.82	3,917,903.83
合计	2,562,961.82	3,917,903.83

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东日科化学股份有限公司	300,000.00	未结算
合计	300,000.00	

## 3、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	与本公司关系
山东日科化学股份有限公司	货款	300,000.00	1-2年	非关联方
广州桂丰塑胶助剂有限公司	货款	203,507.50	1年以内	非关联方
浙江杰上杰新材料有限公司	货款	297,900.00	1年以内	非关联方
东莞市道滘赣华粉体材料经销部	货款	159,878.80	1年以内	非关联方
广东力好科技股份有限公司	货款	95,600.00	1-2年	非关联方
合计		1,056,886.30		非关联方

## (十二) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	519,100.33	1,473,087.05
预收租金	100,922.36	
合计	620,022.69	1,473,087.05

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无账龄超过一年的重要预收款项。

### 3、 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	与本公司关系
广州启美环保建材有限公司	货款	154,929.80	1年以内	非关联方
上海欧德赛实业有限公司	货款	106,091.00	1年以内	非关联方
河南森大森商贸有限公司	货款	92,399.00	1年以内	非关联方
福建诗琪再生物资回收有限公司	租赁费	77,142.85	1年以内	非关联方
Dashcap Limited	货款	58,270.01	1年以内	非关联方
合计		488,832.66		

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,128,511.04	2,817,310.10	3,475,361.67	470,459.47
离职后福利-设定提存计划	-	140,681.14	140,285.80	395.34
辞退福利				
合计	1,128,511.04	2,957,991.24	3,615,647.47	470,854.81

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,124,722.85	2,621,804.66	3,281,880.67	464,646.84
(2) 职工福利费	-9,623.49	79,075.12	69,451.63	-
(3) 社会保险费	13,411.68	98,430.32	106,029.37	5,812.63
其中：医疗保险费	12,708.80	79,048.82	86,615.62	5,142.00
工伤保险费	-	13,189.62	13,155.11	34.51
生育保险费	702.88	6,191.88	6,258.64	636.12
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	18,000.00	18,000.00	-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,128,511.04	2,817,310.10	3,475,361.67	470,459.47

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		136,572.00	136,188.64	383.36
失业保险费		4,109.14	4,097.16	11.98
企业年金缴费				
合计		140,681.14	140,285.80	395.34

### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,451.43	
城市维护建设税	54.51	
教育费附加	163.54	
地方教育费附加	109.03	
房产税	45,513.25	49,243.57
土地使用税	9,743.60	12,179.50
印花税	234.80	744.80
合计	61,270.16	62,167.87

### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	145,113.43	361,929.24
合计	145,113.43	361,929.24

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款		22,165.81
个人往来款	7,800.00	202,450.00
预提费用	137,313.43	137,313.43
合计	145,113.43	361,929.24

### (2) 超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提运费	137,313.43	未结算
合计	137,313.43	

## (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	154,472.22	1,550,305.61
减：未确认融资费用	14,583.33	36,111.52
合计	139,888.89	1,514,194.09

## (十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	380,921.44		74,144.42	306,777.02	售后回租售价大于账面价值
合计	380,921.44		74,144.42	306,777.02	

## (十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	46,300,000.00						46,300,000.00
合计	46,300,000.00						46,300,000.00

### (十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	354,077.12			354,077.12
合计	354,077.12			354,077.12

### (二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	417,741.98			417,741.98
合计	417,741.98			417,741.98

### (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,108,553.63	3,403,318.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,108,553.63	3,403,318.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-991,897.75	-294,765.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,116,655.88	3,108,553.63

### (二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,695,069.36	8,941,241.31	29,838,421.96	23,025,818.76
其他业务	31,885.72	5,703.66	9,720.00	
合计	11,726,955.08	8,946,944.97	29,848,141.96	23,025,818.76

### (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,215.07	12,610.52
教育费附加	24,668.38	37,831.56
地方费附加	16,445.59	25,114.56
印花税	3,822.20	8,951.50
房产税	183,745.12	197,367.67



项目	本期金额	上期金额
土地使用税	38,974.40	48,718.00
合计	280,870.76	330,593.81

#### (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费		51,434.01
差旅费	150.75	6,535.62
广告费		156,000.00
车辆使用费	5,361.80	19,026.39
工资	377,793.46	589,448.96
纸箱	135,542.49	198,990.86
保护膜	94,113.81	209,048.71
港杂费	138,396.00	268,541.11
检测费		679.25
包材	112,110.21	129,388.14
其他	1,400.00	614.00
快递费	727.00	
合计	865,595.52	1,629,707.05

#### (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	4,442.54	14,549.75
工资	887,340.22	1,221,635.72
差旅费	3,181.50	12,145.62
水费	18,873.40	20,424.80
电费	18,467.15	57,860.85
折旧费	84,448.02	79,751.28
无形资产摊销费	113,199.96	113,199.96
车辆使用费	16,899.17	13,240.74
其他	8,207.77	10,224.05
通讯费	4,840.91	12,310.74
工会经费	18,000.00	18,000.00
残疾人就业保障金	2,649.60	2,600.00
业务招待费	-	1,790.00
咨询费	210,384.79	340,429.72
社保费	255,498.90	322,497.28
保险费	10,285.28	19,081.30
卫生费	5,400.00	
长期待摊摊销费	-	917,500.16
质量认证费	-	3,632.08
合计	1,662,119.21	3,180,874.05

#### (二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	479,340.50	523,029.76
直接材料	253,216.89	1,029,195.35
折旧费用	442,749.60	398,360.52
合计	1,175,306.99	1,950,585.63

### (二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	480,654.93	485,188.87
减：利息收入	393.20	597.57
手续费	11,225.17	24,053.85
汇兑损益	-104,205.21	-298,333.49
合计	387,281.69	210,311.66

### (二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	174,320.00	381,234.00
合计	174,320.00	381,234.00

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政局研发补助	129,000.00		与收益相关
财政局科技成果转化补贴		330,000.00	
稳岗补贴	45,000.00	50,000.00	与收益相关
县级专项资金补助		1,234.00	
东盟博览会参展企业物流补助	320.00		与收益相关
合计	174,320.00	381,234.00	

### (二十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	462,946.29

项目	本期金额
其他应收款坏账损失	3,208.50
合计	466,154.79

### (三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-230,166.63
合计		-230,166.63

### (三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
尾数差调整	0.11	1,263.87	0.11
合计	0.11	1,263.87	0.11

### (三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	8,752.27	1,872.36	8,752.27
尾差调整	0.52		0.52
合计	8,752.79	1,872.36	8,752.79

### (三十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	32,455.80	-34,525.00
合计	32,455.80	-34,525.00

### (三十四) 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	本期金额	上期金额
存款利息收入	393.20	597.57
其他收益与营业外收入	174,320.00	381,234.00
收到的其他应收和应付等	7,318,145.82	1,220,134.46
合计	7,492,859.02	1,601,966.03

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	146,035.55	593,290.38
管理费用及研发费用	321,632.11	2,579,803.65
财务费用	11,225.17	24,053.85
营业外支出	8,752.27	1,872.36
其他应收和其他应付等	14,016,485.39	3,963,986.38
合计	14,504,130.49	7,163,006.62

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-991,897.75	-294,765.12
加：信用减值损失	-466,154.79	
资产减值准备		230,166.63
固定资产折旧	1,540,372.43	1,538,684.78
无形资产摊销	113,199.96	113,199.96
长期待摊费用摊销		917,500.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
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)	480,654.93	485,188.87
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)	32,455.80	-34,525.00
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)	200,858.36	-4,135,343.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	659,111.68	6,130,635.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,969,959.05	-3,467,868.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-401,358.43	1,482,873.13
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	23,099.17	190,103.32
减：现金的期初余额	190,103.32	824,404.07
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	-167,004.15	-634,300.75

#### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	23,099.17	190,103.32

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	1,280.47	77,308.81
可随时用于支付的银行存款	21,818.70	112,794.51
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		
三、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	23,099.17	190,103.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十六) 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	27,774,429.16	借款抵押
无形资产	4,222,400.00	借款抵押
合计	31,996,829.16	

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的实际控制人为蔡泽，持有公司股份 21,165,000.00 元，占公司注册资本的 45.71%。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡桓	股东
诏安铭冠商务服务部（有限合伙）	股东
蔡琦	股东
郭德强	股东
林照群	股东
陈敏	股东
广东皇冠科技有限公司	公司实际控制人父母控制的公司
广东力好科技股份有限公司	股东蔡桓控制的公司

### (三) 关联交易情况

1、 本年度本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 本年度本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### 3、 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诏安铭冠商务服务部（有限合伙）	房租收入	6,480.00	9,720.00

### 4、 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡泽	7,000,000.00	2019-5-23	2020-4-22	否

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	434,821.42	373,500.00

## (四) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	蔡琦	4,079,266.68	
其他应收款	蔡泽	2,183,115.36	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	广东力好科技股份有限公司	95,600.00	95,600.00
其他应付款	蔡琦		202,450.00

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

根据本公司与融信租赁股份有限公司签订的《售后回租合同》

(RXZL-2016-Z-X-0063)，本公司应于 2019 年 11 月付清租金并支付 1000 元作为融资租赁资产的留购价。截至审计报告日，本公司尚欠最后一期租金未支付，该违约事项导致本公司融资租赁资产的留购权存在不确定性。

## 八、资产负债表日后事项

无。

## 九、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
以前年度少计提工资	董事会审批	应付工资	757,428.29
以前年度少计提工资	董事会审批	未分配利润	746,797.88
以前年度少计提工资	董事会审批	盈余公积	10,630.41
以前年度少计提工资	董事会审批	主营业务成本	78,000.00
以前年度少计提工资	董事会审批	销售费用	38,388.17
以前年度少计提工资	董事会审批	管理费用	171,754.47
以前年度少计提工资	董事会审批	研发费用	32,630.00

#### 2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	174,320.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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		

项目	金额	说明
交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-8,752.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	165,567.32	
所得税影响额	-41,391.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	124,175.49	

## (二) 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（元）	
		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	-2.00%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.25%	-0.02	-0.02

福建铭冠板业科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二〇年六月三十日





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：

福建铭冠板业科技股份有限公司董事会办公室