



皇冠幕墙

430336

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

Tianjin CrownCurtain Wall Decoration Co., Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年3月14日，公司股东黄海龙质押1000万股，全部为有限售条件股份，质押期限为2017年4月1日至2018年3月31日止。质押股份用于公司贷款，质押权人为天津武东投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已于2017年3月14日在中国结算办理完成质押登记。

公司于2017年6月与中信证券股份有限公司解除持续督导协议，并于2017年7月与招商证券股份有限公司签署持续督导协议，由招商证券股份有限公司承接主办券商并履行持续督导义务。

2017年8月28日，公司聘任黄霁平女士为公司总经理，任期为2019年7月27日。根据公司章程第七条规定，黄霁平女士为公司法定代表人。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函【2017】6367号），公司股票交易方式将于2017年11月7日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

2017年12月21日，为整合公司资源，经公司第二届董事会第十二次会议审议，公司出售全资子公司天津市祥德福五金制品有限公司100%股权。

2018年1月9日，经公司第二届董事会第十三次会议审议，公司出售全资子公司天津市创顺工贸有限公司100%股权。

2018年1月25日，经公司2018年第一次临时股东大会审议，公司变更2017年度审计机构为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），负责公司2017年度财务报告审计及相关专项审计工作。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	34
第七节 融资及利润分配情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节 行业信息	42
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、皇冠幕墙	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
高级管理人员	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股东大会	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司股东大会
董事会	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司董事会
监事会	指	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司监事会
祥德福五金	指	天津市祥德福五金制品有限公司
创顺工贸	指	天津市创顺工贸有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所	指	北京重光律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
建筑幕墙	指	建筑物不承重的外墙护卫,通常由面板(玻璃、铝板、石材、陶瓷板等)和后面的支撑结构(铝横梁立柱、钢结构、玻璃肋等)组成
K 值	指	传热系数
SC 值	指	遮阳系数
融创	指	天津融创奥城投资有限公司
华夏	指	廊坊市幸福基业房地产开发有限公司
首创	指	首创置业股份有限公司
美旭自行车	指	天津市美旭自行车有限公司
大众船务	指	天津大众船务有限公司
中物旺达	指	中物王达国际贸易(天津)有限公司
丰泽公司	指	天津滨海新区大港丰泽工贸有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人-黄霁平、主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人(会计主管人员)刘丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
房地产开发投资政策及房价变化风险	建筑门窗、幕墙为建筑物的重要组成部分,其市场需求规模的大小与房地产新开工、施工、竣工面积息息相关,而房地产行业主要受国家房地产开发投资政策和房价的影响。作为房地产行业的上游企业,公司存在房地产开发投资政策变化以及房价变化影响门窗、幕墙市场需求的风险。
销售季节性风险	公司的经营活动具有一定的季节性,并变现为不同的地区差异,主要原因为:我公司承建的建筑工程是室外、临边、高空施工作业,受严冬、冰雪、飓风、高湿等气候影响较大,春节前后的一个月完成的工程量相对较少,公司上半年对于工程的资金投入相对较大,从而对现金流带来一定影响,因此公司存在季节性波动风险。
区域集中风险	公司业务主要集中在华北地区,2016年、2017年占主营业务收入比例分别为 98.74%和 100%,虽然公司近年来逐步开发了山东、安徽等区域市场,但如果本公司不能进一步培育和开拓新的区域市场,提高华北地区之外的市场份额,将会对公司未来持续

	快速增长造成一定的影响。
应收账款回收风险	公司 2017 年末及 2016 年末应收账款分别为 82,701,989.99 元及 70,479,683.14 元,其金额分别占同期总资产的 30.37%及 22.24% ,公司的应收账款比例较高是由所处行业特点决定的,同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收款无法回收发生坏账的情况,将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。
实际控制人不当风险	公司实际控制人欧洪荣、黄海龙二人为夫妻关系,合计持有公司 82.56%的股份。黄海龙为公司董事长职务,对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
业绩大幅下降的风险	公司 2017 年末营业收入为 111,386,116.35 元,同比下降 63.89%,利润为-4,528,410.28 元,同比下降 143.55%。由于报告期内,公司所有业务均在天津市,受国家环保政策及天津市全运会的影响,公司大部分工程停工,造成了公司业绩大幅下降。
公司诉讼风险	报告期内,公司新增多起诉讼,详见公司于 2018 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统披露的《天津皇冠幕墙装饰股份有限公司诉讼公告》(公告编号 2018-008)。目前公司已按调解结果按期完成支付解决。在未来经营中,公司与供应商合作关系若处理不当,会存在被起诉的不确定风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本期重大风险减少了资产完整性的风险。报告期内,为整合公司资源,公司出售了全资子公司天津市祥德福五金制品有限公司 100%的股权。本期增加的重大风险为利润大幅下降的风险。

本期重大风险增加了业绩大幅下降的风险,公司 2017 年末营业收入为 111,386,116.35 元,同比下降 63.89%,利润为-4,528,410.28 元,同比下降 143.55%。由于报告期内,公司所有业务均在天津市,受国家环保政策及天津市全运会的影响,公司大部分工程停工,造成了公司业绩大幅下降。

本期重大风险增加了公司诉讼风险,报告期内,公司新增多起诉讼,详见公司于 2018 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统披露的《天津皇冠幕墙装饰股份有限公司诉讼公告》(公告编号 2018-008)。目前公司已按调解结果按期完成支付解决。在未来经营中,公司与供应商合作关系若处理不当,会存在被起诉的不确定风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin CrownCurtain Wall Decoration Co., Ltd
证券简称	皇冠幕墙
证券代码	430336
法定代表人	黄霁平
办公地址	天津市武清区大东公路(东马圈镇段)13号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	黄霁平
职务	总经理、董事会秘书
电话	18920233332
传真	022-29479698
电子邮箱	349773634@qq.com
公司网址	www.tjhgmc.com
联系地址及邮政编码	天津市武清区大东公路(东马圈镇段)13号 301717
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年11月10日
挂牌时间	2013年11月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业 50 建筑装饰和其他建筑业 5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	室内外装饰装修工程、建筑幕墙工程设计、施工, 铝合金门窗、塑料门窗加工、销售、安装。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,401,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	欧洪荣
实际控制人	黄海龙、欧洪荣

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120000681855150P	否
注册地址	天津市武清区大东公路(东马圈镇段)13号	是

注册资本	55,401,600.00	否
注：注册地址变更原因为与不动产权证地址一致。 公司于 2018 年 3 月 27 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，对《公司章程》做了如下修改： 第一章第四条原为：公司住所地为：天津市武清区东马圈镇武落路南侧。 修改为：天津市武清区大东公路（东马圈镇段）13 号。		

五、中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深证市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王建国、白振华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、报告期后更新情况

√适用

1. 根据公司 2018 年 1 月 9 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于出售全资子公司天津市创顺工贸有限公司 100%股权的议案》及《关于公司设立全资子公司的议案》，2018 年 1 月 24 日，公司全资子公司天津市昇辉明珠装饰有限公司完成了工商登记并取得了营业执照。

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	111,386,116.35	308,462,538.96	-63.89%
毛利率%	22.00%	19.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,528,410.27	10,397,464.69	-143.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,762,206.03	10,359,265.53	-184.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.79%	11.36%	-
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）	9.28%	11.32%	-
基本每股收益	-0.08	0.19	-142.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	272,190,356.41	316,881,051.24	-14.10%
负债总计	180,010,385.61	220,172,670.17	-18.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,179,970.80	96,708,381.07	-4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.75	-5.14%
资产负债率（母公司）	65.18%	68.57%	-
资产负债率（合并）	66.13%	69.48%	-
流动比率	122.00%	117.00%	-
利息保障倍数	-0.06	3.51	-

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	-5,189,729.00	-4,984,210.78	-4.12%
应收账款周转率	1.27	3.58	-
存货周转率	0.67	2.30	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.10%	34.92%	-
营业收入增长率%	-63.89%	3.00%	-
净利润增长率%	-143.55%	-31.79%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,401,600	55,401,600	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动行资产处置损益	3,061,460.18
计入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	942,591.99
债务重组损益	607,001.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,380.80
非经常性损益合计	4,630,434.04
所得税影响数	396,638.28
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	4,233,795.76

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日,财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号),自2017年5月28日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日,财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会〔2017〕15号),自2017年6月12日起施行,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

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
营业外收入	195,104.23	190,369.69	-	-
资产处置收益	-	4,734.54	-	-

(2) 会计估计变更
报告期内无会计估计变更

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司处于建筑装饰行业，从事门窗幕墙工程的设计研发、生产加工、安装施工及相关技术服务，拥有建筑幕墙专项工程设计甲级资质、建筑幕墙工程专业承包以及资质、金属门窗工程专业承包一级资质，为大型的房地产开发商如融创、华夏、首创等提供高品质、高节能特性的建筑门窗幕墙实际、生产及安装服务。公司采用投标竞价、战略合作的方式获得订单，收入来源主要为建筑节能门窗产品的销售。

公司的商业模式包括了采购模式、生产模式、销售模式、研发模式及盈利模式，公司为高新技术企业，结合公司的发展战略和技术实力，制定了以自主研发为主，合作研发为辅的产品研发模式，根据公司自身的组织架构，下设了门窗事业部、幕墙事业部、塑钢事业部、运营中心及综合服务部五个部门，各事业部根据订单要求组织生产，公司采取营销人员“分区划片”负责制，跟踪各个地区的项目建设信息，并对客户开展具有针对性的“技术营销”，同长期合作的大客户签订战略合作协议，保证了销售价格战略合作期间的稳定。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，门窗行业形势严峻，原材料涨价潮给门窗行业带来了一定的冲击，并带来了一系列消极影响。并且公司 90%以上业务均分布在天津，受到 2017 年全运会的影响，公司 2017 年全年业务量减少，收入较上年同期降低但成本增加，导致公司 2017 年全年净利润减少，针对上述情况，公司一方面巩固原有客户和业务，一方面积极开拓新的客户和业务，另外加强成本控制，强化服务质量，提高盈利水平和盈利质量。

（一）公司财务状况

2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 272,190,356.41 元，比去年末的 316,881,051.25 元减少 44,690,694.84 元，下降 14.10%；其中货币资金 4,316,965.69 元，比去年 9,289,270.81 元减少 4,972,305.12 元，下降 53.53%，因为 2017 年的环保项目和举行的全运会，对建筑业带来一定的影响，工程项目大幅下降，导致资金流严重缩减。

2017 年 12 月 31 日，负债总额为 180,010,385.61 元，比上年末的 220,172,670.17 元减少 40,162,284.56 元，下降了 18.24%；其中短期借款 40,000,000.00 元，比去年 61,598,000.00 元减少 21,598,000.00 元，下降了 35.06%，主要因为：1. 对非同一控制下的子公司进行股权转让，导致减少短期借款额；2. 本年度归还农商银行贷款 1000 万元。

2017 年 12 月 31 日，净资产总额为 92,179,970.80 元，比上年末的 96,708,381.08 元减少了

4,528,410.28元，减少了4.68%。其中主要原因为未分配利润科目，本年金额为32,001,395.83元，比上年末36,529,806.11元减少4,528,410.28元，下降12.40%，原因为本年度公司净利润为负。

（二）公司经营成果

2017年公司营业收入111,386,116.35元，比上年同期的308,462,538.96元减少197,076,422.61元，下降63.89%，主要原因为2017年全运会期间，项目要求大规模停工，而且本年度没有签订幕墙业务，从而导致公司收入减少；

2017年公司营业成本87,378,601.13元，比上年同期的249,811,329.82元减少162,432,728.69元，下降65.02%，主要是随着收入的降低而降低，本期未开展毛利率较低的幕墙工程业务，使营业成本降幅大于营业收入降幅；

2017年公司净利润-4,528,410.28元，比去年同期的10,397,464.70元减少-14,925,874.98元，下降143.55%，扣除非经常损益后的净利润为-8,762,206.04元，主要原因是报告期内营业收入较去年减少197,076,422.61元，降幅63.89%，成本费用合计比去年减少175,420,536.65元，降幅59.16%，成本费用未能同比例缩减，造成报告期净利润较去年下降。

（三）现金流量情况

2017年公司经营产生的现金净流入为114,816,553.45元，比上年同期的412,018,492.3元减少297,201,938.85元，下降了72.13%，主要受以下原因综合影响：（1）本期营业收入较上期减少，使销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少250,493,116.71元；（2）收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少46,708,822.14元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少240,116,083.86元。

报告期内公司主营业务未发生变化。

（二）行业情况

近年来，随着房地产行业及城镇化进程的推进，门窗行业迎来了突飞猛进的进展。国家统计局数据显示，2017年我国门窗行业市场规模已经突破6600亿元，未来随着我国门窗行业的不断创新和变革，行业市场仍将维持增长态势。自2013年以来我国房地产竣工面积均保持在10亿平方米以上，门窗作为房屋建筑物的眼睛，是各类建筑不可缺少的部分，2017年我国房地产竣工面积为10.18亿平方米，也给我国门窗行业带来了极大的需求空间。

2017年在经济转型和新常态的背景下，行业整合加快，从而加剧行业的洗牌过程，从而挤压掉相当一部分小品牌的市场，市场竞争格局也随之发生了改变。门窗行业的纯产品竞争的局面已经远去，当下的门窗行业的竞争已上升为服务体系的竞争，人们开始对服务越来越看重。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,316,965.69	1.59%	9,289,270.81	2.93%	-53.53%
应收账款	82,701,989.99	30.38%	70,479,683.14	22.24%	17.34%
存货	106,261,196.43	39.04%	155,081,610.42	48.94%	-31.48%
长期股权投资	-	-	-	1.31%	100.00%
固定资产	33,510,052.51	12.31%	39,129,373.27	12.35%	-14.36%
在建工程	-	3.33%	-	2.79%	2.79%

短期借款	40,000,000.00	14.68%	61,598,000.00	19.44%	-35.06%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	128,374.00	0.05%	0.00	0.00%	-
预付账款	15,639,860.95	5.75%	11,489,261.51	3.63%	36.13%
其他应收款	9,803,638.57	3.60%	10,008,445.48	3.16%	-2.05%
一年内到期的非流动资产	-	-	-372,590.00	0.12%	100.00%
其他流动资产	91,079.62	0.03%	234,615.44	0.07%	-61.18%
无形资产	7,661,330.74	2.81%	9,568,941.86	3.02%	-19.94%
商誉	0.00	0.00%	152,817.61	0.00%	-100.00%
长期待摊费用	112,448.48	0.04%	257,771.72	0.08%	-56.38%
递延所得税资产	2,814,247.24	1.03%	1,986,946.20	0.63%	41.64%
应付票据	0.00	0.00%	21,634,777.68	6.83%	-100.00%
应付账款	110,283,954.85	40.24%	115,567,225.49	36.47%	-4.57%
预收账款	467,366.00	0.17%	687,000.00	0.22%	-31.97%
应付职工薪酬	2,577,134.10	0.95%	2,523,556.63	0.80%	2.12%
应交税费	817,764.63	0.30%	2,882,264.66	0.91%	-71.63%
其他应付款	25,864,166.03	8.84%	8,823,143.55	2.78%	193.14%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	3,563,593.52	1.12%	-100.00%
其他流动负债	-	0.00%	2,480,516.65	0.78%	-100.00%
递延收益	-	0.00%	412,591.99	0.13%	-100.00%
股本	55,401,600.00	20.33%	55,401,600.00	17.48%	0.00%
资本公积	1,676.55	0.00%	1,676.55	0.00%	0.00%
盈余公积	4,775,298.42	1.75%	4,775,298.42	1.51%	0.00%
未分配利润	32,001,395.83	12.74%	36,529,806.11	11.53%	-12.40%
资产总计	272,190,356.41	100.00%	316,881,051.24	100.00%	-14.10%

资产负债项目重大变动原因

1. 货币资金较年初减少 497 万元，降幅 53.53%，主要是相比去年年底减少了农商行银行承兑汇票保证金 500 万元。

2. 应收账款较期初增加 1,222.23 万元，上升 17.34%，主要原因为：房地产项目受停工与专项整治措施影响，对分包企业暂停支付款项。

3. 存货较年初减少了 4,882.04 万元，降幅 31.48%，主要原因为：（1）结算了 2016 年度的已竣工未结算项目，2017 年 1-3 月，公司总结算金额为 5,186.88 万元，实际收款 6,990.77 万元。（2）由于收入减少导致相应地减少原材料的储备。

4. 预付账款期末较期初增加 415.06 万元，涨幅 36.13%，主要原因为：企业根据 2017 年业务量增加了供应商预付货款，以保证未来项目能够顺利进行。由于去年受环保项目和全运会的影响，建筑业业绩下滑，相应的供应商要求付款才能发货，导致预付款增加。

5. 一年内到期的非流动资产减少了 37.26 万元，降幅 100.00%主要原因为：融资租赁设备已经全部到期，合同执行完毕，所产生的融资租赁进项税额也减少，因此导致一年内到期的非流动资产减少。

6. 其他流动资产较期初减少 14.35 万元，下降 61.18%，是因为公司为整合办公资源，公司退租一部分办公场所。

7. 商誉年初为 15.28 万元，期末为 0，降幅 100.00%，年初商誉为非同一控制下企业合并产生的，本年将非同一控制的子公司股权转让，因此期末商誉为 0。

8. 递延所得税资产较去年增加了 82.73 万元，增长 41.64%，是计提本年度坏账准备形成。

9. 长期待摊费用较期初减少 7.26 万元，下降 28.18%，是本期摊销租入房产装修所致。

10. 短期借款较期初减少 2159.80 万元，下降 35.06%，由于业务量的减少，高财务杠杆下给企业经营带来财务风险，由此报告年度内调整了资本结构，偿还了天津农商银行 1000 万元贷款。

11. 应付票据较年初减少 2163.48 万元，期末为 0，降幅 100.00%，主要是①2016 年年底开出大量商业承兑汇票用来支付供应商材料款和劳务队费用，这部分商业承兑汇票在 2017 年兑付，并且在 2017 年底未采用商业承兑汇票方式支付材料款；②本年发生的银行承兑汇票提前还款，因此本年度应付票据未产生。

12. 预收账款较年初数减少 21.96 万元，下降 31.97%，主要是开发商资金紧张，结算资金紧张所致。

13. 应交税费较年初减少 206.45 万元，下降 71.63%，主要是由于本年度销售收入较去年减少一半左右，相应的税金也有所减少。

14. 其他应付款较年初增加 1,704.10 万元，增幅 193.14%，主要为借款增加。

15. 一年内到期的非流动负债较期初减少 356.36 万元，期末为 0，降幅 100.00%，期初金额为台骏津融资租赁有限公司的融资租赁业务所产生的，本年度融资租赁到期，此项业务已经结束。

16. 其他流动负债较期初减少 248.05 万元，期末为 0，降幅 100%，期初数为待转销项税额，主要是营改增后，公司按照完工百分比法确认收入，尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，这部分税金在本年度已经确认为销项。

17. 递延收益较年初减少 41.26 万元，期末为 0，降幅 100%，是由于原非同一控制子公司土地使用权相关的政府补贴产生的，本年度已将此公司股权转让，母公司也做出相应的处理。

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	111,386,116.35	-	308,462,538.96	-	-63.89%
营业成本	87,378,601.13	78.45%	249,811,329.82	80.99%	-65.02%
毛利率	22.00%	-	19.00%	-	-
管理费用	20,650,985.02	18.54%	29,313,679.71	9.50%	-29.55%
销售费用	2,677,898.85	2.40%	6,375,460.72	2.07%	-58.00%
财务费用	4,781,373.02	4.29%	5,643,080.03	1.83%	-15.27%
资产减值损失	4,697,245.80	4.22%	3,346,184.18	1.08%	40.38%
营业利润	-6,019,065.72	-5.40%	11,973,093.53	3.88%	-150.27%
营业外收入	799,913.59	1.50%	190,369.69	0.06%	302.19%
营业外支出	97,940.80	0.09%	152,155.29	0.05%	-35.63%
所得税费用	-788,682.66	-0.71%	1,613,843.24	0.52%	-148.87%

净利润	-4,528,410.27	-4.07%	10,397,464.69	3.37%	-143.55%
-----	---------------	--------	---------------	-------	----------

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期较上期减少近 19,707.64 万元，降幅 63.89%，主要原因是其一、门窗幕墙行业面临着市场高度竞争的压力，我公司加大对客户的甄选以及项目利润的选择；其二、本年度幕墙项目没有订单；其三、公司所处位置为天津市武清区，受房地产调控政策影响以及 2017 年度天津市举办全运会项目，导致包括我公司在内的对于所有在天津进行的工程及生产均受到不同程度的影响。

2. 营业成本本期较上期减少近 16,243.27 万元，降幅 65.02%，因在津的工程项目的停工，致使公司对于工程项目的成本投入相应减少。

3. 管理费用较上期下降近 866.27 万元，下降了 29.55%，主要原因是新产品、新工艺、新技术研发费用较上期减少了 509 万元，工资减少了 327 万元。

4. 销售费用本期比上年同期减少近 369.76 万元，下降了 58.00%。变动原因：主要是工资减少 131 万元，运费减少 98 万元，售后维修减少 46 万元，业务经费减少 32 万元。

5. 资产减值损失较上年同期增加近 135.10 万元，上升 40.38%，为计提的坏账准备金额 135.10 万元。

6. 营业利润本年金额较上年减少近 1,799.22 万元，下降 150.27%，原因为营业收入大幅度下降所致。

7. 营业外收入较上年同期增加近 60.95 万元，涨幅 320.19%，主要是转让子公司股权产生的债务重组利得 604001.07 元。

8. 营业外支出较上年同期减少近 5.24 万元，降幅 35.63%，为付宝能一期幕墙腻子污染赔偿 1.8 万元。

9. 所得税费用较上年同期减少近 240.25 万元，下降 148.87%，是由于本年度利润总额为-531.71 万元，导致调增递延所得税。

10. 净利润较去年同期减少 14,980,495.91 元，下降 143.55%，扣除非经常损益后的净利润为-8,762,206.04 元，主要原因是报告期内营业收入大幅度下降，致使营业利润下降，故而导致净利润大幅度减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	116,386,116.35	308,364,699.11	-62.26%
其他业务收入	0.00	97,839.85	-100.00%
主营业务成本	87,378,601.13	249,811,329.82	-65.02%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
门窗	111,386,116.35	100.00%	198,236,660.46	64.27%
幕墙	-	-	110,128,038.65	35.70%

按区域分类分析：

√ 适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	111,386,116.35	100.00%	304,491,972.95	98.74%
华东地区	-	-	3,872,726.16	1.26%

收入构成变动的的原因：

1. 公司门窗业务收入占比由去年的 64.27%，增长至本期的 100.00%，增长了 35.73 个百分点。
2. 幕墙业务收入占比由去年的 35.70%减少至今年的 0.00%，减少了 35.70% 个百分点，原因是 2017 年度幕墙项目主要为售后服务业务，同时公司在接收业务订单时对低毛率、小批量业务进行了竞争战略甄选，关注并维持当期毛利率水平，另外受环保政策方面限制，本年度未受理幕墙工程业务。

(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	北京天润建设有限公司	20,261,156.63	9.97%	否
2	河北建工集团有限责任公司	19,252,043.00	9.47%	否
3	天津市康婷生物工程有限公司	15,071,081.00	7.42%	否
4	江苏省苏中建设集团股份有限公司	13,099,793.26	6.45%	否
5	中建三局第三建设工程有限责任公司	11,181,610.99	5.50%	否
合计		78,865,684.88	38.81%	-

应收账款联动分析：

- 1、北京天润建设有限公司报告期内发生销售额 20,261,156.63 元，收回本期及前期货款 14,511,134.51 元，年末应收账款 5,750,022.12 元，占应收账款的 9.97%。
- 2、河北建工集团有限责任公司报告期内发生销售额 19,252,043.00 元，收回本期及前期货款 12,000,000.00 元，年末应收账款-3,000,000.00 元，占应收账款的 9.47%。
- 3、天津市康婷生物工程有限公司报告期内发生销售额 15,071,081.00 元，收回本期及前期货款 6,000,000.00 元，年末应收账款 1,158,118.00 元，占应收账款的 7.42%。
- 4、江苏省苏中建设集团股份有限公司报告期内发生销售额 13,099,793.26 元，收回本期及前期货款 12,860,260.95 元，年末应收账款 1,388,592.82 元，占应收账款的 6.45%。
- 5、中建三局第三建设工程有限责任公司报告期内发生销售额 11,181,610.99，收回本期及前期货款 11,048,635.12 元，年末应收账款 205,805.47 元，占应收账款的 5.50%。

报告期内，公司根据客户的行业地位、订单规模及过往回款情况等综合要素，对不同客户设置差异化的应收账款额度。

- 1、一般客户，执行全款到账发货。
- 2、批量较大的直接用户，可以留不超过 10%的质保金。
- 3、招投标客户，一般按合同执行。
- 4、长期配套户，一般根据订货量及合同价格综合考核。

(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	山东华建铝业集团有限公司	20,140,858.74	14.68%	否
2	天津市沐阳建筑劳务服务有限公司	10,162,703.84	7.41%	否
3	广东坚朗五金制品股份有限公司	7,069,473.25	5.15%	否
4	天津广信建筑工程有限公司	6,425,600.00	4.68%	否
5	天津南瑞装饰装修工程有限公司	5,735,683.98	4.18%	否
合计		49,534,319.81	36.10%	-

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	-5,189,729.00	-4,984,210.78	-4.12%
投资活动产生的现金流量净额	2,065,054.97	-8,844,476.60	123.35%
筹资活动产生的现金流量净额	3,652,368.91	6,893,978.84	-47.02%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额降低幅度减少，原因是经常活动现金流入与现金流出非同比例减少，其中经营活动现金流入降幅最大的销售商品、提供劳务收到的现金本年为 1,114.57 万元，较去年减少 25,079.31 万元，降幅 69.24%；经营活动现金流出降幅最大的购买商品、接受劳务支付的现金本年 7,874.16 万元，较去年减少 24,006.61 万元，降幅 75.30%，主要是公司加强了采购与库存管理降低了存货的库存量；

2.投资活动产生的现金流量净额较去年增加 1,090.95 万元，增加 123.35%。主要原因为：其一，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年金额为 89.53 万元，较去年下降 797.86 万元；其二，本期处置子公司收到的现金净额增加近 400 万元，系公司出售全资子公司天津市祥德福五金制品有限公司 100%股权取得收益 400 万元。

3.筹资活动产生的现金流量净额减少 324.16 万元，降幅 47.02%。主要是由于公司减少了部分债权融资。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司出售全资子公司天津市祥德福五金制品有限公司100%股权的议案》，公司减少纳入合并报表的全资子公司为天津市祥德福五金制品有限公司。

天津市祥德福五金制品有限公司，法定代表人欧洪荣，注册地为天津市武清区东马圈工业区，属于制造业企业，注册资本50 万元，经营范围为打火机零件、五金制品加工、制造，铝合金门窗、玻璃幕墙加工、销售。

报告期内，单个子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10%以上，且公司已出售全资子公司天津市祥德福五金制品有限公司100%股权。

2、天津市创顺工贸有限公司，法定代表人欧洪荣，注册地为天津市武清区东马圈工业区，属于制造业企业，注册资本50 万元，经营范围为纸制品加工、销售；办公用品、五金交电、日用百货销售；玉米淀粉批发兼零售；铝合金门窗、塑钢门窗、玻璃幕墙加工、销售、安装。

报告期内，单个子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

(1) 会计政策变更**① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号)，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会〔2017〕15号)，自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2016年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入	-4,734.54
		营业外支出	
		资产处置收益	4,734.54

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用

本公司2017年度减少合并报表范围的子公司共1户，天津市祥德福五金制品有限公司。2017年12月19日公司召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司出售全资子公司天津市祥德福五金制品有限公司100%股权的议案》，报告期内合并报表范围减少的子公司为天津市祥德福五金制品有限公司。

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在追求效益的同时，公司依法纳税，为员工按时交纳社会保险，认真履行作为企业应当履行的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入11,138.61万元，较上年同期减少了63.89%，公司资产27,219.04万元，比上年末减少4,469万元，减少了14.10%，主要是存货减少了4,882.04万元。销售费用、管理费用及财务费用较上年同期减少了1,317.39万元。净利润-452.84万元，比去年同期减少1,492.59万元，降幅

143.55%

从资产和盈利方面看，公司保持了良好的独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；从人员方面来看，公司高层管理人员和主要核心技术人员长期保持稳定；从公司治理看，公司保持稳健的经营原则，并不断完善各项制度，加强了公司治理和内部控制。报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司不断加强技术创新的建设和投入，目前公司已获得51项实用新型专利，13项外观设计专利，并搭建了专业的研发团队，及时跟踪公司产品的技术变化。在产品技术上，公司以技术团队作为基础不断的提高产品功能，满足客户个性化需求。

公司营销人员对于所负责区域内的工程项目进行不断甄选，对适合公司市场定位的项目不断跟踪、服务。公司立足于天津市本土市场，在客户资源、信息资源方面具有得天独厚的优势。同时，公司采取缴纳年费的方式从工程项目咨询公司的网站上获取项目信息，以完善营销团队对目标市场的有限覆盖。

综上，公司管理层认为：公司在报告期内因全运会项目及环保政策的影响，导致收入较往期下降，公司已在本年度均制定了相应的解决方案，公司未来持续经营能力良好。

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

近些年，国内建筑门窗、幕墙市场需求急速增长，国外企业纷纷涌入国内市场，国内门窗、幕墙企业借助国内人力资源等优势，也积极向国际市场拓展行业，市场国际化趋势越来越强烈。随着“一带一路”战略的不断展开，一批高铁、高速公路、机场等基础设施项目将陆续兴建，为门窗幕墙行业提供了发展机遇。“一带一路”战略为行业企业、产品发展搭建了很好的平台。

从市场潜力看，随着我国城市建设占用耕地与保证粮食安全之间的矛盾日益尖锐，城市地区尤其是沿海发达地区可用土地已近极限，因此高层和超高层建筑是最优选择，而幕墙是高层建筑的最佳外围防护结构。此外，中国在建和拟建 150 米以上建筑数量占全球的 41.4%，200 米以上建筑数量占全球的 48.5%，这将进一步推动幕墙行业的发展。

目前，我国面临着严重的环境问题和能源问题，作为能耗的主要组成部分，建筑能耗已经达到我国能源总消耗的 1/3 左右，我国是相同气候条件发达国家能耗水平的 2-3 倍。节能是建筑外围护结构的主要职责。一方面，新建大型建筑的建筑门窗幕墙必须按照国家颁布的节能设计标准执行；另一方面，必须对既有建筑门窗幕墙进行节能改造。随着建筑节能标准的强制实施，节能、环保、智能化的建筑门窗幕墙必然将逐步成为市场的主体，节能政策将推动建筑门窗幕墙的更新换代，提高其在门窗幕墙市场的比例。

（二）公司发展战略

依靠市场发展趋势，公司将继续坚持以生产销售节能环保门窗幕墙为主，将世界领先的技术更好地融入公司自主研发的产品中。加强品牌战略管理，维护市场形象，把优质服务放在重要位置，把保存实力苦练内功作为工作重点。加强产品的持续改良和技术的创新，立足国内放眼全球，拓展国际市场。在国内市场国际化的今天，积极地积累国际投标经验和技术水平，提高公司的整体实力。加大新产品开发与技术创新力度，在提高产品性能上下工夫，力争在高端产品上寻找利润点。

（三）经营计划或目标

公司 2018 年将继续加大研发投入力度，提升品牌优势及市场竞争优势，加大对市场的开发力度，对北京、天津、保定、唐山、秦皇岛等地区市场进行进一步开发。更多地引进优秀人才，降低产品成本。2018 年，力争实现营业收入、净利润的稳步增长。

（四）不确定性因素

目前公司不存在不确定性因素

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 房地产开发投资政策及房价变化风险

建筑门窗、幕墙为建筑物的重要组成部分,其市场需求规模的大小与房地产新开工、施工、竣工面积息息相关,而房地产行业主要受国家房地产开发投资政策和房价的影响。作为房地产行业的上游企业,公司存在房地产开发投资政策变化以及房价变化影响门窗、幕墙市场需求的风险。

应对措施:针对此风险,公司主要产品为建筑幕墙和门窗,幕墙产品主要应用于行政设施、医院、场馆等公共建筑及酒店、商场、写字楼等商业建筑。我国的房地产对上述市场没有负面影响。此外公司的门窗产品虽然主要面向住房市场,但公司的业务自 2013 年以来开始转向以还迁房、廉租房为主,且公司的商品房项目合作的房地产企业多为保利地产、融创中国等体量大、信誉好、经营稳健的国有企业和上市企业,将门窗产品的波动控制在最小范围。

2. 销售季节风险

公司的经营活动具有一定的季节性,并表现为不同的地区差异,主要原因为:我公司承建的建筑工程是室外、临边、高空施工作业,受严冬、冰雪、飓风、高湿等气候影响较大,春节前后的一个月完成的工程量相对较少,公司上半年对于工程的资金投入相对较大,从而对现金流带来一定影响,因此公司存在季节性波动风险。

应对措施:针对此风险,公司积极制定融资计划,并根据全年预算严格控制各个项目的资金投入,提高资金使用效率,以保证现金流的稳定。

3. 区域集中风险

公司业务主要集中在华北地区,2016 年、2017 年占主营业务收入比例分别为 98.74%和 100%,虽然公司近年来逐步开发了山东、安徽等区域市场,但如果本公司不能进一步培育和开拓新的区域市场,提高华北地区之外的市场份额,将会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。

应对措施:针对此风险,公司采取以下措施:保持在华北地区的战略优势,不断巩固并加大对于华北地区的销售力度,保证华北地区每年的稳步增长;积极开拓新的市场,重点关注华东地区,建立开拓市场的经营团队;加大研发技术的投入,加快新节能产品的研发力度,用品牌扩大市场占有率。

4. 应收账款回收风险

公司 2017 年末及 2016 年末应收账款分别为 82,701,989.99 元及 70,479,683.14 元,其金额分别占同期总资产的 30.37%及 22.24%,公司的应收账款比例较高是由所处行业特点决定的,同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收款无法回收发生坏账的情况,将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。

应对措施:针对此风险,公司已成立了专门的清欠小组,加大已完工项目的结算回款进程。并在投标过程中,选择优质的客户,在合同签订、合同执行、合同结算环节进行重点把控,以降低应收账款的风险。

5. 实际控制人不当风险

公司实际控制人欧洪荣、黄海龙二人为夫妻关系,合计持有公司 71.73%的股份。黄海龙为公司董事长兼总经理职务,对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施:针对此风险,公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益的情况进行有效监督。

（二）报告期内新增的风险因素

1. 业绩大幅下降的风险

公司 2017 年末营业收入为 111,386,116.35 元,同比下降 63.89%,利润为-4,528,410.28 元,同比下降 143.55%。由于报告期内,公司所有业务均在天津市,受国家环保政策及天津市全运会的影响,公司大部分工程停工,造成了公司业绩大幅下降。

应对措施：针对此风险，公司于 2017 年 9 月 30 日天津市武清区行政审批局通过了公司建设项目环境保护设施竣工验收申请，进一步规范了生产加工的管理。并加强对除天津外的城市的项目的开拓。在开发新市场新客户的同时，加大新产品研发的投入，继续以门窗和幕墙为主导方向，同时加强成本控制，设立预算指标，大幅提高业绩。

2. 公司诉讼风险

报告期内，公司新增多起诉讼，详见公司于 2018 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统披露的《天津皇冠幕墙装饰股份有限公司诉讼公告》（公告编号 2018-008）。目前公司已按调解结果按期完成支付解决。在未来经营中，公司与供应商合作关系若处理不当，会存在被起诉的不确定风险。

应对措施：针对此风险，公司已聘请专业的律师团队维护公司利益，积极做好应对措施，目前，公司经营正常。后期公司对于新的诉讼，及时做好信息披露工作。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	二
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	否	二
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	二
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	二
是否存在股权激励事项	否	二
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	二
是否存在失信情况	否	二
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	12,797,571.05	12,797,571.05	13.88%

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

√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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
天津众诺鑫装饰材料贸易有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	2011年6月至2016年3月期间,被告从原告处购买门窗幕墙	985,000.00	1. 被告给付原告货款 977048.64 元及利息 7951.36	2018年3月12日

		胶, 被告已付原告部分款项, 尚欠货款 977048.64 元未付。		元, 共计 985000 元, 此款于 2017 年 7 月 31 日前给付 300000, 于 2017 年 8 月 31 日前给付 300000 元, 于 2017 年 9 月 30 日前给付 385000 元; 2. 如被告未按上述期限履行任一期义务, 原告有权对未付款项全额申请法院强制执行, 被告还应一并给付原告违约金 40000 元; 3. 原告放弃其他诉讼请求; 4. 案件受理费 7426 元, 由原告负担	
北京恒润创新科技有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	被告先后于 2014 年 10 月 21 日及 2015 年 1 月 20 日与原告签订《采购合同》, 约定由原告向被告供应辅材。2016 年 8 月 17 日, 被告向原告出具对账单, 确认尚欠原告货款 312340.45 元。	312,340.45	1. 被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司先欠原告北京恒润创新科技有限公司货款 312340.45 元, 愿于 2017 年 7 月 30 日前给付原告货款 10 万元, 于 2017 年 8 月 30 日前给付原告 10 万元, 于 2017 年 9 月 30 日前给付原告货款 112340.45 元; 2. 如果被告逾期给付, 按中国人民银行同期贷款利率加倍支付利息; 3. 原告自愿放弃其他诉讼请求; 4. 原、被告其他无争议。案件受理费 3000 元, 由原告北京恒润创新科技有限公司担负。	2018 年 3 月 12 日

北京杰立辉煌幕墙装饰材料有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	原、被告 2016 年 11 月 1 日签订辅材买卖合同, 被告从原告处购买密封胶, 被告已付原告部分款项, 截止 2017 年 6 月 20 日, 被告拖欠原告货款 2129594.7 元。	2, 129, 594. 70	1. 被告给付原告货款 2129594.7 元, 分别于 2017 年 9 月 30 日前给付 20 万元, 2017 年 10 月 31 日前给付 30 万元, 2017 年 11 月 30 日前给付 50 万元, 2017 年 12 月 31 日前给付 60 万元, 2018 年 1 月 31 日前给付 20 万元, 2018 年 2 月 28 日前给付 20 万元, 2018 年 3 月 31 日前给付 129594.7 元; 2. 案件受理费 11918 元, 由原告负担。	2018 年 3 月 12 日
北京杰立辉煌幕墙装饰材料有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	原、被告于 2016 年 4 月 1 日签订《白云胶买卖合同》, 截止 2017 年 6 月 20 日, 被告拖欠原告货款 195797 元。	195, 797. 00	1. 被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司现欠原告北京杰立辉煌幕墙装饰材料有限公司货款 195797 元, 于 2017 年 10 月 31 日前一次性给付原告; 2. 原、被告其他无争议。案件受理费 2108 元, 由原告北京杰立辉煌幕墙装饰材料有限公司担负。	2018 年 3 月 12 日
天津维可恩科技发展有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	原告系经营五金材料的企业, 原、被告于 2014 年建立业务关系, 由被告在原告处购买生产所需的五金材料, 截止至 2016 年 1 月 8 日, 被告共欠原告货款 210837.02 元, 此货款原告已为被告出具了增值税发票。	210, 837. 02	被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司于 2017 年 12 月 31 日前一次性给付原告 210837.02 元。2. 原、被告其他无争议。案件受理费 2231 元由原告承担。	2018 年 3 月 12 日

北京中海兴业安全玻璃有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	原被告于 2016 年建立承揽合同关系,约定由原告为被告在首创国际半岛及景瑞瑞华幼儿园施工项目加工门窗玻璃,并约定了单价和数量,原告完成玻璃加工义务后被告未能如约付款。	732,636.92	<p>1. 被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司共欠原告北京中海兴业安全玻璃有限公司 732636.92 元加工费,此款自 2017 年 11 月至 2018 年 2 月期间,由被告于每月 5 日前向原告支付 10 万元,自 2018 年 3 月至 2018 年 8 月期间,由被告于每月 5 日前向原告支付 5 万元,余款 32636.92 元由被告于 2018 年 9 月 5 日前向原告付清;2. 如被告天津皇冠幕墙装饰材料有限公司未按上述约定向原告北京中海兴业安全玻璃有限公司履行付款义务,则被告应以欠款 732636.92 元为基数按中国人民银行同期贷款利率的 2 倍向原告支付延迟履行的债务利息;3. 原告北京中海兴业安全玻璃有限公司放弃其他诉讼请求;4. 双方就本案其他无争议。</p> <p>案件受理费 6041 元,由被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司负担,此款被告于 2017 年 11 月 5 日前一并给付原告北京中海兴业安全玻璃有限公司。</p>	2018 年 3 月 12 日
----------------	----------------	--	------------	--	-----------------

山东领航铝业有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	2015年7月2日原、被告双方签订《北京融创农展馆地块幕墙工程铝单板订货合同》一份,2015年12月17日签订《补充协议》一份,后原告依约履行了加工定做及交付铝单板义务,被告未能履行付款义务。	559,390.00	1. 被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司欠原告货款559390元,于2017年11月30日前支付原告10万元,此后每月月底前被告支付原告人民币5万元(2018年3月除外),2018年9月份,支付剩余全部货款及诉讼费用5000元。(过付方法:双方自行过付)2. 原告收到被告第一笔货款人民币10万元起7日内,将对被告采取的保全措施予以解除,并将三张票号为20597004/20597005/20961031的承兑汇票于2017年11月30日前退给被告。3. 如被告方逾期15日仍未支付货款,自逾期之日起,以到期未支付货款为基数,按年利率18%支付逾期付款利息。4. 原告放弃其他诉讼请求,今后双方互不追究。本案诉讼费减半收取4723元及保全费3620元,由被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司负担5000元,原告山东领航铝业有限公司负担3343元。	2018年3月12日
北京大晒融汇不	天津皇冠幕墙	2015年10月17日	25,000	1. 被告天津皇	2018年3

干胶制品有限公司	装饰股份有限公司	原告向被告供货黑白膜 6384 元, 被告工作人员签字接收, 2015 年 10 月 21 日原告提供被告乳白胶和乳白高粘, 价值 54000 元, 被告人员也签字接收。上述货款共计 60384 元, 2016 年 2 月 2 日原告先给被告发票并索要货款, 因被告资金紧张支付 20000 元, 后 2016 年 8 月原告再次向被告索要剩余货款, 被告未支付。	.00	冠幕墙装饰股份有限公司于 2017 年 12 月 31 日前一次性给付原告北京大畅融汇不干胶支票有限公司货款 25000 元; 2. 如被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司预期给付, 年息 24% 为利率支付利息; 3. 原告放弃其他诉讼请求; 4. 双方无其他争议。案件受理费及保全费 852 元, 由原告承担。	月 12 日
天津华丽石材科技有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	2015 年 7 月 2 日, 原、被告签订石材粘接协议书, 2015 年 11 月 19 日双方签订补充协议, 以上协议约定原告为被告进行石材粘接加工; 2016 年 3 月 2 日, 原、被告签订石材采购合同, 约定被告从原告处购买石材; 以上合同签订后, 原告按约定为被告履行了加工及供货义务, 被告已付原告部分款项, 尚欠原告 638943.8 元。	638,943.80	1. 被告给付原告货款 638943.8 元, 分别于 2017 年 12 月 31 日前给付 10 万元, 2018 年 1 月 31 日前给付 10 万元, 2018 年 2 月 15 日前给付 5 万元, 2018 年 4 月 30 日前给付 5 万元, 2018 年 5 月 31 日前给付 5 万元, 2018 年 6 月 30 日前给付 5 万元, 2018 年 7 月 31 日前给付 5 万元, 2018 年 8 月 31 日前给付 5 万元, 2018 年 9 月 30 日前给付 138943.8 元; 2. 案件受理费 5304 元, 由被告负担, 于 2018 年 9 月 30 日前给付原告; 3. 如被告未能按上述第一、二项条款约定的七项履行任何一笔给付义	2018 年 3 月 12 日

				务,则原告可就剩余未到期部分款项一并申请强制执行;4.原告主张的违约金自愿放弃;5.双方就本案无其他争议。	
天津华创丽金属幕墙有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	2016年7月11日,原、被告签订铝单板采购合同,2016年8月3日双方签订补充协议,双方约定从原告处购买铝单板。合同签订后,原告按约定为被告履行了供货义务,被告已付原告部分款项,尚欠原告货款30万元未付。	300,000.00	1.被告给付原告货款30万元,分别于2017年12月31日前给付15万元,2018年1月31日前给付15万元;2.案件受理费2900元,由被告负担,于2017年12月31日前给付原告;3.双方就本案无其他争议。	2018年3月12日
山东鲁阳节能材料股份有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	2016年1月原、被告签订《岩棉采购合同》,合同签订后,原告如月履行了合同义务,但被告一直未按约定支付货款。	1,457,155.26	1.2018年1月31日前,被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司一次性给付原告山东鲁阳节能材料股份有限公司货款10万元,如被告逾期未给付,则以到期未支付金额为基数,按照24%的年利率支付原告迟延履行期间的利息;2.2018年4月份起,被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司于每月20日前给付原告山东鲁阳节能材料股份有限公司货款10万元直至剩余货款1357155.26元全部付清,如被告逾期未给付,则以到期未支付金额为基数,按照24%的年利率	2018年3月12日

				<p>率支付原告延迟期间的利息;3. 如被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司自2018年4月份起超过三个月未足额给付原告山东鲁阳节能材料股份有限公司当月货款10万元,则原告有权要求被告一次性付清剩余全部货款;4. 双方所有纠纷一次性了结,自全部货款付清之日起双方再无其他争议;5. 诉讼费用18814元,减半收取9407元,由原告山东鲁阳节能材料股份有限公司自愿担负。</p>	
固诺(天津)实业有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	<p>2017年4月28日原、被告签订《辅材买卖合同》,约定被告向原告硅胶及发泡剂,并约定具体货物数量、规格按被告订单要求执行。合同签订后,原告一月履行合同的供货义务,被告已付原告部分款项,截至2017年10月14日尚欠原告951240元,双方签订两份《抵房协议书》,被告分别以其名下的位于天津市武清区梅厂镇杨北公路南侧、津围公路西侧天安佳园10-3-104、10-3-402的两套房产折价抵销货款,两份《抵房协议书》签订后,因故协议未能履行。</p>	951,240.00	<p>1. 天津皇冠幕墙装饰股份有限公司于2018年5月31日给付固诺(天津)实业有限公司货款951240元;2. 固诺(天津)实业有限公司放弃其他诉讼请求;3. 案件受理费6656元,保全费5000元,合计11656元,由天津皇冠幕墙装饰股份有限公司负担,于2018年5月31日前给付固诺(天津)实业有限公司</p>	2018年3月12日

天津市赛尚遮阳科技有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	2016年初,原、被告签订《皇冠办公楼遮阳系统项目施工合同》,合同编号:MQZY20160430001,签约地址天津市武清区,合同标的总价款50504元。原告施工完毕并经被告验收合格确认后,被告未能支付合同款项。	48,000.00	1. 被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司于2018年2月15日前给付原告20000元,于2018年4月30日前给付原告28000元;2. 原告方自愿放弃其他诉讼请求;3. 原、被告其他无争议。案件受理费520元由原告承担。	2018年3月12日
天津美泰尔金属建材有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	2016年3月14日,天津市美泰尔金属建材有限公司与公司签订了《铝单板采购合同》,根据合同约定,由天津市美泰尔金属建材有限公司提供铝单板给公司。合同约定的总价款为1353000,双方同时约定全部供货完成后15天内付清剩余货款。合同签订后,天津市美泰尔金属建材有限公司于2016年4月28日开始供货,2016年11月15日,经双方对账确认公司尚欠货款338751.74	338,751.74	1. 2017年10月30日之前,被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司支付原告天津美泰尔金属建材有限公司货款170000元;2. 2017年11月30日之前,被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司支付原告天津美泰尔金属建材有限公司货款168751.74元。	2018年3月12日
信科正发(天津)机械设备制造有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	原告长期为被告提供门窗制作工程,主要以门窗百叶刚副框加工制作等为主。截止到2017年9月28日,被告共拖欠货款152884.16元。	152,884.16	1. 被告天津皇冠幕墙装饰股份有限公司于2018年2月15日前给付原告货款50000元,于2018年4月30日前给付原告货款50000元,于2017年5月31日前给付原告货款52884.16元;2. 如被告逾期	2018年3月12日

				<p>给付,被告按年息18%支付原告利息;3.原告方自愿放弃其他诉讼请求;4.原、被告其他无争议。案件受理费1679元由被告承担。</p>	
霸州市同乐幕墙工程材料有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	<p>原、被告存在长期的工程材料加工及购销关系,有原告为被告加工生产工程材料,业务关系一直保持到2017年3月。经结算,截止到2017年3月31日被告欠原告加工款393643.62元。</p>	360,000.00	<p>1.被告分三期给付原告36万元货款,分别于2018年2月15日前给付原告16万元;于2018年5月31日前给付原告10万元;于2018年8月31日前给付原告10万元。如第一期未按约定履行,或第二期及第三期逾期15日履行,被告应按393643.62元货款给付,原告有权就剩余款项及逾期利息向法院申请执行。逾期利息以剩余款项为基数,按照中国人民银行同期逾期贷款利率的1.5倍计算。2.原、被告自愿放弃其他权利,双方别无纠葛。3.诉讼费用3602元、保全费2620元,由原告、被告均担;被告于2018年5月31日前给付原告已垫付的诉讼费用3111元。</p>	2018年3月12日
北京广源聚鑫钢铁贸易有限公司	天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	<p>2016年3月,原、被告签订《钢材年度协议》,该协议约定被告从原告处购买钢</p>	3,400,000.00	<p>1.天津皇冠幕墙装饰股份有限公司给付北京广源聚鑫钢铁贸易有限公</p>	2018年3月12日

		材。协议签订后,原告按协议履行了交付钢材的义务,被告已支付部分货款,另给付原告商业承兑汇票6张,金额共计3303750元,该汇票因故未能兑现。		司票据款项及利息340万元,分别于2018年2月12日前给付20万元,于2018年6月30日前给付35万元,于2018年8月31日前给付100万元,于2019年1月31日前给付185万元;2.案件受理费16615元,保全费5000元,合计21615元,由北京广源聚鑫钢铁贸易有限公司负担10000元,天津皇冠幕墙装饰股份有限公司负担11615元;于2018年6月30日前给付北京广源聚鑫钢铁贸易有限公司。如果天津皇冠幕墙装饰股份有限公司未按上述条款约定的期限履行任何一笔给付义务,在逾期30天后,北京广源聚鑫钢铁贸易有限公司可就剩余未到期款项一并申请法院强制执行。3.双方无其他争议。	
总计	-	-	12,797,571.05	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

以上诉讼,公司均按照调解结果按期支付完毕,对公司未造成影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

黄海龙、欧洪荣	公司向廊坊银行股份有限公司申请 3000 万综合授信额度,期限 12 个月,固定利率 8.0475%/年,公司董事黄海龙、欧洪荣为本次贷款提供连带责任保证担保,并以公司名下的土地及房产作为抵押担保。	30,000,000.00	是	2017 年 4 月 27 日	2017-015
黄海龙	公司向天津武清村镇银行申请 1000 万元综合授信额度,由天津市武清区城乡建设信用担保中心提供无限连带责任保证担保,担保费为贷款金额的 1.5%/年,并且公司以 100 万元保证金质押给天津武清村镇银行,由天津武东投资发展有限公司为本次担保无偿提供反担保,公司股东黄海龙以其所持有的公司 1000 万股票质押给天津武东投资发展有限公司。	10,000,000.00	是	2017 年 3 月 16 日	2017-007
黄海龙、欧洪荣、黄霁平	为公司向天津农商银行武清分行东马圈支行申请 1500 万元综合授信额度提供连带责任担保保证,并以子公司天津市创顺工贸有限公司名下的土地及房产做抵押。	15,000,000.00	是	2017 年 4 月 27 日	2017-016
总计	-	55,000,000.00	-	-	-

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：

注：

公司于 2017 年 5 月 17 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《天津皇冠幕墙装饰股份有限公司关于向天津武清村镇银行振华支行申请授信额度的议案》、《关于公司向廊坊银行股份有限公司申请综合授信额度 3000 万元的议案》及《关于公司向天津农商银行申请综合授信额度 1500 万元的议案》。

上述偶发性关联交易主要为公司股东为满足公司业务发展需要提供的贷款担保，以此来更好的改善公司财务状况。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人欧洪荣、黄海龙在挂牌前出具了《避免同业竞争承诺函》，截至目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司控股股东、实际控制人欧洪荣、黄海龙均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。

2.公司持股 5%以上的股东及管理层在挂牌前出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；（2）本人直接或间接控制的其他企业；（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；与本公司不再进行不规范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，本公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性。

报告期内，公司持股 5%以上的股东及管理层能较好的执行《关联交易管理制度》，避免对公司不利的关联交易事项的发生。

（四）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
天津皇冠幕墙装饰股份有限公司车间及厂房	抵押	12,284,212.17	4.51%	为公司在廊坊银行股份有限公司 3000 万元贷款做抵押
天津皇冠幕墙装饰股份有限公司土地	抵押	6,624,960.00	2.43%	为公司在廊坊银行股份有限公司 3000 万元贷款做抵押
天津皇冠装饰股份有限公司在建工程	抵押	9,014,034.93	3.31%	为公司在廊坊银行股份有限公司 3000 万元贷款做抵押
天津皇冠幕墙装饰股份有限公司存款	贷款保证金以及施工保证金	1,000,000.00	0.37%	为公司在天津武清村镇银行 1000 万元贷款做质押
天津皇冠幕墙装饰股份有限公司存款	贷款保证金以及施工保证金	500,000.00	0.18%	为承接北京项目所支付的进京保证金
总计	-	29,423,207.10	10.80%	-

注：

1. 2017 年 12 月 22 日，公司已还清在天津农商行 1000 万元贷款，并解除了天津市创顺工贸有限公司房产及土地的抵押。

2. 公司股东黄海龙于 2015 年 4 月 1 日质押给天津武东投资发展有限公司共计 600 万股的与限售条件股份，公司向天津武清村镇银行申请综合授信额度做质押。由于公司于 2015 年内 7 月 22 日实施的 2014 年度权益分派中，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.94 股，造成质押股数从 6,000,000 股同步增至 7,164,000 股，全部质押股份数已于 2017 年 3 月 14 日解除质押。2017 年 4 月 1 日，公司股东黄海龙质押给天津武东投资发展有限公司共计 1,000 万股的有限售条件股份，为公司向天津武清村镇银行申请综合授信额度做质押。

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	23,275,985	42.01%	-6,420,735	16,855,250	30.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,600,188	15.52%	-420,735	8,179,453	14.76%
	董事、监事、高管	2,507,803	4.53%	6,529,000	9,036,803	16.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,125,615	57.99%	6,420,735	38,546,350	69.58%
	其中：控股股东、实际控制人	31,140,565	56.21%	6,420,735	37,561,300	67.80%
	董事、监事、高管	12,863,410	23.22%	0	12,863,410	23.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,401,600	-	0	55,401,600	-
普通股股东人数		37				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	欧洪荣	25,682,940	-	25,682,940	46.36%	25,682,940	-
2	黄海龙	14,057,813	6,000,000	20,057,813	36.20%	11,878,360	8,179,453
3	天津市武清区国有资产经营投资公司	2,388,000	-	2,388,000	4.31%	-	2,388,000
4	黄霁平	1,313,400	529,000	1,842,400	3.33%	985,050	857,350
5	黄方远	1,313,400	-	1,313,400	2.37%	-	1,313,400
合计		44,755,553	6,529,000	51,284,553	92.57%	38,546,350	12,738,203

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东欧洪荣与黄海龙为夫妻关系，黄霁平、黄方远系欧洪荣与黄海龙二人子女。除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为欧洪荣，持有公司 25,682,940.00 股股份，占公司总股本的 46.36%。

欧洪荣：女，1963 年 8 月 10 日出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1983 年 9 月至 2002 年 7 月，个体经营；2002 年 7 月至 2013 年 8 月，就职于北京中海防水建筑材料有限公司；2002 年 7 月至 2004 年 4 月曾担任公司执行董事兼经理；2009 年 12 月至 2013 年 5 月，担任天津市皇冠幕墙装饰股份有限公司执行董事；2013 年 5 月至 2016 年 7 月 20 日，担任天津皇冠幕墙装饰股份有限公司董事。2016 年 7 月 21 日至今，为天津皇冠幕墙装饰股份有限公司普通员工。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为欧洪荣和黄海龙，二人为夫妻关系，且于 2009 年 12 月 21 日签署了《一致行动协议》，现合计持有公司股份 45,740,753 股，占公司总股份的 82.56%，对公司的生产经营管理、技术研发、财务管理都能够产生重大影响。

欧洪荣：详见“第五节股本变动及股东情况——三、控股股东、实际控制人情况——（一）控股股东情况”。

黄海龙，男，1962 年 12 月 6 日出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1982 年 12 月至 2002 年 7 月，个体经营；2002 年 7 月至 2008 年 11 月就职于北京中海防水建筑材料有限公司，2002 年 7 月至 2004 年 4 月期间曾担任副总经理，2004 年 4 月至 2008 年 11 月曾担任执行董事兼经理；2011 年 10 月至 2013 年 3 月，担任天津美瑞防水保温科技发展有限公司（现已注销）执行董事；2008 年 11 月至 2013 年 5 月，就职于天津市皇冠幕墙装饰有限公司，担任副总经理；2013 年 5 月至今，就职于天津皇冠幕墙装饰股份有限公司，担任董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	天津农村商业银行	15,000,000.00	6.83%	2017.5.3-2018.4.27	否
银行借款	天津武清村镇银行	10,000,000.00	基准利率上浮 65.52%	2017.4.21-2018.4.19	否
银行借款	廊坊银行股份有限公司	30,000,000.00	基准利率上浮 85.00%	2017.4.14-2018.4.13	否
合计	-	55,000,000.00			

注：2017年12月22日，公司已全部还清在天津农村商业银行贷款1500万元。

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

公司于2017年5月17日召开了2016年年度股东大会，审议通过《2016年度利润分配的方案》，拟以截至2016年12月31日公司总股本55,401,600股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.8元（含税），共分配4,432,128.00元。董事会应在股东大会通过利润分配预案两个月之内完成股利派发事项。

根据《挂牌公司信息披露及会计业务问答（一）--利润分配与公积金转增股本》的规定，权益分

派应当以定期报告的财务数据为依据，有效期 6 个月，权益分派方案经股东大会审议通过后 2 个月内必须实施完毕，如未能实施则需重新履行审议程序。由于公司近期经营资金需求较大，导致公司在规定日期之前有少量资金未能筹集，如重新履行审议程序将超过 2016 年年报财务数据的有效期，因此，报告期未进行 2016 年利润分配方案。

（二）利润分配预案

√ 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄海龙	董事长	男	56	初中	2016.5.31-2019.5.30	是
张文君	董事	男	55	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
尚坤	董事	女	41	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
牛萱	董事	女	35	本科	2018.1.25-2019.5.30	是
黄霁平	总经理、 董事、董 事会秘书	女	30	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
温毅峰	副总经理	男	44	本科	2018.1.9-2019.5.30	是
曲淑红	监事会主 席	女	36	中专	2016.5.31-2019.5.30	是
钱巧林	监事	男	55	中专	2016.5.31-2019.5.30	是
柳丽国	监事	男	34	中专	2016.5.31-2019.5.30	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：

公司控股股东及实际控制人为欧洪荣、黄海龙夫妇，董事黄霁平为其二人之女；监事会主席曲淑红为董事长黄海龙弟媳，除上述披露的情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
黄海龙	董事长	14,057,813	6,000,000	20,057,813	36.20%	-
黄霁平	董事、总经理、 董事会秘书	1,313,400	529,000	1,842,400	3.33%	-
合计	-	15,371,213	6,529,000	21,900,213	39.53%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘金江	财务总监	离任	无	个人原因离职

赵振江	董事	离任	无	个人原因离职
白霞	副总经理	离任	无	个人原因离职
牛萱	无	新任	董事	前任董事赵振江因个人原因离职,于2018年第一次临时股东大会被任命
温毅峰	无	新任	副总经理	前任副总经理因个人原因离职,于公司第二届董事会第十三次会议被任命
黄海龙	董事长及总经理	离任	董事长	个人原因辞去总经理职务
黄霁平	董事及董事会秘书	新任	董事、董事会秘书及总经理	前任总经理黄海龙因个人原因辞去总经理职务,于公司第二届董事会第十次会议被任命。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

牛萱女士,1983年4月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2004年5月至2006年8月,就职于郑州市公安局任职员,2006年9月至2010年9月就职于百盛购物中心任运营主管,2010年10月至2013年3月就职于天津皇冠幕墙装饰股份有限公司,任销售经理;2013年3月至2017年4月就职于天津皇冠幕墙装饰股份有限公司,任营销中心区域经理;2017年4月至今就职于天津皇冠幕墙装饰股份有限公司,任经营部经理。

温毅峰,男,1974年12月9日出生,中国籍,无境外永久居留权,本科学历。2012年6月至2014年5月,就职于天津皇冠幕墙装饰股份有限公司,担任幕墙事业部总经理;2014年6月至2017年6月,自主创业;2017年7月至今,任天津皇冠幕墙装饰股份有限公司副总经理。

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	105	82
生产人员	134	57
销售人员	35	5
技术人员	46	23
财务人员	12	6
员工总计	332	173

注:可以分类为:行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	71	30
专科	83	37
专科以下	175	105
员工总计	332	173

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、人才引进：**

公司本年致力减少人员成本，积极保留公司重要核心技术管理人员。为提升公司产品利润，减少成本做准备。

2、薪酬政策：

公司所雇佣员工包括薪资、津贴、绩效等，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》公司按照国家有关法律、法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育等社会保险。2016年公司薪酬政策没有变化。

3、人员培训：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一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、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级培训、专项培训、外部培训机构培训等，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了坚实的基础。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

报告期内，核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

√ 不适用

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自 2013 年 5 月 31 日整体变更为股份公司以来，依照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会。制定了股东大会、董事会、监事会议事规则，以及对外投资、对外担保、关联交易、信息披露等公司管理制度。

报告期内，公司严格按照已建立的公司治理执行制度运行，未建立新的公司治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理结构严格按照《公司法》等相关法律法规的要求建立，股份公司成立时制定了《公司章程》，对于股东的知情权、参与权、质询权、表决权等有完整、明确的规定。公司建立了投资者关系管理、纠纷解决机制，建立了关联股东和董事的回避制度和一系列的内部控制制度，确保公司给所有股东提供平等的权利。

公司认为，公司现有的治理机制能保证为所有股东提供适宜的权利，能充分保证股东特别是中小股东的知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司的治理结构和内控制度有效地提升了公司的治理水平和决策、管理的科学性，可以有效识别公司的重要经营风险并采取适当的控制措施，也能有效地接受股东及利益相关者的监督，推动经营目标的实现。公司的治理机制在完整性、合理性、有效性等方面不存在重大的缺陷，且能够得到认真严格的执行。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为的公司重大决策均履行规定程序。在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了两次修改：

1. 公司于 2017 年 8 月 15 日召开的第二届董事会第九次会议及 2017 年 9 月 4 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并于 2017 年 8 月 18 日披露《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2017-033）。其中关于章程修订的相关内容如下：

（1）原公司章程第七条“董事长为公司的法定代表人”修改为“总经理为公司的法定代表人”。

（2）原公司章程第一百一十一条“董事长行使以下职权：（一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；（二）督促、检查董事会会议的执行；（三）签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；（四）行使法定代表人的职权；（五）在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，

对公司事务行使法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；（六）董事会授予的其他职权”修改为“董事长行使以下职权：（一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；（二）督促、检查董事会会议的执行；（三）签署董事会重要文件；（四）在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；（五）董事会授予的其他职权”。

（3）原章程第一百二十八条“总经理对董事会负责，行使以下职权：（一）主持公司的生产、经营及研发管理工作，并向董事会报告工作；（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案；（三）拟定公司内部管理机构设置方案；（四）拟定公司的基本管理制度；（五）制定公司的具体规则；（六）提请董事会聘任或者解聘公司的副总经理、财务负责人；（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的其他公司人员；（八）决定除高级管理人员以外的其他公司员工的薪酬、福利、奖惩政策及方案；（九）本章程或董事会授予的其他职权。总经理列席董事会会议。”修改为“总经理对董事会负责，行使以下职权：（一）行使法定代表人的职权，签署应由公司法定代表人签署的文件；（二）主持公司的生产、经营及研发管理工作，并向董事会报告工作；（三）组织实施公司年度经营计划和投资方案；（四）拟定公司内部管理机构设置方案；（五）拟定公司的基本管理制度；（六）制定公司的具体规则；（七）提请董事会聘任或者解聘公司的副总经理、财务负责人；（八）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的其他公司人员；（九）决定除高级管理人员以外的其他公司员工的薪酬、福利、奖惩政策及方案；（十）本章程或董事会授予的其他职权。总经理列席董事会会议。”

2. 公司于2018年3月8日召开的第二届董事会第十四次会议及2018年3月27日召开的2018年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并于2018年3月12日披露《拟变更注册地址和修改公司章程的公告》（公告编号：2018-009）。其中关于章程修订的相关内容如下：

（1） 拟变更注册地址情况

公司注册地址“天津市武清区东马圈镇武落路南侧”，拟变更为“天津武清区大东公路（东马圈镇段）13号”，上述变更以工商行政部门最终核准登记为准。

（2） 拟修改公司章程情况

《公司章程》第一章第四条公司住所地为“天津市武清区东马圈镇武落路南侧”，拟修改为“天津武清区大东公路（东马圈镇段）13号”，上述变更以工商行政部门最终核准登记为准。

（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	10	1. 第二届董事会第五次会议审议通过了《天津皇冠幕墙装饰股份有限公司关于向天津武清村镇银行振华支行申请授信额度的议案》，并提请股东大会审议； 2. 第二届董事会第六次会议审议通过了《公司2016年总经理工作报告》、《公司2016年董事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年年度报告及摘要》，并提交股东大会审议、《公司2017年度财务预算报告》，并提交股东大会审议、《关于续聘公司2017年度审计机构的议案》，并提交股东大会审议、《公司2016年度利润分配预案》，并提交股东大会审议、《关

于募集资金存放与实际使用请款的专项报告》，并提交股东大会审议、《关于向廊坊银行股份有限公司申请综合授信额度 3000 万元的议案》，并提交股东大会审议、《关于公司向天津农商银行申请综合授信额度 1500 万元的议案》，并提交股东大会审议、《更换财务负责人的议案》及《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；

3. 第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司于与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》及《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；

4. 第二届董事会第八次会议审议通过了《关于暂不进行 2016 年年度利润分配的议案》及《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；

5. 第二届董事会第九次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》及《天津皇冠幕墙装饰股份有限公司 2017 年半年度报告》；

6. 第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司聘请黄霁平女士为公司新任总经理的议案》；

7. 第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》及《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》；

8. 第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司出售全资子公司天津市祥德福五金制品有限公司 100%股权的议案》；

9. 第二届董事会第十三次会议审议通过了《更换 2017 年度审计机构的议案》、《关于提名牛萱女士为公司第二届董事会董事的议案》、《公司设立全资子公司的议案》、《关于聘任温毅峰为副总经理的议案》、《公司出售全资子公司天津市创顺工贸有限公司 100%股权的议案》及《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；

10. 第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司股东黄海龙代为偿还公司所欠供应商部分货款的议案》、《公司拟变更注册地址及修改公司章程的议案》及《关于提请召开 2018 年第二次

		临时股东大会的议案
监事会	2	<p>1. 第二届监事会第三次会议审议通过了《公司2016年监事会工作报告》并提交股东大会审议、《公司2016年度财务决算报告》并提交股东大会审议、《公司2016年年度报告及摘要》并提交股东大会审议、《公司2017年度财务预算报告》并提交股东大会审议、《关于续聘公司2017年度审计机构的议案》并提交股东大会审议、《公司2016年度利润分配预案》并提交股东大会审议及《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》并提交股东大会审议；</p> <p>2. 第二届监事会第四次会议审议通过了《公司2017年半年度报告。》</p>
股东大会	6	<p>1. 2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>2. 2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于暂不进行2016年年度利润分配的议案》；</p> <p>3. 2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>4. 2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》；</p> <p>5. 2018年第一次临时股东大会审议通过了《更换2017年度审计机构》及《选举牛萱为第二届董事会董事的议案》；</p> <p>6. 2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股东黄海龙代为偿还公司所欠供应商部分货款的议案》及《公司拟变更注册地址及修改公司章程的议案》。</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

截至报告期末，公司共召开股东大会6次，董事会10次，监事会2次。公司依据《公司法》规定，召开股东大会二十日前通知各股东，临时股东大会十五日前通知各股东；董事会的每次会议于召开十日前通知全体董事和监事；监事会的每次会议于召开十日前通知各监事。审议议案内容通过会议现场举手表决的方式决定相关议案的成立。公司股东大会、董事会、监事会的着急、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议符合《公司法》的规定。

（三）公司治理改进情况

公司2013年5月31日完成了股份公司改制，2013年11月6日成功在全国中小企业股份转让系统牌，建立了股东大会、董事会、监事会等治理机制以及相关的内控管理制度，股东大会、董事会、监事会均按照相关法律法规及公司章程依法运行，有效地改善了公司的治理水平。

公司三会会议的召开程序、表决决策程序、决议内容符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，会议运作规范，会议记录归档保存规范。在历次的三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席会议，履行相关权利义务。公司股东大会、董事会、监事会成员符合任职要求，能够勤勉尽责并遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容。

报告期内，公司尚未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司按照要求及时、准确地完成信息披露，使公司的股权、债权投资者或潜在投资者能直接、充分、全面地了解公司投资和运营情况。公司建立了投资者关系管理制度，积极与股权投资者、债权投资者及潜在投资者充分沟通公司的投资和经营情况

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营的能力。

1. 业务独立情况

截止报告期末，公司申请专利 64 项，其中包括实用新型专利权 51 项，外观设计专利权 13 项，所有业务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，业务保持独立性。

2. 资产独立情况

除公司全资子公司天津市祥德福五金制品有限公司位于天津市武清区东马圈工业区的土地取得了土地证，其上建设的员工宿舍、库房等未取得房产证，目前正在与武清区规划局协商办理相关手续外，公司合法拥有与其独立生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术等知识产权的所有权和使用权，拥有能满足目前生产经营的厂房、办公场所。公司的资产产权清晰，且独立与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，资产保持独立性。

3. 人员独立情况

公司建立了独立完整的劳动、人事管理等制度。高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，人员保持独立性。

4. 财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，财务保持独立性。

5. 机构独立情况

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会等治理机构外，公司设有总经理一名、副总经理一名、财务总监一名和董事会秘书一名。下设行政部、财务部、技术研发部、门窗及幕墙事业部等职能部门。公司针对各个部门制定了详尽的规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限，并建立了内部审核控制程序，形成相互制衡的机制。上述部门均独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，机构保持独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司也认识到内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司仅仅围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字 (2018)第 214018 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王建国、白振华
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	
<p>审计报告</p> <p>中兴财光华审会字(2018)第 214018 号</p>	
天津皇冠幕墙装饰股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了天津皇冠幕墙装饰股份有限公司（以下简称皇冠幕墙）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皇冠幕墙 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于皇冠幕墙，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<p>三、 其他信息</p>	

皇冠幕墙管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括皇冠幕墙 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估皇冠幕墙的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皇冠幕墙、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皇冠幕墙的财务报告过程。

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，就可能导致对皇冠幕墙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皇冠幕墙不能持续经营。

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

(6) 就皇冠幕墙中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建国

中国注册会计师：白振华

中国·北京

2018年4月25日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	4,316,965.69	9,289,270.81
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	四、2	128,374.00	-
应收账款	四、3	82,701,989.99	70,479,683.14
预付款项	四、4	15,639,860.95	11,489,261.51
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四、5	9,803,638.57	10,008,445.48
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四、6	106,261,196.43	155,081,610.42
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	四、7	-	372,590.00
其他流动资产	四、8	91,079.62	234,615.44
流动资产合计	-	218,943,105.25	256,955,476.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四、9	33,510,052.51	39,129,373.27
在建工程	四、10	9,076,510.87	8,829,724.38
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四、11	7,661,330.74	9,568,941.86
开发支出	-	-	-
商誉	四、12	--	152,817.61
长期待摊费用	四、13	185,109.80	257,771.12
递延所得税资产	四、14	2,814,247.24	1,986,946.20
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	53,247,251.16	59,925,574.44
资产总计	-	272,190,356.41	316,881,051.24
流动负债：			
短期借款	-	40,000,000.00	61,598,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	四、16	-	21,634,777.68
应付账款	四、17	110,283,954.85	115,567,225.49
预收款项	四、18	467,366.00	687,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四、19	2,577,134.10	2,523,556.63
应交税费	四、20	817,764.63	2,882,264.66
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	四、21	25,864,166.03	8,823,143.55
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	四、22	-	3,563,593.52
其他流动负债	四、23	-	2,480,516.65
流动负债合计	-	180,010,385.61	219,760,078.18
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	--
递延收益	四、25	-	412,591.99
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	--
非流动负债合计	-	-	412,591.99
负债合计	-	180,010,385.61	220,172,670.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、26	55,401,600.00	55,401,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、27	1,676.55	1,676.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	四、28	4,775,298.42	4,775,298.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、29	32,001,395.83	36,529,806.10
归属于母公司所有者权益合计	-	92,179,970.80	96,708,381.07
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	92,179,970.80	96,708,381.07
负债和所有者权益总计	-	272,190,356.41	316,881,051.24

法定代表人：黄霁平 主管会计工作负责人：刘丹 会计机构负责人：刘丹

（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	四、1	3,741,813.51	9,264,465.18
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	四、2	128,374.00	-
应收账款	四、3	82,701,989.99	70,479,683.14
预付款项	四、4	15,639,860.95	11,489,261.51
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四、5	18,823,217.88	21,639,425.38
存货	四、6	106,261,196.43	155,068,212.47
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	四、7	-	372,590.00
其他流动资产	四、8	91,079.62	217,880.30
流动资产合计	-	227,387,532.38	268,531,517.98
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	4,200,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四、9	26,256,094.86	29,220,989.99
在建工程	四、10	9,076,510.87	8,829,724.38
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四、11	6,850,204.57	7,034,325.25
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	四、13	185,109.80	257,771.12
递延所得税资产	四、14	2,801,533.49	1,985,696.20
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	45,169,453.59	51,528,506.94
资产总计	-	272,556,985.97	320,060,024.92
流动负债：			
短期借款	四、15	40,000,000.00	54,000,000.00
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	四、16	-	21,634,777.68
应付账款	四、17	109,685,101.48	116,814,434.97
预收款项	四、18	467,366.00	687,000.00
应付职工薪酬	四、19	2,577,134.10	2,523,556.63
应交税费	四、20	817,764.63	2,882,241.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	四、21	24,104,848.03	14,869,643.55
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	四、22	-	3,563,593.52
其他流动负债	四、23	-	2,480,516.65
流动负债合计	-	177,652,214.24	219,455,764.25
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	177,652,214.24	219,455,764.25
所有者权益：			
股本	四、26	55,401,600.00	55,401,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、27	1,676.55	1,676.55

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四、28	4,775,298.42	4,775,298.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、29	34,726,196.76	40,425,685.71
所有者权益合计	-	94,904,771.73	100,604,260.67
负债和所有者权益总计	-	272,556,985.97	320,060,024.92

（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	-	111,386,116.35	308,462,538.96
其中：营业收入	-	111,386,116.35	308,462,538.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	121,073,643.32	296,494,179.97
其中：营业成本	-	87,378,601.13	249,811,329.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	四、31	887,539.50	2,004,445.51
销售费用	四、32	2,677,898.85	6,375,460.72
管理费用	四、33	20,650,985.02	29,313,679.71
财务费用	四、34	4,781,373.02	5,643,080.03
资产减值损失	四、35	4,697,245.80	3,346,184.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	四、36	3,061,460.18	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	607,001.07	4,734.54
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,019,065.72	11,973,093.53

加：营业外收入	四、38	799,913.59	190,369.69
减：营业外支出	四、39	97,940.80	152,155.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-5,317,092.93	12,011,307.93
减：所得税费用	四、40	-788,682.66	1,613,843.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,528,410.27	10,397,464.69
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	-	-4,528,410.27	10,397,464.69
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,528,410.27	10,397,464.69
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,528,410.27	10,397,464.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,528,410.27	10,397,464.69
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.08	0.19
（二）稀释每股收益	-	-0.08	0.19

法定代表人：黄霁平 主管会计工作负责人：刘丹 会计机构负责人：刘丹

（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	四、30	111,383,754.77	308,460,359.48
减：营业成本	四、30	87,378,601.13	249,811,329.82
税金及附加	四、31	843,653.87	1,973,112.23
销售费用	四、32	2,677,898.85	6,375,460.72
管理费用	四、33	19,761,621.54	28,481,174.23
财务费用	四、34	4,260,496.25	5,290,268.72
资产减值损失	四、35	4,632,992.85	3,346,184.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	四、36	800,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	607,001.07	4,734.54
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,764,508.65	13,187,564.12
加：营业外收入	四、38	386,991.60	179,085.97
减：营业外支出	四、39	97,940.80	152,155.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,475,457.85	13,214,494.80
减：所得税费用	四、40	-775,968.91	1,613,843.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,699,488.94	11,600,651.56
（一）持续经营净利润	-	-5,699,488.94	11,600,651.56
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他	-	-	-

综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-5,699,488.94	11,600,651.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.10	0.19
（二）稀释每股收益	-	-0.10	0.19

（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	-	111,415,667.75	362,208,784.46
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、41	2,844,513.55	14,045,059.32
经营活动现金流入小计	-	114,260,181.30	376,253,843.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	78,741,595.30	318,807,679.16
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,420,860.92	34,223,596.53
支付的各项税费	-	7,592,475.45	9,680,074.52

支付其他与经营活动有关的现金	四、41	15,694,978.63	18,526,704.35
经营活动现金流出小计	-	119,449,910.30	381,238,054.56
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,189,729.00	-4,984,210.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	29,417.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,999,747.53	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,999,747.53	29,417.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	895,262.47	8,873,894.08
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	四、41	1,039,430.09	-
投资活动现金流出小计	-	1,934,692.56	8,873,894.08
投资活动产生的现金流量净额	-	2,065,054.97	-8,844,476.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	59,613,019.17	67,598,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四、41	25,760,000.00	7,750,000.00
筹资活动现金流入小计	-	85,373,019.17	75,348,000.00
偿还债务支付的现金	-	73,186,000.00	53,998,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,971,056.74	5,151,105.16
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	四、41	3,563,593.52	9,304,916.00
筹资活动现金流出小计	-	81,720,650.26	68,454,021.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,652,368.91	6,893,978.84
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	-	527,694.88	-6,934,708.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,289,270.81	9,223,979.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,816,965.69	2,289,270.81

法定代表人：黄霁平 主管会计工作负责人：刘丹 会计机构负责人：刘丹

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

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	-	111,412,904.75	358,608,234.46
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、41	2,972,762.25	31,144,642.24
经营活动现金流入小计	-	114,385,667.00	389,752,876.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	78,741,595.30	318,807,679.16
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,420,860.92	34,223,596.53
支付的各项税费	-	7,548,589.82	9,626,320.32
支付其他与经营活动有关的现金	四、41	17,607,214.66	29,789,010.48
经营活动现金流出小计	-	121,318,260.70	392,446,606.49
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,932,593.70	-2,693,729.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	29,417.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	4,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	29,417.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	811,187.47	8,873,894.08
投资支付的现金	-	-	-
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	-	22,330.09	-
投资活动现金流出小计	-	833,517.56	8,873,894.08
投资活动产生的现金流量净额	-	3,166,482.44	-8,844,476.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	50,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四、41	25,760,000.00	7,750,000.00
筹资活动现金流入小计	-	75,760,000.00	67,750,000.00
偿还债务支付的现金	-	64,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,452,946.89	4,848,654.84
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,563,593.52	9,304,916.00
筹资活动现金流出小计	-	72,016,540.41	63,153,570.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,743,459.59	4,596,429.16
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	-	-22,651.67	-6,941,777.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,264,465.18	9,206,242.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,241,813.51	2,264,465.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	4,775,298.42	-	36,529,806.10	-	96,708,381.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	4,775,298.42	-	36,529,806.10	-	96,708,381.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,528,410.27	-	-4,528,410.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,528,410.27	-	-4,528,410.27
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	4,775,298.42	-	-32,001,395.83	-	-	92,179,970.80

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-3,615,233.26	-	-	27,292,406.57	-	86,310,916.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-3,615,233.26	-	-	27,292,406.57	-	86,310,916.38

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,160,065.16	-	9,237,399.53	-	10,397,464.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,397,464.69	-	10,397,464.69
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,160,065.16	-	-1,160,065.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,160,065.16	-	-1,160,065.16	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	4,775,298.42	-	36,529,806.10	96,708,381.07

法定代表人：黄霁平 主管会计工作负责人：刘丹 会计机构负责人：刘丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	4,775,298.42	-	40,425,685.70	100,604,260.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	4,775,298.42	-	40,425,685.70	100,604,260.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,699,488.94	-5,699,488.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,699,488.94	-5,699,488.94
(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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	4,775,298.42	-	34,726,196.76	94,904,771.73

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	3,615,233.26	-	29,985,099.30	89,003,609.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	3,615,233.26	-	29,985,099.30	89,003,609.11
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,160,065.16	-	10,440,586.41	11,600,651.56

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,600,651.57	11,600,651.56
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,160,065.16	-	-1,160,065.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,160,065.16	-	-1,160,065.16	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	55,401,600.00	-	-	-	1,676.55	-	-	-	4,775,298.42	-	40,425,685.70	100,604,260.67
----------	---------------	---	---	---	----------	---	---	---	--------------	---	---------------	----------------

财务报表附注

一、公司基本情况

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为天津市皇冠幕墙装饰有限公司（以下简称“有限公司”）。

有限公司由自然人股东闫来安、李勇、曹红岭于 2008 年 11 月 10 日共同出资设立，设立时公司注册资本人民币 260 万元。经过历次股权转让、增资后，至 2012 年 3 月 20 日，公司注册资本及实收资本变更为人民币 2,600 万元，其中：欧洪荣以货币出资人民币 1,560 万元，占注册资本的 60%；黄海龙以货币出资人民币 962 万元，占注册资本的 37%；黄雪萍以货币出资人民币 78 万元，占注册资本的 3%。

2013 年 5 月 31 日，公司由天津市皇冠幕墙装饰有限公司依法整体变更设立为天津皇冠幕墙装饰股份有限公司，以净资产折股，股本 3,585 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产余额计入资本公积；2013 年 7 月 20 日，公司注册资本由原来的人民币 3,585 万元增加到人民币 4,415 万元，新增股东天津市千易投资有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司以及自然人股东黄霁平（原名黄北萍）、黄方远、杨志华等 3 人。

经全国股份转让系统公司审核通过，公司股份于 2013 年 11 月 6 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码 430336。

2014 年 1 月 13 日，经公司临时股东大会决议通过，公司以每股 5.00 元的价格向符合相关规定条件的特定投资者天津市武清区国有资产经营投资公司定向发行人民币普通股 2,000,000.00 股（每股面值 1.00 元），截至 2014 年 2 月 18 日止，收到天津市武清区国有资产经营投资公司缴纳的认购资金总额人民币 10,000,000.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 2,000,000.00 元，增加资本公积人民币 8,000,000.00 元，此次定向增发经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 2 月 24 日出具立信中联验字（2014）A-0003 号验资报告。变更后的累计注册资本人民币 46,150,000.00 元。

2014 年 5 月 7 日，经公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以每股 5.00 元的价格向符合相关规定条件的特定投资者天津市千易投资有限公司定向发行人民币普通股 250,000.00 股（每股面值 1.00 元），截至 2014 年 5 月 21 日止，公司定向发行人民币普通股 250,000.00 股，已收到天津市千易投资有限公司缴纳的认购资金总额人民币 1,250,000.00 元，其中：新增注册资本(股本)人民币 250,000.00 元，增加资本公积人民币 1,000,000.00 元，此次定向增发经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 5 月 22 日出具立信中联验字（2014）A-0011 号验资报告。变更后的累计注册资本人民币 46,400,000.00 元。

2015 年 6 月 24 日，经公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以总股本 4,640 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.94 股，共计转增 900.16 万股，转增后公司总股本由 4,640 万股增加至 5,540.16 万股。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 5,540.16 万元。

公司的股权结构如下：

序号	发起人名称	出资金额	出资比例(%)
		(人民币元)	
1	欧洪荣	25,682,940.00	46.3577
2	黄海龙	20,057,813.00	36.2044
3	天津市武清区国有资产经营投资公司	2,388,000.00	4.3103
4	黄霁平	1,842,400.00	3.3255
5	黄方远	1,313,400.00	2.3707
6	黄雪萍	1,248,147.00	2.2529
7	青岛金石灏纳投资有限公司	624,000.00	1.1263

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	发起人名称	出资金额	出资比例(%)
		(人民币元)	
8	红塔证券股份有限公司	543,000.00	0.9801
9	杨志华	490,400.00	0.8825
10	朱荣琴	250,000.00	0.4513
11	天津市千易投资有限公司	231,500.00	0.4179
12	李玮	108,000.00	0.1949
13	岳泰弟	100,000.00	0.1805
14	深圳慧利资产管理有限公司-慧利优选 3 期证券投资基金	100,000.00	0.1805
15	北京中富君道投资管理有限公司	98,000.00	0.1769
16	席凤兰	87,000.00	0.157
17	青岛和财投资咨询有限公司	43,000.00	0.0776
18	谢俊伟	42,000.00	0.0758
19	窦秀燕	28,000.00	0.0505
20	张德俊	27,000.00	0.0487
21	孙云峰	19,000.00	0.0343
22	李文辉	11,000.00	0.0199
23	温林桂	11,000.00	0.0199
24	薛德禹	9,000.00	0.0162
25	郑海亮	8,000.00	0.0144
26	林兴法	8,000.00	0.0144
27	董渊	6,000.00	0.0108
28	张世禀	5,000.00	0.009
29	王学兵	4,000.00	0.0072
30	钱英强	4,000.00	0.0072
31	何艳秋	3,000.00	0.0054
32	虞贤明	3,000.00	0.0054
33	叶带祥	2,000.00	0.0036
34	陶安	1,000.00	0.0018
35	倪永军	1,000.00	0.0018
36	西安隆盛苑餐饮有限公司	1,000.00	0.0018
37	江一泉	1,000.00	0.0018
合计		55,401,600.00	100.00

公司于 2015 年 12 月 30 日取得天津市市场和质量管理委员会颁发的统一社会信用代码为 91120000681855150P 的《营业执照》。

公司法定代表人：黄霁平

公司行业性质：建筑装饰业

公司主要经营业务：室内外装饰装修工程、建筑幕墙工程设计、施工，铝合金门窗、塑料门窗加工、销售、安装。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

公司于 2014 年 10 月 10 日取得中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的《工程设计资质证书》，证书编号为 A112004192-6/3，资质等级为：建筑幕墙工程设计专项甲级；2015 年 1 月 6 日取得住房和城乡建设部标准定额研究所颁布的《建筑门窗节能性能标识证书》，证书编号为 2011402020203301，产品名称为 65 系列内平开隔热铝合金窗，有效期至 2018 年 1 月 5 日。；2016 年 7 月 31 日取得天津市城乡建设委员会换发的《建筑业企业资质证书》，证书编号为 D212012905，资质等级为：钢结构工程专业承包三级、建筑装修装饰工程专业承包二级、建筑幕墙工程专业承包一级，有效期至 2021 年 7 月 31 日。

注册地址：天津市武清区东马圈镇武落路南侧

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注五“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准和报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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）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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的

市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款且应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按股权关系划分关联方组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

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

11、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、工程施工等。

（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；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（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，存货跌价准备在原先计提的金额内转回。

（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。

12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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。

（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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、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，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关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能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

建造合同：本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用合同完工进度法确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计的认定标准：

如果同时具备以下四个条件，则固定造价合同的结果能够可靠估计：

A、合同总收入能够可靠地计量

合同总收入一般根据建造承包商与客户签订的合同中的合同总金额来确定，如果在合同中明确规定了合同总金额，且订立的合同是合法有效的，则合同总收入能够可靠地计量；反之，合同总收入不能可靠地计量。

B、与合同相关的经济利益很可能流入企业

企业能够收到合同价款，表明与合同相关的经济利益很可能流入企业。合同价款能否收回，取决于客户与建造承包商双方是否都能正常履行合同。

如果客户与建造承包商有一方不能正常履行合同，则表明建造承包商可能无法收回工程价款，不满足经济利益很可能流入企业的条件。

C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量

实际发生的合同成本能否清楚地区分和可靠地计量，关键在于建造承包商能否做好建造合同成本核算的各项基础工作和准确计算合同成本。如果建造承包商能够做好建造合同成本核算的各项基础工作，准确核算实际发生的合同成本，划清当期成本与下期成本的界限、不同成本核算对象之间成本的界限、未完合同成本与已完合同成本的界限，则说明实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；反之，则说明实际发生的合同成本不能够清楚地区分和可靠地计量。

D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定

合同完工进度能够可靠地确定，要求建造承包商已经和正在为完成合同而进行工程施工，并已完成了一定的工程量，达到了一定的工程完工进度，对将要完成的工程量也能够作出科学、可靠的测定。如果建造承包商尚未动工或刚刚开工，尚未形成一定的工程量，对将要完成的工程量不能够作出科学、可靠的测定，则表明合同完工进度不能可靠地确定。

23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计

处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、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。

24、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。

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外收入	-4,734.54
		营业外支出	
		资产处置收益	4,734.54

（2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
----	------	-----

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税	应税收入	17、11、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明：1 公司经税务机关核定为一般纳税人，销售商品收入销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

根据财政部和国家税务总局发布的财税〔2016〕36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

根据规定，公司做为一般纳税人，建筑服务适用的增值税税率为 11%，其中为建筑工程老项目提供的建筑服务，选择简易计税方法计税，税率为 3%。

其中，建筑工程老项目是指：（1）《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；

（2）未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。

2 天津皇冠幕墙装饰股份有限公司适用 15% 所得税率，天津市创顺工贸有限公司以及天津市祥德福五金制品有限公司适用 25% 所得税率。

2、优惠税负及批文

公司于 2016 年 11 月 24 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201612000424，根据企业所得税法及相关规定 2017 年减按应纳税所得额的 15% 税率计算缴纳。

四、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【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	25,516.66	17,872.33
银行存款	2,791,449.03	2,271,398.48
其他货币资金	1,500,000.00	7,000,000.00
合 计	4,316,965.69	9,289,270.81

说明：其他货币资金中 50 万元是由于北京项目所需保证金，100 万元是银行贷款保证金，上述其他货币资金为受限资产。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票		

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑汇票	128,374.00
合 计	128,374.00

说明：期末无已质押的应收票据以及已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,279,240.33	100.00	13,577,250.34	14.10	82,701,989.99
其中：账龄组合	96,279,240.33	100.00	13,577,250.34	14.10	82,701,989.99
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	96,279,240.33	100.00	13,577,250.34	14.10	82,701,989.99

(续)

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,722,024.75	100.00	9,242,341.61	11.59	70,479,683.14
其中：账龄组合	79,722,024.75	100.00	9,242,341.61	11.59	70,479,683.14
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	79,722,024.75	100.00	9,242,341.61	11.59	70,479,683.14

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

B、

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	51,096,933.59	53.07	2,554,846.68	5	45,930,712.49	57.61	2,296,535.62	5
1至2年	23,923,072.12	24.85	2,392,307.21	10	19,162,938.11	24.04	1,916,293.81	10
2至3年	8,884,674.86	9.23	1,776,934.97	20	9,434,343.66	11.83	1,886,868.73	20
3至4年	7,376,650.72	7.66	3,688,325.36	50	3,862,267.30	4.84	1,931,133.65	50
4至5年	3,666,145.85	3.81	1,833,072.93	50	240,506.78	0.3	120,253.39	50
5年以上	1,331,763.19	1.38	1,331,763.19	100	1,091,256.41	1.38	1,091,256.41	100
合计	96,279,240.33	100.00	13,577,250.34		79,722,024.75	100.00	9,242,341.61	

(2) 坏账准备

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少		2017. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,242,341.61	4,334,908.73			13,577,250.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,511,998.12 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 28.58%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,187,801.81 元。

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	6,754,000.00	1年以内 3,600,000.00元、1至2年 3,154,000.00元	7.02	495,400.00
江苏省南通二建集团有限公司	6,000,000.00	1年以内	6.23	300,000.00
北京天润建设有限公司	5,750,022.12	1年以内	5.97	287,501.11
天津海明置业有限公司	1,326,930.00 3,921,036.00	1至2年 2至3年	5.45	916,900.20
中建六局土木工程有限公司	3,760,010.00	1年以内	3.91	188,000.50
合计	27,511,998.12		28.58	2,187,801.81

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,646,665.12	61.68	11,394,049.49	99.17
1至2年	5,919,496.81	37.85	95,212.02	0.83
2至3年	73,699.02	0.47		
合计	15,639,860.95	100.00	11,489,261.51	100.00

说明：账龄超过1年且金额重大的预付账款，所对应的项目并未完结。

(2) 按预付对象归集的年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例%	账龄	未结算原因
旭格国际建材（北京）有限公司上海分公司	非关联	2,642,048.09	16.89	1年以内 649,620.68元 1至2年 1,992,427.41元	项目未完结

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津耀皮工程玻璃有限公司	非关联	1,953,892.25	12.49	1年以内 156,055.51 元 1至2年 1,797,836.74 元	项目未 完结
华安美合（北京）装饰工程有限公司	非关联	1,026,361.45	6.56	1年以内	项目未 完结
大厂和平铝业有限公司	非关联	952,299.42	6.09	1年以内	项目未 完结
邯郸市兴泰建筑劳务有限公司	非关联	730,000.00	4.67	1年以内	项目未 完结
合计		7,304,601.21	46.70		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,325,752.27	34.38	1,297,725.68	30.00	3,028,026.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,257,452.55	65.62	1,481,840.57	17.95	6,775,611.98
其中：账龄组合	8,257,452.55	65.62	1,481,840.57	17.95	6,775,611.98
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,583,204.82	100.00	2,779,566.25	22.09	9,803,638.57

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,325,742.27	34.76	1,297,722.68	30.00	3,028,019.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,118,330.33	65.24	1,137,904.44	14.02	6,980,425.89
其中：账龄组合	8,118,330.33	65.24	1,137,904.44	14.02	6,980,425.89
关联方组合					

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,444,072.60	100.00	2,435,627.12	19.57	10,008,445.48

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
天津大众船务有限公司	2,815,325.28	844,597.58	30	预计可收回金额
天津市美旭自行车有限公司	1,510,426.99	453,128.10	30	预计可收回金额
合计	4,325,752.27	1,297,725.68		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,642,696.27	56.22	232,134.81	5	5,295,564.19	65.23	264,778.21	5
1至2年	1,748,991.14	21.18	174,899.11	10	1,121,159.06	13.81	112,115.91	10
2至3年	686,858.06	8.32	137,371.61	20	920,644.08	11.34	184,128.82	20
3至4年	412,944.08	5.00	206,472.04	50	80,000.00	0.99	40,000.00	50
4至5年	70,000.00	0.85	35,000.00	50	328,163.00	4.04	164,081.50	50
5年以上	695,963.00	8.43	695,963.00	100	372,800.00	4.59	372,800.00	100
合计	8,257,452.55	100.00	1,481,840.57		8,118,330.33	100.00	1,137,904.44	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		转回	转销
其他应收款坏账准备	2,435,627.11	343,939.14	2,779,566.25

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
保证金及押金	2,082,516.58	4,239,168.00
现场人员备用金	153,663.52	1,780,550.82
往来款	6,021,272.45	2,098,611.51
往来款——代偿还银行贷款	4,325,752.27	4,325,742.27
合 计	12,583,204.82	12,444,072.60

(4) 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	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
天津大众船务有限公司	非关联	往代偿还银行贷款	815,325.28	5年以上	22.37	844,597.58
天津市美旭自行车有限公司	非关联	往代偿还银行贷款	510,426.99	5年以上	12.00	453,128.10
天津市祥德福五金制品有限公司	非关联	往来款	017,100.00	1年以内	8.08	50,855.00
江苏省苏中建设集团股份有限公司	非关联	保证金及押金	785,000.00	1至2年	6.24	78,500.00
天津南瑞房地产开发有限公司	非关联	保证金及押金	330,000.00	1年以内	2.62	16,500.00
合计	—		6,457,852.27		51.31	1,443,580.68

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,893,244.76	1,565,005.94	9,328,238.82
在产品	8,992,955.46		8,992,955.46
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	87,940,002.15		87,940,002.15
合 计	107,826,202.37	1,565,005.94	106,261,196.43

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,217,836.26	1,565,005.94	11,652,830.32
在产品	4,634,783.65		4,634,783.65
库存商品	310,496.40		310,496.40
建造合同形成的已完工未结算资产	138,483,500.05		138,483,500.05
合 计	156,646,616.36	1,565,005.94	155,081,610.42

（2）存货跌价准备

项 目	2017. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2017. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,565,005.94					1,565,005.94
合 计	1,565,005.94					1,565,005.94

（3）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	678,930,454.86
累计已确认毛利	270,425,263.32
减：预计损失	
已办理结算的金额	861,415,716.03
建造合同形成的已完工未结算资产	87,940,002.15

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
融资租赁进项税额		372,590.00
合 计		372,590.00

8、其他流动资产

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
房租摊销	85,963.41	234,615.44
预交所得税	5,116.21	
合 计	91,079.62	234,615.44

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	运输 设备	生产 设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	32,775,334.69	4,489,531.05	11,793,869.85	2,142,261.14	51,200,996.73
2、本年增加金额	106,150.71		102,730.77	441,600.00	650,481.48
(1) 购置			102,730.77	441,600.00	544,330.77
(2) 在建工程转入	106,150.71				106,150.71
3、本年减少金额	3,627,427.34	2,523,179.00			6,150,606.34
(1) 处置或报废		2,523,179.00			2,523,179.00
(2) 合并范围减少	3,627,427.34				3,627,427.34
4、年末余额	29,254,058.06	1,966,352.05	11,896,600.62	2,583,861.14	45,700,871.87
二、累计折旧					
1、年初余额	4,592,672.11	3,002,109.91	3,282,225.15	1,194,616.29	12,071,623.46
2、本年增加金额	1,595,085.26	646,478.90	1,128,852.17	343,503.99	3,713,920.32
(1) 计提	1,595,085.26	646,478.90	1,128,852.17	343,503.99	3,713,920.32
3、本年减少金额	1,592,214.26	2,002,510.16			3,594,724.42
(1) 处置或报废		2,002,510.16			2,002,510.16
(2) 合并范围减少	1,592,214.26				1,592,214.26
4、年末余额	4,595,543.11	1,646,078.65	4,411,077.32	1,538,120.28	12,190,819.36
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	24,658,514.95	320,273.40	7,485,523.30	1,045,740.86	33,510,052.51

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋 及建筑物	运输 设备	生产 设备	办公设备	合 计
				6	51
2、年初账面价值	28,182,662.58	1,487,421.14	8,511,644.70	947,644.85	39,129,373.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
库房	202,660.04	建设手续不完善，未能办理产权证
彩钢房	101,682.70	建设手续不完善，未能办理产权证
新厂区门卫	76,675.15	建设手续不完善，未能办理产权证
奥城商业广场 22/23 22-2-410	859,258.12	产权证还在等开发商通知，统一办理
奥城商业广场 22/23 22-2-406	859,258.12	产权证还在等开发商通知，统一办理
简易厂房	14,485.55	建设手续不完善，未能办理产权证
打胶房	102,369.09	建设手续不完善，未能办理产权证

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017. 12. 31			2016. 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
新厂区-宿舍楼	9,014,034.93		9,014,034.93	8,696,632.73		8,696,632.73
新厂区-办公楼	53,245.94		53,245.94	26,940.94		26,940.94
库房				106,150.71		106,150.71
厂区彩钢房	9,230.00		9,230.00			
合 计	9,076,510.87		9,076,510.87	8,829,724.38		8,829,724.38

(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
新厂区-宿舍楼	11,236,680.00	自筹	80.22%	80.22%
新厂区-办公楼	63,235.00	自筹	84.20%	84.20%
库房		自筹		
厂区彩钢房	12,000.00	自筹	76.92%	76.92%

续:

工程名称	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
------	------------	------	------	--------------

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	余 额	其中：利息 资本化金额	其中：利息资 本化金额	其中：利 息资本化 金额	转入固定 资产	其 他 减 少	余 额	其中： 利息资 本化金 额
新厂区-宿舍楼	,696,632.73		317,402.20				014,034.93	
新厂区-办公楼	26,940.94		26,305.00				53,245.94	
库房	106,150.71				106,150.71			
厂区彩钢房			9,230.00				9,230.00	
合 计	8,829,724.38		352,937.20		106,150.71		9,076,510.87	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,497,572.25	165,550.00	32,500.00	171,114.43	10,866,736.68
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	1,975,491.00				1,975,491.00
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	1,975,491.00				1,975,491.00
4、年末余额	8,522,081.25	165,550.00	32,500.00	171,114.43	8,891,245.68
二、累计摊销					
1、年初余额	1,189,675.64	65,193.72	16,829.56	26,095.90	1,297,794.82
2、本年增加金额	212,216.34	15,439.20	3,250.08	17,111.40	248,017.02
(1) 摊销	212,216.34	15,439.20	3,250.08	17,111.40	248,017.02
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	315,896.90				315,896.90
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	315,896.90				315,896.90
4、年末余额	1,085,995.08	80,632.92	20,079.64	43,207.30	1,229,914.94
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合 计
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,436,086.17	84,917.08	12,420.36	127,907.13	7,661,330.74
2、年初账面价值	9,307,896.61	100,356.28	15,670.44	145,018.53	9,568,941.86

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津市祥德福五金制品有限公司	152,817.61			152,817.61		

13、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
装修	257,771.12		72,661.32		185,109.80	

14、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	2017.12.31		2016.12.31	
	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	2,693,358.88	17,921,822.53	1,986,946.20	13,242,974.67
可抵扣亏损	120,888.36	805,922.40		
合计	2,814,247.24	18,727,744.93	1,986,946.20	13,242,974.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	432,446.77	300,796.72
合 计	432,446.77	300,796.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2017.12.31	2016.12.31	备注

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017 年度		300,796.72
2022 年度	432,446.77	
合 计	432,446.77	300,796.72

15、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
抵押、保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
质押、保证借款		15,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	11,598,000.00
抵押借款		25,000,000.00
合 计	40,000,000.00	61,598,000.00

说明 1: 公司与廊坊银行股份有限公司签署编号为廊银和平路公借字 2017 第 033001 号借款合同, 借款金额为 30,000,000.00 元, 由黄海龙和欧洪荣提供连带责任保证以及由公司名下不动产提供抵押担保, 期末抵押的房屋建筑物价值 12,284,212.17 元, 期末抵押的土地价值 6,624,960.00 元, 期末抵押在建工程价值 9,014,034.93 元。

说明 2: 公司与天津武清村镇银行签署编号为 2017 年天津武清村镇银行 ZHZ 流贷字第 1322017041801 号借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 由天津市武清区城乡建设信用担保中心、黄海龙、欧洪荣、赵振江、张文君、黄霁平、尚坤提供连带责任保证, 由天津武东投资发展有限公司为本次担保提供反担保, 由公司股东黄海龙以其所持有的公司 1000 万股股票质押给天津武东投资发展有限公司, 质押期限为 2017 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止。

16、应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票		12,634,777.68
银行承兑汇票		9,000,000.00
合 计		21,634,777.68

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	61,911,560.78	56.14	102,035,838.09	88.29
1 至 2 年	39,126,692.33	35.48	10,592,810.18	9.17
2 至 3 年	6,772,638.84	6.14	1,941,860.15	1.68
3 年以上	2,473,062.90	2.24	996,717.07	0.86

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	110,283,954.85	100.00	115,567,225.49	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

(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
天津徽派铜门木门窗有限公司	5,331,800.10	供应商垫款
沙顺增	3,884,347.50	供应商垫款
天津市金永朋建筑装饰工程有限公司	3,728,537.69	供应商垫款
廊坊市普阳工贸有限公司	3,274,474.79	供应商垫款
北京市南通银杰商贸有限公司	2,769,451.10	供应商垫款
天津市东航建力劳务有限公司	2,746,691.95	供应商垫款
山东坤元建筑安装有限公司	2,402,200.00	供应商垫款
天津市富海吉顺建筑工程有限公司	2,084,704.95	供应商垫款
北京市闽粤汇丰建材有限责任公司	1,170,425.15	供应商垫款
天津市武清区维峰园丽劳动服务中心	1,107,712.48	供应商垫款
天津市武清区枫林巧恒劳动服务中心	543,428.72	供应商垫款
中铁城建集团第三工程有限公司	480,000.00	供应商垫款
任邱市华泰窗纱有限公司	307,674.65	供应商垫款
北京华易盛德贸易有限公司	286,033.65	供应商垫款
天津大艺园林科技有限公司	250,000.00	供应商垫款
山东挺华建筑安装工程有 限公司	201,316.00	供应商垫款
合 计	30,568,798.73	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	467,366.00	100.00	687,000.00	100.00
合计	467,366.00	100.00	687,000.00	100.00

19、应付职工薪酬

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,523,556.63	15,633,468.27	15,579,890.80	2,577,134.10
二、离职后福利-设定提存计划		1,714,695.17	1,714,695.17	
三、辞退福利		126,274.95	126,274.95	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,523,556.63	17,474,438.39	17,420,860.92	2,577,134.10

(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	2,523,556.63	14,038,346.44	13,984,768.97	2,577,134.10
2、职工福利费		697,758.48	697,758.48	
3、社会保险费		867,364.23	867,364.23	
其中：医疗保险费		752,961.94	752,961.94	
工伤保险费		27,570.65	27,570.65	
生育保险费		26,281.39	26,281.39	
补充医疗保险		60,550.25	60,550.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		29,999.12	29,999.12	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,523,556.63	15,633,468.27	15,579,890.80	2,577,134.10

(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		1,654,066.78	1,654,066.78	
2、失业保险费		60,628.39	60,628.39	
3、企业年金缴费				
合 计		1,714,695.17	1,714,695.17	

20、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	497,579.54	522,150.15
营业税		
企业所得税		1,974,941.77
个人所得税		6,940.87
城市维护建设税		42,254.70

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加		17,819.73
地方教育附加		11,879.83
残保金	300,000.00	300,000.00
其他税费	20,185.09	6,277.61
合计	817,764.63	2,882,264.66

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证金	661,218.24	1,386,049.10
往来款以及借款	24,729,602.95	7,274,461.45
股东借款	151,500.00	151,500.00
职工垫款	321,844.84	11,133.00
合计	25,864,166.03	8,823,143.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津永恩商贸有限公司	287,495.31	借款未到偿还期
天津市燕捷物业管理有限公司	34,127.00	押金未到偿还期
天津安泰建筑装饰工程有限公司	365,440.84	押金未到偿还期
廊坊市昶友房地产开发有限公司	261,650.40	押金未到偿还期
合计	948,713.55	

22、一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、24）		3,563,593.52
合计		3,563,593.52

23、其他流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税额		2,480,516.65
合计		2,480,516.65

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
台骏津国际租赁有限公司		3,563,593.52
减：一年内到期部分（附注五、22）		3,563,593.52
合 计		

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	412,591.99		412,591.99		土地使用权相关的政府补贴款
合 计	412,591.99		412,591.99		—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补贴	412,591.99		412,591.99					收益相关
合计	412,591.99		412,591.99					

26、股本

项目	2017. 01. 01	发行新股送股	公积金转股	其他	小计	2017. 12. 31
股份总数	55,401,600.00					55,401,600.00

27、资本公积

项 目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
股本溢价	1,676.55			1,676.55
合 计	1,676.55			1,676.55

28、盈余公积

项 目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
法定盈余公积	4,775,298.42			4,775,298.42
合 计	4,775,298.42			4,775,298.42

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、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	36,529,806.10	
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	36,529,806.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,528,410.27	
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	32,001,395.83	

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,386,116.35	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82
其他业务			97,839.85	
合 计	111,386,116.35	87,378,601.13	308,462,538.96	249,811,329.82

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑装饰	111,386,116.35	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82
合 计	111,386,116.35	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
门窗	111,386,116.35	87,378,601.13	198,236,660.46	160,127,517.76
幕墙			110,128,038.65	89,683,812.06
合 计	111,386,116.35	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华北地区	111,386,116.35	87,378,601.13	304,491,972.95	245,171,586.15
华东地区			3,872,726.16	4,639,743.67
合 计	111,386,116.35	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82

31、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税		1,053,948.75
城市维护建设税	243,636.84	416,832.60
教育费附加	174,508.79	298,297.65
房产税	283,103.77	108,328.65
土地使用税	49,505.44	47,914.50
其他	136,784.66	79,123.36
合 计	887,539.50	2,004,445.51

32、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资	897,621.12	2,520,025.36
运输	817,601.26	1,796,930.74
维修费	544,820.10	1,001,286.47
展览费	30,422.76	107,231.57
业务费	212,648.50	868,837.64
招投标费用	785.00	36,133.96
办公差旅	150,462.59	
其他	23,537.52	45,014.98
合 计	2,677,898.85	6,375,460.72

33、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资	9,066,378.91	10,164,624.01
办公差旅	1,035,845.26	1,544,512.26
折旧摊销	2,027,336.42	2,089,840.74
中介费	911,340.15	1,322,606.11
房租物业	365,055.16	903,421.53
研发	4,817,952.01	9,909,717.86

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

物资消耗	743,821.82	1,326,707.10
税金		455,924.26
业务招待	1,380,812.88	1,500,237.75
其他	302,442.41	96,088.09
合 计	20,650,985.02	29,313,679.71

34、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	4,590,001.39	4,780,048.66
减：利息收入	67,785.50	93,252.83
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	259,157.13	956,284.20
合 计	4,781,373.02	5,643,080.03

35、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	4,697,245.80	2,821,906.06
存货跌价损失		524,278.12
合 计	4,697,245.80	3,346,184.18

36、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,061,460.18	
合 计	3,061,460.18	

37、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计		4,734.54	
其中：固定资产处置利得		4,734.54	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组	607,001.07		607,001.07
合 计	607,001.07	4,734.54	607,001.07

38、营业外收入

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
债务重组利得			
政府补助	682,591.99	10,953.72	682,591.99
其他	117,321.60	179,415.97	118,221.60
合 计	799,913.59	190,369.69	799,913.59

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关 土地补贴	412,591.99	10,953.72
政府扶持费	270,000.00	
合 计	682,591.99	10,953.72

39、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
其他	97,940.80	152,155.29	97,940.80
合 计	97,940.80	152,155.29	97,940.80

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	39,868.38	2,115,770.87
递延所得税费用	-828,551.04	-501,927.63
合 计	-788,682.66	1,613,843.24

(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	-5,317,092.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-797,563.94
子公司适用不同税率的影响	-86,716.96
调整以前期间所得税的影响	39,868.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,481.39
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	108,111.69
其他	-207,863.22
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	-788,682.66

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、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	2017 年度	2016 年度
政府补贴以及营业外收入	386,991.60	
往来	2,389,736.46	13,772,738.19
利息收入	67,785.50	272,321.13
合计	2,844,513.55	14,045,059.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
期间费用付现	7,940,772.19	12,260,834.31
往来	7,754,206.44	6,265,870.04
合计	15,694,978.63	18,526,704.35

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
借款	1,017,100.00	
处置固定资产支付的现金	22,330.09	
合计	1,039,430.09	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
往来借款	20,000,000.00	7,000,000.00
银行保证金	5,500,000.00	750,000.00
贴息补助	260,000.00	
合计	25,760,000.00	7,750,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00
银行保证金		
融资租赁租金	3,563,593.52	4,304,916.00
合计	3,563,593.52	9,304,916.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
------	---------	---------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净利润	-4,528,410.27	10,397,464.69
加：资产减值准备	4,697,245.80	3,346,184.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,713,920.32	3,625,254.84
无形资产摊销	248,017.02	253,674.72
长期待摊费用摊销	72,661.32	72,661.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）	607,001.07	-4,734.54
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）	4,711,056.74	5,151,105.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,061,460.18	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-828,551.04	-501,927.64
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）	48,807,016.04	-96,152,531.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,699,276.69	14,720,526.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,928,949.13	54,108,111.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,189,729.00	-4,984,210.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,816,965.69	2,289,270.81
减：现金的期初余额	2,289,270.81	9,223,979.35
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	527,694.88	-6,934,708.54

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：天津市祥德福五金制品有限公司	4,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	252.47
其中：天津市祥德福五金制品有限公司	252.47
处置子公司收到的现金净额	3,999,747.53

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	2,816,965.69	2,289,270.81
其中：库存现金	25,516.66	15,257.75
可随时用于支付的银行存款	2,791,449.03	2,274,013.06
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	2,816,965.69	2,289,270.81

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

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	贷款保证金以及施工保证金
在建工程	9,014,034.93	贷款抵押
固定资产	12,284,212.17	贷款抵押
无形资产	6,624,960.00	贷款抵押
合 计	29,423,207.10	

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	营业外收入	冲减成本费用	
土地补贴	412,591.99			412,591.99		是
政府扶持费	270,000.00			270,000.00		是
政府贴息	260,000.00				260,000.00	是
合 计	942,591.99			682,591.99	260,000.00	——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
土地补贴	收益相关		412,591.99	
政府扶持费	收益相关		270,000.00	
政府贴息	收益相关			260,000.00
合计	——		682,591.99	260,000.00

五、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津市祥德福五金制品有限公司	5,000,000.00	100.00	出售	2017.12.19	收到第一笔转让款时	3,061,460.18

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津市祥德福五金制品有限公司						

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 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津市创顺工贸有限公司	天津市	天津市	制造业	100%		同一控制合并

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人及共同控制方名称	籍贯	身份证号码
欧洪荣	河北省	41272919630810XXXX
黄海龙	河北省	41272919621206XXXX

本公司的最终控制方为黄海龙、欧洪荣。

报告期内，实际控制人控股变化如下：

共同控制方名称	年末持有股份	年初持有股份	年末持有股份比	年初持有股份比
欧洪荣	25,682,940.00	25,682,940.00	46.3577	46.3577
黄海龙	20,057,813.00	14,057,813.00	36.2044	25.3744

2、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”。

3、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
天津市祥瑞福五金制品有限公司	本期已出售的全资子公司
黄霁平	董事会秘书以及总经理和股东
张文君	董事
赵振江	原董事，2017 年 12 月离任
尚坤	董事

4、关联方交易情况

(1) 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
欧洪荣/黄海龙	30,000,000.00	2017.4.14	2018.4.13	否
欧洪荣/黄海龙 /黄霁平/张文 君/赵振江/尚 坤	10,000,000.00	2017.4.21	2018.4.19	否

说明 1：公司与廊坊银行股份有限公司签署编号为廊银和平路公借字 2017 第 033001 号借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，由黄海龙和欧洪荣提供连带责任保证以及由公司名下不动产提供抵押担保，期末抵押的房屋建筑物价值 12,284,212.17 元，期末抵押的土地价值 6,624,960.00 元，期末抵押在建工程价值 9,014,034.93 元。

说明 2：公司与天津武清村镇银行签署编号为 2017 年天津武清村镇银行 ZHZ 流贷字第 1322017041801 号借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，由天津市武清区城乡建设信用担保中心、黄海龙、欧洪荣、赵振江、张文君、黄霁平、尚坤提供连带责任保证，由天津武东投资发展有限公司为本次担保提供反担保，由公司股东黄海龙以其所持有的公司 1000 万股股票质押给天津武东投资发展有限公司，质押期限为 2017 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止。

说明 3：2017 年 4 月 28 日，天津皇冠幕墙装饰股份有限公司与天津农村商业银行股份有限公司武清中心支行签订了合同编号为：1489A04220170001 号最高额授信协议，根据协议，天津农村商业银行股份有限公司武清中心支行同意向天津皇冠幕墙装饰股份有限公司提供人民币 1,500 万元的贷款授信额度和银行承兑汇票 1,000 万元授信额度（50%保证金），期限 12 个月。2017 年 4 月 28 日，天津市创顺工贸有限公司与天津农村商业银行股份有限公司武清中心支行签订了合同编号为：1489A042201700012001 号最高额抵押合同，以其名下的编号为：房地证津字第 122011407228 号的房地产作为抵押物，所担保的主债权金额为人民币 1,500 万元。2017 年 12 月 22 日，天津皇冠幕墙装饰股份有限公司归还了天津农村商业银行股份有限公司武清中心支行借款，公司于 2017 年 12 月 25 日办理完毕房地产抵押注销登记手续。

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	1,560,472.65	1,131,997.83

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津市祥德福五金制品有限公司	1,017,100.00	50,855.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017. 12. 31	2016. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	欧洪荣	151,500.00	151,500.00
其他应付款	天津市祥德福五金制品有限公司	122,816.69	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告名称	案件类型	立案时间	结案时间	判决书偿债原值	截至2017年12月31日 据判决应付款金额	截至2017年12月31日已经偿付金额	截至2017年12月31日应付尚未支付金额
天津众诺鑫装饰材料贸易有限公司	偿债	2016年12月22日	2017年4月13日	985,000.00	985,000.00	150,000.00	835,000.00
北京恒润创新科技有限公司	偿债	2017年4月12日	2017年5月25日	312,340.45	312,340.45		312,340.45
北京杰立辉煌幕墙装饰材料有限公司	偿债	2017年6月29日	2017年7月27日	2,129,594.70	1,600,000.00	560,000.00	1,040,000.00
北京杰立辉煌幕墙装饰材料有限公司	偿债	2017年7月4日	2017年7月27日	195,797.00	195,797.00		195,797.00
天津维可恩科技发展有限公司	偿债	2017年8月4日	2017年9月11日	210,837.02	210,837.02		210,837.02
北京中海兴业安全玻璃有限公司	偿债	2017年9月11日	2017年10月11日	732,636.92	200,000.00	100,000.00	100,000.00
山东领航铝业股份有限公司	偿债	2017年9月6日	2017年11月9日	559,390.00	150,000.00		150,000.00
北京大阳融汇不干胶制品有限公司	偿债	2017年10月11日	2017年11月27日	25,000.00	25,000.00		25,000.00

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告名称	案件类型	立案时间	结案时间	判决书偿债原值	截至2017年12月31日 据判决应付款金额	截至2017年12月31日已经偿付金额	截至2017年12月31日应付尚未支付金额
天津华丽石材科技有限公司	偿债	2017年11月13日	2017年11月29日	638,943.80	100,000.00		100,000.00
天津华创丽金属幕墙有限公司	偿债	2017年11月15日	2017年11月29日	300,000.00	152,900.00		152,900.00
山东鲁阳节能材料股份有限公司	偿债	2017年11月18日	2017年12月22日	1,457,155.26	100,000.00		100,000.00
固诺（天津）实业有限公司	偿债	2017年11月16日	2017年12月25日	951,240.00			-
天津市赛尚遮阳科技有限公司	偿债	2017年11月16日	2018年1月17日	48,000.00			-
信科正发（天津）机械设备制造有限公司	偿债	2017年10月11日	2018年2月1日	152,884.16			-
霸州市同乐幕墙工程材料有限公司	偿债	2017年8月8日	2018年2月9日	360,000.00			-
北京广源聚鑫钢铁贸易有限公司	偿债	2017年9月25日	2018年2月5日	3,400,000.00			-
天津美泰尔金属建材有限公司	偿债	2017年6月21日	2017年7月18日	338,751.74	170,000.00		170,000.00
合计				12,797,571.05	4,201,874.47	810,000.00	3,391,874.47

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2013 年 6 月 16 日，公司和中物旺达国际贸易（天津）分公司、天津滨海新区大港丰泽工贸有限公司、天津大众船务有限公司、天津市美旭自行车有限公司共同与哈尔滨银行股份有限公司天津分行签订《联合保证合同》，合同期限自 2013 年 6 月 16 日至 2014 年 6 月 15 日。本合同下被担保的债权额为 2,330 万元，各保证成员的债务本金额度分别为：天津市皇冠幕墙装饰有限公司的债务本金额度为人民币 500 万元、天津滨海新区大港丰泽工贸有限公司的债务本金额度为人民币 500 万元、中物旺达国际贸易（天津）分公司的债务本金额度为人民币 500 万元、天津大众船务有限公司的债务本金额度为人民币 480 万元、天津市美旭自行车有限公司的债务本金额为 350 元。由于天津大众船务有限公司、天津市美旭自行车有限公司未能按期偿还贷款，导致包括公司在内的 5 家成员单位存在银行的保证金均被冻结。为了公司自身贷款信用，公司先后代天津大众船务有限公司偿还银行贷款 2,815,325.28 元、代天津市美旭自行车有限公司偿还银行贷款 1,510,426.99 元，共计代偿还银行贷款 4,325,752.27 元。预计未来现金流量现值，即可收回款项均为目前账面价值的 70%，据此，已按照 30%的比例单独计提坏账准备 1,297,725.68 元。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1)、公司于 2018 年 1 月 9 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于出售全资子公司天津市创顺工贸有限公司 100%股权的议案》，本次股权出售协议约定：公司将其持有的天津市创顺工贸有限公司 100%的股权转让给赵性全、赵双井，转让价格为 500 万元，支付方式为现金支付，支付条款以协议为准。本次交易对手方：赵性全，男，中国籍，住所为山东省嘉祥县黄垓乡北赵庄村 42 号，最近三年在公司无职务。交易对手方：赵双井，男，中国籍，住所为山东省嘉祥县黄垓乡北赵庄村 42 号，最近三年在公司无职务。本次交易的定价依据为参考亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告亚会 B 审字(2018) 0013 号，天津市创顺工贸有限公司经审计的账面净资产为人民币-2,724,800.93 元。并综合考虑天津市创顺工贸有限公司现有土地等资产因素，经过双方友好协商一致，确定本次股权转让价格为人民币 5,000,000.00 元。

(2)、公司于 2018 年 3 月 27 日公司 2018 年第二次临时股东大会决议通过公司股东黄海龙拟将个人房产转让给公司供应商山东华建铝业集团有限公司，代公司偿还所欠供应商 900 万元货款，待公司资金充裕时另行偿还股东黄海龙。本次交易的定价参考依据为北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2018]第 100001 号《资产评估报告》。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司于 2018 年 1 月 9 日召开第二届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于公司设立全资子公司的议案》，该议案同意设立天津市昇辉明珠装饰有限公司，注册资本 200 万元，注册地为天津市武清区大东公路（东马圈镇段）13 号，经营范围为室内外装饰工程施工，门窗、幕墙安装、销售，建筑材料、铝制品、五金产品销售，劳动服务。（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）。天津市昇辉明珠装饰有限公司已于 2018 年 1 月 24 日成立，并取得工商营业执照（统一社会信用代码：91120222MA069WEN64）。

十、其他重要事项

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、债务重组

报告期公司与赵铁柱签订用自有车辆偿付赵铁柱所欠欠款 150,000.00 元，自由车辆账面原值 908,000.00 元，账面价值 26,400 元，承担清理费用 2,912.62 元，债务重组收益 120,687.38 元。

报告期公司与廊坊市昶友房地产开发有限公司签订用自有车辆偿付所欠欠款 1,000,000.00 元，自由车辆账面原值 1,615,179.00 元，账面价值 494,268.84 元，承担清理费用 19,417.47 元，债务重组收益 486,313.69 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,279,240.33	100.00	13,577,250.34	14.10	82,701,989.99
其中：账龄组合	96,279,240.33	100.00	13,577,250.34	14.10	82,701,989.99
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	96,279,240.33	100.00	13,577,250.34	14.10	82,701,989.99

(续)

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,722,024.75	100.00	9,242,341.61	11.59	70,479,683.14
其中：账龄组合	79,722,024.75	100.00	9,242,341.61	11.59	70,479,683.14
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	79,722,024.75	100.00	9,242,341.61	11.59	70,479,683.14

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	51,096,933.59	53.07	2,554,846.68	5	45,930,712.49	57.61	2,296,535.62	5
1至2年	23,923,072.12	24.85	2,392,307.21	10	19,162,938.11	24.04	1,916,293.81	10
2至3年	8,884,674.86	9.23	1,776,934.97	20	9,434,343.66	11.83	1,886,868.73	20
3至4年	7,376,650.72	7.66	3,688,325.36	50	3,862,267.30	4.84	1,931,133.65	50
4至5年	3,666,145.85	3.81	1,833,072.93	50	240,506.78	0.3	120,253.39	50
5年以上	1,331,763.19	1.38	1,331,763.19	100	1,091,256.41	1.37	1,091,256.41	100
合计	96,279,240.33	100.00	13,577,250.34		79,722,024.75	100.00	9,242,341.61	

(2) 坏账准备

项目	2017. 01. 01	本期增加	本期减少		2017. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,242,341.61	4,334,908.73			13,577,250.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,511,998.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,187,801.81 元。

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	6,754,000.00	1 年以内 3,600,000.00 元、1 至 2 年 3,154,000.00 元	7.02	495,400.00
江苏省南通二建集团有限公司	6,000,000.00	1 年以内	6.23	300,000.00
北京天润建设有限公司	5,750,022.12	1 年以内	5.97	287,501.11
天津海明置业有限公司	1,326,930.00	1 至 2 年	5.45	916,900.20
	3,921,036.00	2 至 3 年		
中建六局土木工程有限公司	3,760,010.00	1 年以内	3.91	188,000.50
合计	27,511,998.12		28.58	2,187,801.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,325,752.27	20.07	1,297,725.68	30.00	3,028,026.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,226,176.86	79.93	1,430,985.57	8.31	15,795,191.29
其中：账龄组合	7,240,352.55	33.59	1,430,985.57	19.76	5,809,366.98
关联方组合	9,985,824.31	46.33			9,985,824.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,551,929.13	100.00	2,728,711.25	12.66	18,823,217.88

(续)

类别	2016.12.31 账面余额		2016.12.31 坏账准备	账面
	金额	比例 (%)		

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,325,742.27	17.97	1,297,722.68	30.00	3,028,019.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,744,310.23	82.03	1,132,904.44	5.74	18,611,405.79
其中：账龄组合	8,113,330.33	33.71	1,132,904.44	13.96	6,980,425.89
关联方组合	11,630,979.90	48.32			11,630,979.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,070,052.50	100.00	2,430,627.12	10.10	21,639,425.38

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
天津大众船务有限公司	2,815,325.28	844,597.58	30	预计可收回金额
天津市美旭自行车有限公司	1,510,426.99	453,128.10	30	预计可收回金额
合计	4,325,752.27	1,297,725.68		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,625,596.27	50.07	181,279.81	5	5,295,564.19	65.23	264,778.21	5
1至2年	1,748,991.14	24.16	174,899.11	10	1,121,159.06	13.81	112,115.90	10
2至3年	686,858.06	9.49	137,371.61	20	920,644.08	11.34	184,128.82	20
3至4年	412,944.08	5.70	206,472.04	50	80,000.00	0.99	40,000.00	50
4至5年	70,000.00	0.97	35,000.00	50	328,163.00	4.04	164,081.50	50
5年以上	695,963.00	9.61	695,963.00	100	372,800.00	4.59	372,800.00	100
合计	7,240,352.55	100.00	1,430,985.57		8,118,330.33	100.00	1,137,904.44	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	坏账准备期末余额
天津市创顺工贸有限公司	全资子公司	往来款	9,985,824.31	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2017.12.31
其他应收款坏账准备	2,430,627.12	298,084.13			2,728,711.25

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
保证金及押金	2,082,526.58	4,239,168.00
现场人员备用金	153,643.52	1,780,550.82
往来款	14,990,006.76	13,724,591.41
往来款——代偿还银行贷款	4,325,752.27	4,325,742.27
合计	21,551,929.13	24,070,052.50

(4) 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	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
天津市创顺工贸有限公司	全资子公司	往来款	9,985,824.31	1年以内	46.33	
天津大众船务有限公司	非关联	往代偿还银行贷款	1,815,325.28	5年以上	13.06	844,597.58
天津市美旭自行车有限公司	非关联	往代偿还银行贷款	510,426.99	5年以上	7.01	453,128.10
江苏省苏中建设集团股份有限公司	非关联	保证金及押金	785,000.00	1至2年	3.64	78,500.00
天津南瑞房地产开发有限公司	非关联	保证金及押金	330,000.00	1年以内	1.53	16,500.00
合计	—		15,426,576.58		71.57	392,725.68

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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				4,200,000.00		
合计				4,200,000.00		

(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
天津市创顺工贸有限公司				
天津市祥德福五金制品有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00	
减：长期投资减值准备				
合计	4,200,000.00		4,200,000.00	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,383,754.77	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82
其他业务			95,660.37	
合计	111,383,754.77	87,378,601.13	308,460,359.48	249,811,329.82

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑装饰	111,383,754.77	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82
合计	111,383,754.77	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
门窗	111,383,754.77	87,378,601.13	198,236,660.46	160,127,517.76
幕墙			110,128,038.65	89,683,812.06
合计	111,383,754.77	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	111,383,754.77	87,378,601.13	304,491,972.95	245,171,586.15
华东地区			3,872,726.16	4,639,743.67

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	111,383,754.77	87,378,601.13	308,364,699.11	249,811,329.82
-----	----------------	---------------	----------------	----------------

5、投资收益

被投资单位名称	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	800,000.00	
合 计	800,000.00	

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	3,061,460.18	4,734.54
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	942,591.99	10,953.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	607,001.07	
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		

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	19,380.80	27,260.68
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	4,630,434.04	42,948.94
减：非经常性损益的所得税影响数	-396,638.28	-4,749.78
非经常性损益净额	4,233,795.76	38,199.16
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	4,233,795.76	38,199.16

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.79	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.28	-0.16	-0.16

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

2018 年 04 月 26 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室