



皇冠幕墙

NEEQ : 430336

天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

Tianjin CrownCurtain Wall Decoration Co., Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、公司于2018年3月27日召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了变更公司注册地址为“天津市武清区大东公路（东马圈镇段）13号”的议案。

2、2018年1月9日召开了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》，并于2018年1月24日完成了工商登记并领取了营业执照。

名称：天津市昇辉明珠装饰有限公司

统一社会信用代码：91120222MA069WEN64

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：天津市武清区大东公路（东马圈镇段）13号

法定代表人：陈尊林

注册资本：人民币200万元

成立日期：2018年1月24日

营业期限：2018年1月24日至长期

经营范围：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。）

3、公司股东黄海龙质押给天津武东投资发展有限公司的1000万股高管锁定股已解除质押，并于2018年4月27日在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除证券质押登记的相关手续。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 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

## 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）刘丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	天津市武清区大东公路（东马圈镇段）13号董事会秘书办公室
备查文件	1.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 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 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 Crown Curtain 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负责人	黄霁平
是否通过董秘资格考试	否
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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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-E501 建筑装饰业-E5010 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
控股股东	欧洪荣
实际控制人及其一致行动人	黄海龙、欧洪荣

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91120000681855150P	否
注册地址	天津市武清区大东公路(东马圈镇)13号	是
注册资本(元)	55,401,600	否

## 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	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,080,647.27	71,343,778.83	-39.62%
毛利率	19.04%	27.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,579,134.71	-2,161,563.50	219.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,577,517.94	-2,494,557.92	-123.59%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.76%	-2.26%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.97%	-2.61%	-
基本每股收益	0.05	-0.04	225%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	282,177,834.90	272,190,356.41	3.67%
负债总计	187,418,729.39	180,010,385.61	4.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,759,105.51	92,179,970.80	2.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.66	3.01%
资产负债率（母公司）	66.41%	65.18%	-
资产负债率（合并）	66.42%	66.13%	-
流动比率	127.20%	122.00%	-
利息保障倍数	2.92	-0.06	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,365,548.13	505,735.88	1,431.55%
应收账款周转率	0.56	0.90	-
存货周转率	0.33	0.34	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.67%	-3.89%	-
营业收入增长率	-39.62%	-35.62%	-
净利润增长率	-219.32%	-187.05%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司处于建筑装饰行业，从事门窗幕墙工程的研发设计、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，保证了销售价格在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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额为 28,217.78 万元，比期初增加 998.75 万，增长 3.67%，主要是因为预付账款的增长；预付账款 4148.37 万元，比期初增加 2584.38 万元，增长 165.24%，主要是因为这两年环保问题查的比较紧张，供应商对于建筑业的客户管理比较谨慎，所以出现大量供应商采用保守的方式经营，要求下游客户先付款后发货；预收账款 747.80 万元，比期初增加 701.06 万元，增长 1500.03%，主要是因为公司加强客户的甄选，事先调查客户背景，改变付款条件，提高预收款比例；短期借款 2,800 万元，较去年减少 1,200 万元，下降 30%，偿还了，天津武清村镇银行的 1000 万元，廊坊银行和平路支行的 3000 万元，同时又向廊坊银行和平路支行借款 2800 万元。

报告期内，公司实现营业收入 4,308 万元，比去年同期减少 2,826.31 万元，下降 39.62%，营业成本 3,487.71 万元，比去年同期减少 1,717.05 万元，下降 60.09%，净利润 257.91 万元，比去年同期增加 474.07 万元，上升 219.32%，公司在报告期内处置一家子公司，产生投资收益 772.48 万元，今年加大对于项目的甄选力度，选取利润空间更大的项目进行投标，并严格控制材料及人工成本。销售费用为 72.68 万元，较去年减少 91.13 万元，下降 55.63%，主要是因为公司减少控制因销售过程中产生的运费 32.12 万元、销售人员工资 33.44 万元及维修费 14.79 万元。管理费用为 809.33 万元，较去年减少 132.68 万元，下降 14.09%，主要是因为减少了业务招待费 149.20 万元。财务费用为 162.47 万元，较去年减少 145.19 万元，下降 47.19%，主要是因为较去年同期减少了公司贷款 1,200.00 万元。经营活动产生的现金流量净额为 774.55 万元，比去年同期增加 723.98 万元，因公司严格控制材料成本，控制货物的资金占用，采购量有所下降。

截至 2018 年 6 月底，伴随着市场的透明化以及整体经济形势的影响，公司的毛利率水平比去年同期减少 8.01%，主要由于门窗幕墙行业的竞争日趋激烈。因公司所处行业有淡旺季之分，2018 年上半年 1-3 月份为公司经营淡季，并且我公司 90%以上收入均来自天津本市的工程项目，因响应国家环保政策，导致包括我公司在内的所有在津进行的工程及生产均受到不同程度的影响，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，也导致收入未达到既定指标，预计下半年的经营旺季，公司收入会增长。

### 三、 风险与价值

#### 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,2017年、2018年占主营业务收入比例为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,加大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2018年6月底及2017年6月末应收账款分别为7172.60万元及6554.56万元,其金额分别占同期总资产的33.80%及24.08%,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,加快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82.55%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。

## 6. 业绩大幅下降的风险

公司2018年6月末营业收入为43,080,647.27元,同比下降39.62%,归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润557.75万元,同比下降123.59%。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。并加强对除天津外城市的项目开拓。在开发新客户的同时,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。

## 7. 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。

报告期内，公司面临的主要风险未发生变化。

#### 四、 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。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	第四节 二、(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第四节 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、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第四节 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 □否	第四节 二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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	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。	2018-3-12

		毕并经被告验收合格确认后,被告未能支付合同款项。			
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。	2018-3-12
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	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。	360,000.00	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、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。	2018-3-12
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	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	3,400,000.00	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	2018-3-12

		3303750 元, 该汇票因故未能兑现。		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	-	-	3,960,884.16	-	-

**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	临时公告披露时间	临时公告编号
黄海龙	股东为公司垫付货款	9,000,000.00	是	2018年3月12日	2018-012
黄海龙、欧洪荣	关联担保	28,000,000.00	是	2018年4月26日	2018-022

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:**

注:

1、公司与 2018 年 3 月 8 日召开的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》，并于 2018 年 3 月 27 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。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部分货款，待公司资金充裕时另行偿还股东黄海龙。

2、公司于 2018 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司向廊坊银行股份有限公司申请综合授信额度 2800 万元的议案》，于 2018 年 5 月 21 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过该议案。公司向廊坊银行股份有限公司申请 2800 万综合授信额度，期限 12 个月，基准利率上浮 96%年，公司股东黄海龙、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。

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的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	12,129,040.43	4.30%	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	6,550,800.00	2.32%	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	3.19%	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	冻结	500,000.00	0.18%	为承接北京项目所支付的进京保证金
<b>总计</b>	-	28,193,875.36	9.99%	-

注：

2018年4月18日，公司已还清在天津武清村镇银行1000万元贷款，股东黄海龙在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除证券质押登记的相关手续。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	16,855,250	30.42%	-	16,855,250	30.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,179,453	14.76%	-	8,179,453	14.76%
	董事、监事、高管	9,036,803	16.31%	-	9,036,803	16.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,546,350	69.58%	-	38,546,350	69.58%
	其中：控股股东、实际控制人	37,561,300	67.80%	-	37,561,300	67.80%
	董事、监事、高管	12,863,410	23.22%	-	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		33				

#### (二) 报告期期末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	46.35%	25,682,940	-
2	黄海龙	20,057,813	-	20,057,813	36.20%	11,878,360	8,179,453
3	黄霁平	1,842,400	3,149,547	4,991,947	9.01%	985,050	4,006,897
4	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
5	青岛金石灏纳投资有限公司	62,400	-	624,000	1.13%	-	624,000
合计		50,033,553	3,149,547	53,744,700	97.00%	38,546,350	15,198,350

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，黄霁平系欧洪荣与黄海龙二人之女。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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄海龙	董事长、财务总监	男	1962年12月6日	初中	2016.5.31-2019.5.30	是
张文君	董事	男	1963年6月30日	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
尚坤	董事	女	1977年8月11日	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
牛萱	董事	女	1983年4月28日	本科	2018.1.25-2019.5.30	是
黄霁平	总经理、董事、董事会秘书	女	1988年9月20日	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
温毅峰	副总经理	男	1974年12月9日	本科	2018.1.9-2019.5.30	是
曲淑红	监事会主席	女	1982年3月28日	中专	2016.5.31-2019.5.30	是
钱巧林	监事	男	1963年8月18日	中专	2016.5.31-2019.5.30	是
柳丽国	监事	男	1984年2月19日	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	20,057,813	0	20,057,813	36.20%	0
黄霁平	董事、总经理、董事会秘书	1,842,400	3,149,547	4,991,947	9.01%	0
合计	-	21,900,213	3,149,547	25,049,760	45.21%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	82	33
生产人员	57	39
销售人员	5	6
技术人员	23	50
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>173</b>	<b>134</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	30	24
专科	37	35
专科以下	105	75
<b>员工总计</b>	<b>173</b>	<b>134</b>

### 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：

适用 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）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五、1	2,080,200.11	4,316,965.69
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节、五、2	71,725,977.18	82,830,363.99
预付款项	第八节、五、3	41,483,706.72	15,639,860.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、4	21,053,026.11	9,803,638.57
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、5	102,049,524.83	106,261,196.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、五、6	-	91,079.62
<b>流动资产合计</b>		<b>238,392,434.95</b>	<b>218,943,105.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、五、7	24,991,264.47	33,510,052.51
在建工程	第八节、五、8	9,076,510.87	9,076,510.87
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、五、9	6,758,144.23	7,661,330.74
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、五、10	148,779.14	185,109.80
递延所得税资产	第八节、五、11	2,810,701.24	2,814,247.24
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		43,785,399.95	53,247,251.16
<b>资产总计</b>		282,177,834.90	272,190,356.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、五、12	28,000,000.00	40,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节、五、13	113,118,981.61	110,283,954.85
预收款项	第八节、五、14	7,478,009.38	467,366.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、五、15	201,474.43	2,577,134.10
应交税费	第八节、五、16	700,404.46	817,764.63
其他应付款	第八节、五、17	37,919,859.51	25,864,166.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		187,418,729.39	180,010,385.61
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		187,418,729.39	180,010,385.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节、五、18	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	第八节、五、19	1,676.55	1,676.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、五、20	4,775,298.42	4,775,298.42
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、五、21	34,580,530.54	32,001,395.83
归属于母公司所有者权益合计		94,759,105.51	92,179,970.80
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,759,105.51</b>	<b>92,179,970.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>282,177,834.90</b>	<b>272,190,356.41</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,054,563.61	3,741,813.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	第八节、八、1	71,725,977.18	82,830,363.99
预付款项		41,483,706.72	15,639,860.95
其他应收款	第八节、八、2	21,053,026.11	18,823,217.88
存货		102,049,524.83	106,261,196.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	91,079.62
<b>流动资产合计</b>		<b>238,366,798.45</b>	<b>227,387,532.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		24,991,264.47	26,256,094.86
在建工程		9,076,510.87	9,076,510.87
生产性生物资产		-	-



油气资产		-	-
无形资产		6,758,144.23	6,850,204.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		148,779.14	185,109.80
递延所得税资产		2,810,701.24	2,801,533.49
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,785,399.95</b>	<b>45,169,453.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>282,152,198.40</b>	<b>272,556,985.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,000,000.00	40,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		113,118,981.61	109,685,101.48
预收款项		7,478,009.38	467,366.00
应付职工薪酬		201,474.43	2,577,134.10
应交税费		700,404.46	817,764.63
其他应付款		37,892,278.76	24,104,848.03
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>187,391,148.64</b>	<b>177,652,214.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>187,391,148.64</b>	<b>177,652,214.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		1,676.55	1,676.55
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,775,298.42	4,775,298.42
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,582,474.79	34,726,196.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,761,049.76</b>	<b>94,904,771.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>282,152,198.40</b>	<b>272,556,985.97</b>

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		43,080,647.27	71,343,778.83
其中：营业收入	第八节、五、22	43,080,647.27	71,343,778.83
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,007,389.54	74,166,889.56
其中：营业成本	第八节、五、22	34,877,135.28	52,047,660.27
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	第八节、五、23	157,952.19	449,161.98
销售费用	第八节、五、24	726,780.85	1,638,120.61
管理费用	第八节、五、25	8,093,280.10	9,420,068.35
研发费用	第八节、五、26	1,466,464.48	2,768,977.84
财务费用	第八节、五、27	1,624,658.30	3,076,570.93
资产减值损失	第八节、五、28	61,118.34	4,766,329.58
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、29	7,724,800.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、30	-	100,687.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,798,058.66</b>	<b>-2,722,423.35</b>
加：营业外收入	第八节、五、31	301,939.35	369,519.7
减：营业外支出	第八节、五、32	1,530,031.05	79,473.68

<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,569,966.96	-2,432,377.33
减：所得税费用	第八节、五、33	-9,167.75	-270,813.83
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		2,579,134.71	-2,161,563.50
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		2,579,134.71	
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,579,134.71	-2,161,563.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,579,134.71	-2,161,563.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,579,134.71	-2,161,563.50
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.05	-0.04
(二)稀释每股收益		-	-

0

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
<b>一、营业收入</b>	第八节、八、3	43,080,647.27	71,342,485.65
减：营业成本	第八节、八、3	34,877,135.28	52,047,660.27

税金及附加		157,952.19	422,274.88
销售费用		726,780.85	1,638,120.61
管理费用		9,558,236.58	11,783,040.49
研发费用			
财务费用		1,624,222.05	2,875,411.86
其中：利息费用		-	
利息收入		-	
资产减值损失		61,118.34	4,766,329.58
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		5,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	100,687.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,075,201.98	-2,089,664.66
加：营业外收入		301,939.35	363,712.84
减：营业外支出		1,530,031.05	79,473.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-152,889.72	-1,805,425.50
减：所得税费用		-9,167.75	-270,813.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-143,721.97	-1,534,611.67
（一）持续经营净利润		-143,721.97	
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-143,721.97	-1,534,611.67
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	-0.04
（二）稀释每股收益		-	-

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,962,868.21	80,381,019.58
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	第八节、五、34	19,887,605.75	31,786,788.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,850,473.96</b>	<b>112,167,808.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,144,414.68	65,311,202.95
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		10,185,675.24	10,071,907.12
支付的各项税费		664,129.08	5,556,998.38
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、34	21,490,706.83	30,721,963.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,484,925.83</b>	<b>111,662,072.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,365,548.13</b>	<b>505,735.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,733,968.68	
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,733,968.68</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,060.34	666,872.99
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		92,060.34	666,872.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,641,908.34	-666,872.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五、34	-	14,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,000,000.00	64,500,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,624,222.05	2,594,107.96
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	第八节、五、34	-	6,746,488.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,624,222.05	63,340,596.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,624,222.05	1,159,403.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,616,765.58	998,266.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,816,965.69	2,289,270.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,200,200.11	3,287,537.06

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,962,868.21	80,379,047.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,882,503.63	46,775,976.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		74,845,371.84	127,155,024.18
购买商品、接受劳务支付的现金		35,144,414.68	65,311,202.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,185,675.24	10,071,907.12
支付的各项税费		664,129.08	5,530,106.28
支付其他与经营活动有关的现金		17,202,120.35	45,968,553.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,196,339.35	126,881,769.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,649,032.49	273,254.83

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,060.34	666,872.99
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		92,060.34	666,872.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		907,939.66	-666,872.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	14,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,000,000.00	64,500,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,624,222.05	2,420,261.84
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,746,488.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,624,222.05	63,166,750.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,624,222.05	1,333,249.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,067,249.90	939,631.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,241,813.51	2,264,465.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,174,563.61	3,204,096.50

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

#### 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2018年6月30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	46.3578
2	黄海龙	20,057,813	36.2044
3	黄霁平	4,991,947	9.0105
4	天津市武清区国有资产经营投资公司	2,388,000	4.3103
5	青岛金石灏纳投资有限公司	624,000	1.1263
6	杨志华	491,400	0.8870
7	朱荣琴	250,000	0.4513
8	天津市千易投资有限公司	231,500	0.4179
9	李玮	108,000	0.1949
10	岳泰弟	100,000	0.1805
11	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	0.1805
12	北京中富君道投资管理有限公司	94,000	0.1697
13	席凤兰	82,000	0.1480
14	谢俊伟	42,000	0.0758
15	窦秀燕	28,000	0.0505
16	张德俊	27,000	0.0487
17	孙运峰	19,000	0.0343
18	青岛和财投资咨询有限公司	12,000	0.0217
19	李文辉	11,000	0.0199
20	温林桂	11,000	0.0199
21	郑海亮	8,000	0.0144
22	林兴法	7,000	0.0126
23	董渊	6,000	0.0108
24	张世鼻	5,000	0.0090

序号	发起人名称	出资金额	出资比例(%)
		(人民币元)	
25	薛德禹	5,000	0.0090
26	王学兵	4,000	0.0072
27	钱英强	4,000	0.0072
28	何艳秋	3,000	0.0054
29	虞贤明	3,000	0.0054
30	叶带祥	2,000	0.0036
31	陶安	1,000	0.0018
32	西安隆盛苑餐饮有限公司	1,000	0.0018
33	江一泉	1,000	0.0018
合计		55,401,600.00	100.00

公司于2017年8月24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、建筑装饰装修工程专业承包二级、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

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月22日批准和报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月的合并及母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。

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
-------------	----------------------------------



#### (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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

### 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  
报告期内无会计政策变更。
- (2) 会计估计变更  
报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	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：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 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、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 2018 年减按应纳税所得额的 15%税率计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1.货币资金

#### (1) 货币资金明细

项目	期末账面余额	年初账面余额
现金	19,770.22	25,516.66
银行存款	1,180,429.89	2,791,449.03



项目	期末账面余额	年初账面余额
其他货币资金	880,000.00	1,500,000.00
合计	2,080,200.11	4,316,965.69

(2) 其他货币资金明细

项目	保证金到期日	期末账面余额	年初账面余额
武清村镇银行保证金	2018年7月16日	380,000.00	1,000,000.00
农行北京朝阳支行营业部进京保证金	无北京项目时	500,000.00	500,000.00
合计		<b>880,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据种类

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
商业承兑汇票	0	128,374.00
合计	<b>0</b>	<b>128,374.00</b>

(2) 期末无已用于质押的应收票据及已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款分类

类别	年初账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按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%
账龄组合	96,279,240.33	100.00%	13,577,250.34	14.10%
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>96,279,240.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,577,250.34</b>	<b>14.10%</b>

类别	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	85,351,822.67	100.00%	13,625,845.49	15.96%

类别	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
账龄组合	85,351,822.67	100.00%	13,625,845.49	15.96%
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>85,351,822.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,625,845.49</b>	<b>15.96%</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	31,250,980.36	36.61%	1,562,549.02	51,096,933.59	53.07%	2,554,846.68
1-2年	27,549,165.61	32.28%	2,754,916.56	23,923,072.12	24.85%	2,392,307.21
2-3年	16,280,843.21	19.07%	3,256,168.64	8,884,674.86	9.23%	1,776,934.97
3-4年	4,988,216.31	5.84%	2,949,108.16	7,376,650.72	7.66%	3,688,325.36
4-5年	3,449,028.14	4.04%	1,724,514.07	3,666,145.85	3.81%	1,833,072.93
5年以上	1,833,589.04	2.15%	1,833,589.04	1,331,763.19	1.38%	1,331,763.19
<b>合计</b>	<b>85,351,822.67</b>	<b>—</b>	<b>13,625,845.49</b>	<b>96,279,240.33</b>	<b>—</b>	<b>13,577,250.34</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年初账面余额为 13,577,250.34 元，本期计提坏账准备金额 48,595.15 元，本期无转销的坏账准备，年末账面余额为 13,625,845.49 元。本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
天津海明置业有限公司	非关联方	1,419,390.00	1年以内	6.15%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
		1,326,930.00	1-2 年以内	
		2,501,646.00	2-3 年	
江苏省南通二建集团有限公司	非关联方	6,000,000.00	1-2 年以内	7.03%
阜阳万达广场投资有限公司	非关联方	3,144,948.55	2-3 年	3.68%
天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	
		2,754,000.00	1-2 年	3.70%
中建六局土木工程有限公司	非关联方	990,281.53	1 年以内	
		2,469,728.47	1-2 年	4.05%
<b>合计</b>		<b>21,006,924.55</b>		<b>24.61%</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,375,340.73	63.58%	9,646,665.12	61.68%
1-2 年	14,668,638.70	35.36%	5,919,496.81	37.85%
2-3 年	439,727.29	1.06%	73,699.02	0.47%
3-4 年				
<b>合计</b>	<b>41,483,706.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,639,860.95</b>	<b>100.00%</b>

注：期末账龄超过 1 年的预付款项为企业与多家供应商结算的尾数余额，等待项目结束后清算。

#### (2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例
广东中亚铝业有限公司	非关联方	2,694,072.30	1 年以内	6.49%
北京广源聚鑫钢铁贸易有限公司	非关联方	2,331,789.76	1 年以内	5.62%
旭格国际建材（北京）有限公司上海分公司	非关联方	2,258,251.73	1 年以内	5.44%
天津耀皮工程玻璃有限公司	非关联方	2,108,869.77	1 年以内	5.08%
华安美合（北京）装饰工程有限公司	非关联方	1,948,276.70	1 年以内	4.70%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额
合计		11,341,260.23		27.33%

期末预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	年初账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,325,742.27	34.38%	1,297,722.68	30.00%
按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%
账龄组合	8,257,452.55	65.62%	1,481,840.57	17.95%
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项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%

类别	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,325,742.27	18.18%	1,297,722.68	30%
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,468,518.28	81.82%	1,443,511.76	7.41%
账龄组合	19,468,518.28	81.82%	1,443,511.76	7.41%
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	23,794,260.55	100.00%	2,741,234.44	11.52%

##### (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

天津大众船务有限公司期末余额 2,815,315.28 元，占其他应收款总额的比例 13.37%，天津市美旭自行车有限公司期末余额 1,510,426.99 元，占其他应收款总额的比例 7.17%，符合单项金额重大的判断标准，2017年

5月10日，天津市津南区人民法院出具编号为（2016）津 0112 民初 3882 号民事判决书，判决天津市美旭自行车有限公司应支付公司代偿款 1,510,426.99 元，截至本报告日，天津市美旭自行车有限公司尚未支付该笔款项。天津大众船务有限公司的诉讼尚在审理中，依据法律意见书，预计未来两家公司的现金流量现值，即可收回款项为目前账面价值的70%，因此单独计提坏账准备为1,297,722.68元。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年初账面余额为 2,779,566.25 元，本期计提坏账准备金额 12,523.19 元，因处置子公司本期转销坏账准备 50,855.00 元（结转至投资收益），年末账面余额为 2,741,234.44 元。

（4）本期无实际核销的其他应收款

（5）其他应收款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,580,516.58	2,085,516.58
现场人员备用金	129,030.02	153,663.52
往来款	12,039,999.97	6,021,272.45
代偿还银行贷款	10,044,713.98	4,325,752.27
<b>合计</b>	<b>23,794,260.55</b>	<b>12,583,204.82</b>

（6）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	6,191,095.61	31.80%	309,554.78	4,642,696.27	56.22%	232,134.81
1-2 年	1,706,310.36	8.76%	170,631.04	1,748,991.14	21.18%	174,899.11
2-3 年	493,200.56	2.53%	98,640.11	686,858.06	8.32%	137,371.61
3-4 年	395,690.29	2.03%	197,845.15	412,944.08	5.00%	206,472.04
4-5 年	200,000.00	1.03%	100,000.00	70,000.00	0.85%	35,000.00
5 年以上	566,840.69	2.91%	566,840.69	695,963.00	8.43%	695,963.00
<b>合计</b>	<b>19,468,518.28</b>	—	<b>1,443,511.76</b>	<b>8,257,452.55</b>	—	<b>1,481,840.57</b>

（7）年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

（8）其他应收款期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例
天津大众船务	非关联方		2,315,315.28	3-4 年	11.83%

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例
有限公司		垫付款	500,000.00	4-5年	
天津市美旭自行车有限公司	非关联方	垫付款	1,010,426.99	3-4年	6.35%
			500,000.00	4-5年	
天津市施工队交流服务中心	非关联方	保证金及押金	300,000.00	1-2年	1.26%
天津市建工工程总承包有限公司	非关联方	往来款	295,000.00	1年以内	1.24%
中铁建工集团有限公司	非关联方	往来款	156,900.00	1年以内	0.66%
<b>合计</b>			<b>5,077,652.27</b>		<b>21.34%</b>

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	年初账面余额		
	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
建设合同形成的已完工未结算资产	87,940,002.15		87,940,002.15
<b>合计</b>	<b>107,826,202.37</b>	<b>1,565,005.94</b>	<b>106,261,196.43</b>

项目	期末账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,208,333.75	1,565,005.94	10,643,327.81
在产品			
建设合同形成的已完工未结算资产	91,406,197.02		91,406,197.02
<b>合计</b>	<b>103,614,530.77</b>	<b>1,565,005.94</b>	<b>102,049,524.83</b>

注：存货期末账面余额较年初下降 3.91%，主要是企业积极推进已完工未结算项目的结算工作，使工程施工项目减少导致的。

### (2) 存货跌价准备

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	其他转出	

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	其他转出	
原材料	1,565,005.94				1,565,005.94
<b>合计</b>	<b>1,565,005.94</b>				<b>1,565,005.94</b>

6. 其他流动资产

类别	期末账面余额	年初账面余额	性质
房租		85,963.41	待摊费用
预交所得税		5,116.21	
<b>合计</b>		<b>91,079.62</b>	

7. 固定资产

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、期初余额	29,254,058.06	1,966,352.05	11,896,600.62	2,583,861.14	<b>45,700,871.87</b>
2、本期增加金额				20,000.00	<b>20,000.00</b>
(1) 购置				20,000.00	<b>20,000.00</b>
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	9,709,856.85				<b>9,709,856.85</b>
(1) 处置或报废	9,709,856.85				<b>9,709,856.85</b>
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	19,544,201.21	1,966,352.05	11,916,600.62	2,583,861.14	<b>36,011,015.02</b>
二、累计折旧					
1、期初余额	4,595,543.11	1,646,078.65	4,411,077.32	1,538,120.28	<b>12,190,819.36</b>
2、本期增加金额		175,579.86	670,504.38	108,816.48	<b>954,900.72</b>
(1) 计提		175,579.86	670,504.38	108,816.48	<b>954,900.72</b>
3、本期减少金额	2,125,969.53				<b>2,125,969.53</b>
(1) 处置或报废	2,125,969.53				<b>2,125,969.53</b>
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	2,469,573.58	1,821,658.51	5,081,581.70	1,646,936.76	<b>11,019,750.55</b>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年期余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	17,074,627.63	144,693.54	6,835,018.92	936,924.38	<b>24,991,264.47</b>
2、期初账面价值	24,658,514.95	320,273.40	7,485,523.30	1,045,740.86	<b>33,510,052.51</b>

#### 8.在建工程

##### (1) 在建工程明细表

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区-宿舍楼	9,014,034.93		9,014,034.93	9,014,034.93		9,014,034.93
新厂区-办公楼	53,245.94		53,245.94	53,245.94		53,245.94
库房	9,230.00		9,230.00	9,230.00		9,230.00
<b>合计</b>	<b>9,076,510.87</b>		<b>9,076,510.87</b>	<b>9,076,510.87</b>		<b>9,076,510.87</b>

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
新厂区-宿舍楼	9,014,034.93				9,014,034.93
<b>合计</b>	<b>9,014,034.93</b>				<b>9,014,034.93</b>

注：宿舍楼建立在母公司拥有的坐落于武清区东马圈镇武落路西侧的土地上，截止 12 月 31 日，宿舍楼、库房主体已完工，正在做室内外装饰，预计 2018 年度下半年度可竣工，办公楼尚未正式启动建设，总预算为 1,600 万元。

#### 9. 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
原价	<b>8,891,245.68</b>		779,352.82	<b>8,111,892.86</b>
土地使用权	8,522,081.25		779,352.82	7,742,728.43
专利权	165,550.00			165,550.00
商标权	32,500.00			32,500.00
软件	171,114.43			171,114.43



项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>累计摊销</b>	<b>1,229,914.94</b>	<b>123,833.69</b>		<b>1,353,748.63</b>
土地使用权	1,085,995.08	105,933.35		1,191,928.43
专利权	80,632.92	7,719.60		88,352.52
商标权	20,079.64	1,625.04		21,704.68
软件	43,207.30	8,555.70		51,763.00
<b>账面净值</b>	<b>7,661,330.74</b>			<b>6,758,144.23</b>
土地使用权	7,436,086.17			6,550,800.00
专利权	84,917.08			77,197.48
商标权	12,420.36			10,795.32
软件	127,907.13			119,351.43
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
专利权				
商标权				
软件				
<b>账面价值</b>	<b>7,661,330.74</b>			<b>6,758,144.23</b>
土地使用权	7,436,086.17			6,550,800.00
专利权	84,917.08			77,197.48
商标权	12,420.36			10,795.32
软件	127,907.13			119,351.43

注：母公司拥有的坐落于武清区大东公路（东马圈镇段）13号的幕墙加工中心土地使用权，其土地使用权面积 28,444 平方米，房地证号津（2016）武清区不动产权第 006482 号，账面原值 7,416,000.00 元，累计摊销 865,200.00 元，账面价值 6,550,800.00 元，为母公司在中国农业银行天津分行武清支行的贷款做抵押担保，其权利价值是 28,000,000.00 元，约定期限为 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 4 月 9 日。

#### 10. 长期待摊费用

项目	年初账面价值	本期增加额	本期摊销额	期末账面余额
租入房产装修	185,109.80		36,330.66	148,779.14
<b>合计</b>	<b>185,109.80</b>		<b>36,330.66</b>	<b>148,779.14</b>

注：公司按 5 年平均摊销。

#### 11. 递延所得税资产

##### (1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,738,008.27	2,810,701.24	17,921,822.53	2,693,358.88
可抵扣亏损				<b>120,888.36</b>
合计	<b>18,738,008.27</b>	<b>2,810,701.24</b>	<b>17,921,822.53</b>	<b>2,814,247.24</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末账面余额	年初账面余额
可抵扣子公司亏损		432,446.77
合计		<b>432,446.77</b>

12. 短期借款

(1) 短期借款情况

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押、保证借款	28,000,000.00	30,000,000.00
质押、保证借款		
保证借款		10,000,000.00
抵押借款		
合计	<b>28,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

(2) 期末借款明细

贷款机构名称	金额(人民币)	借款日至还款日	年利率	款项用途	担保形式	担保/保证人	质押物/抵押物
廊坊银行和平路支行	28,000,000.00	2018年4月10日到2019年4月9日	基准利率上浮96%	采购原材料	保证、抵押	黄海龙、欧洪荣	母公司新区房产、土地抵押
合计	<b>28,000,000.00</b>						

期末短期借款账面余额比年初减少，主要是公司偿还村镇贷款。

13. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据情况

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
商业承兑汇票	14,143,364.78	
合计	<b>14,143,364.78</b>	

注：期末应付票据账面余额比年初增加，主要是企业在 2018 年增加了对长期合作供应商以承兑汇票结算的方式。

(2) 应付账款账龄

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,714,413.52	53.26%	61,911,560.78	56.14%
1-2 年	39,788,197.97	40.20%	39,126,692.33	35.48%
2-3 年	5,305,093.06	5.36%	6,772,638.84	6.14%
3 年以上	1,167,912.28	1.18%	2,473,062.90	2.24%
<b>合计</b>	<b>98,975,616.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>110,283,954.85</b>	<b>100.00%</b>

注：期末账面余额较年初大幅减少的主要原因是公司增加了对长期合作供应商以承兑汇票结算的方式。

(3) 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额的比例
广东坚朗五金制品股份有限公司	非关联方	4,696,122.66	1 年以内	4.74%
天津徽派铜门木门窗有限公司	非关联方	4,554,273.59	1-2 年	4.60%
北京德鑫泰钢铁贸易有限公司	非关联方	3,039,340.42	1 年以内	3.07%
大厂和平铝业有限公司	非关联方	2,498,319.16	1 年以内	2.52%
天津市金永朋建筑装饰工程有限公司	非关联方	2,189,478.74	1 年以内	2.48%
		261,530.12	1-2 年	
<b>合计</b>		<b>17,239,064.69</b>		<b>17.41%</b>

14. 预收款项

(1) 预收款项账龄

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,478,009.38	100.00%	467,366.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>7,478,009.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>467,366.00</b>	<b>100.00%</b>

(2) 期末预收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款余额的比例
歌山建设集团有限公司天津分公司	非关联方	441,845.79	1 年以内	5.91%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款余额的比例
中建五局第三建设有限公司	非关联方	430,000.00	1年以内	5.75%
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	287,000.00	1年以内	3.84%
北京德润志远贸易有限公司	非关联方	280,000.00	1年以内	3.74%
天津南瑞房地产开发有限公司	非关联方	230,866.00	1年以内	<b>3.09%</b>
<b>合计</b>		<b>1,669,711.79</b>		<b>22.33%</b>

#### 15.应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,577,134.10	6,486,906.86	8,862,566.53	201,474.43
二、离职后福利-设定提存计划		649,155.87	649,155.87	-
三、辞退福利		74,886.93	74,886.93	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,577,134.10</b>	<b>7,210,949.66</b>	<b>9,586,609.33</b>	<b>201,474.43</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,577,134.10	6,089,422.11	8,465,081.78	201,474.43
二、职工福利费				
三、社会保险费		297,398.57	297,398.57	
医疗保险费		276,598.04	276,598.04	
工伤保险费		10,821.07	10,821.07	
生育保险费		9,979.46	9,979.46	
四、住房公积金		-	-	
五、职工教育经费和工会经费		25,199.25	25,199.25	
六、辞退福利		74,886.93	74,886.93	
七、其他		-	-	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,577,134.10	6,486,906.86	8,862,566.53	201,474.43

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		629,129.79	629,129.79	
二、失业保险金		20,026.08	20,026.08	
合 计		649,155.87	649,155.87	

16. 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	287,409.47	497,579.54
企业所得税		
个人所得税	196,006.81	
城市维护建设税	5,528.59	
教育费附加	2,369.39	
地方教育附加	1,579.60	
残保金		300,000.00
其他税费	207,510.60	20,185.09
合 计	700,404.46	817,764.63

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	852,000.00	661,218.24
往来款	27,674,760.82	24,729,602.95
股东借款	9,000,000.00	151,500.00
职工垫款	393,098.69	321,844.84
合 计	37,919,859.51	25,864,166.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质
------	--------	----	------

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质
廊坊市昶友房地产开发有限公司	非关联方	261,650.00	押金未到偿还期
云南官房防水工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	往来款
天津安泰建筑装饰工程有限公司	非关联方	365,440.84	押金未到偿还期
天津市燕捷物业管理有限公司	非关联方	34,127.00	押金未到偿还期
合计		2,661,217.84	

#### 18. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	55,401,600.00						55,401,600.00
合计	55,401,600.00						55,401,600.00

#### 19. 资本公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	1,676.55			1,676.55
合计	1,676.55			1,676.55

#### 20. 盈余公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	4,775,298.42			4,775,298.42
合计	4,775,298.42			4,775,298.42

注：母公司按 10% 计提法定盈余公积金。

#### 21. 未分配利润

项目	期末账面余额	年初账面余额
期初未分配利润	32,001,395.83	36,529,806.10
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额		
加：本年归属于公司的净利润	2,579,134.71	-4,528,410.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	期末账面余额	年初账面余额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：所有者权益内部结转		
加：盈余公积弥补亏损		
<b>本年年末余额</b>	<b>34,580,530.54</b>	<b>32,001,395.83</b>

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	43,079,112.02	71,342,485.65
其他业务收入	1,535.25	1,293.18
<b>合计</b>	<b>43,080,647.27</b>	<b>71,343,778.83</b>
主营业务成本	34,877,135.28	52,047,660.27
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>34,877,135.28</b>	<b>52,047,660.27</b>

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门窗	43,080,647.27	34,877,135.28	57,337,425.23	41,707,695.93
幕墙			14,005,060.42	10,339,964.34
<b>合计</b>	<b>43,080,647.27</b>	<b>34,877,135.28</b>	<b>71,342,485.65</b>	<b>52,047,660.27</b>

(2) 主营业务-按地区分类

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	43,080,647.27	34,877,135.28	71,342,485.65	52,047,660.27
华东地区				
<b>合计</b>	<b>43,080,647.27</b>	<b>34,877,135.28</b>	<b>71,342,485.65</b>	<b>52,047,660.27</b>

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,181.57	139,126.36
教育费附加	31,792.10	119,492.43
印花税	21,194.74	49,674.16
车船使用税	10,597.38	

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		102,496.30
土地使用税		38,372.73
其他	20,186.40	
<b>合计</b>	<b>157,952.19</b>	<b>449,161.98</b>

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	231,884.18	566,328.57
社会保险费	26,758.28	72,908.86
福利费		540.00
运输费	160,663.60	481,868.12
广告费		
维修费	261,586.85	409,515.45
展览费	4,599.94	25,486.11
业务费	40,998.00	76,840.50
办公差旅	290.00	
其他		4,633.00
<b>合计</b>	<b>726,780.85</b>	<b>1,638,120.61</b>

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,477,847.64	3,981,346.05
业务招待费	215,164.10	1,707,194.30
中介机构费	1,501,541.54	653,793.18
折旧费	258,789.21	859,608.26
社会保险费	450,969.95	584,971.47
福利费		438,595.30
低值易耗品摊销		75,855.42
办公差旅	455,463.67	527,549.99
物资消耗	223,738.89	
房租费	31,371.66	144,796.73
其他费用	478,393.44	79,979.87
修理费		61,272.27
无形资产摊销		162,238.02
保险费		57,388.98
水电暖费		44,623.87



项目	本期发生额	上期发生额
物业费		17,684.64
职工教育经费		300.00
会费		12,710.00
工会经费		10,160.00
<b>合计</b>	<b>8,093,280.10</b>	<b>9,420,068.35</b>

注：公司 2018 年 1-6 月管理费用比 2017 年减少 1,326,788.25 元，下降了 14.08%。

主要下降原因为业务费招待费比 2017 年下降了 1,492,030.20 元，主要原因为公司本年对业务招待费支出加强了管理，控制了此项费用的支付。

#### 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	48,825.95	681,476.79
工资	764,146.34	1,743,451.25
制造费用	177,080.16	16,544.16
社会保险	150,953.78	256,623.65
技术咨询	14,750.00	480.00
折旧摊销	25,135.62	25,929.35
检测费	285,572.63	39,622.64
人工费		4,850.00
<b>合计</b>	<b>1,466,464.48</b>	<b>2,768,977.84</b>

#### 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,345,486.83	2,445,896.63
减：利息收入	23,172.07	60,534.24
加：汇兑损失		-
加：其他支出	302,343.54	691,208.54
<b>合计</b>	<b>1,624,658.30</b>	<b>3,076,570.93</b>

注：公司 2018 年 1-6 月份财务费用比上年同期减少 1,451,912.63 元，下降了 47.19%，主要是偿还借款减少利息支出。

#### 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	61,118.34	4,336,926.29
存货跌价准备		429,403.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	61,118.34	4,766,329.58

29. 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,724,800.93	
合计	7,724,800.93	

注：2018年1月11日经董事会一致同意，将本公司全资子公司股权卖给赵性全和赵双井，并已公告。

30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		100,687.38	
其中：固定资产处置利得		100,687.38	
合计		100,687.38	

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
废品收入	39,290.61	51,227.04	39,290.61
政府补助	200,000.00	265,476.86	200,000.00
罚款收入		48,067.53	
其他	62,648.74	4,748.27	62,648.74
合计	301,939.35	369,519.70	301,939.35

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	来源和依据
政府补助	200,000.00	东马圈企业服务中心支付的扶植款
合计	200,000.00	

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金及罚款	1,530,031.05	79,473.68	1,530,031.05
<b>合计</b>	<b>1,530,031.059</b>	<b>79,473.6</b>	<b>1,530,031.05</b>

### 33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		444,135.61
递延所得税	-9,167.75	-714,949.44
<b>合计</b>	<b>-9,167.75</b>	<b>-270,813.83</b>

### 34. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	200,000.00	260,000.00
往来	19,562,494.33	31,091,733.18
利息收入、营业外收入等	125,111.42	435,055.30
<b>合计</b>	<b>19,887,605.75</b>	<b>31,786,788.48</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	11,782,752.56	5,239,139.70
往来	9,707,954.27	25,482,824.03
<b>合计</b>	<b>21,490,706.83</b>	<b>30,721,963.73</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款		13,000,000.00
银行保证金		1,500,000.00
<b>合计</b>		<b>14,500,000.00</b>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		1,000,000.00
银行保证金		3,808,170.00
融资租赁租金		1,938,318.68
<b>合计</b>		<b>6,746,488.68</b>

#### (5) 三项活动产生的现金流量净额明细

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	8,365,548.13	505,735.88
投资活动产生的现金流量净额	3,641,908.34	-666,872.99
筹资活动产生的现金流量净额	-13,624,222.05	1,159,403.36
<b>合计</b>	<b>-1,616,765.58</b>	<b>998,266.25</b>

### 35.合并现金流量表补充资料

#### (1) 企业净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,579,134.71	-2,161,563.50
加：资产减值准备	3,346,184.18	4,766,329.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,239,694.77	1,497,790.77
无形资产摊销	92,060.34	125,907.36
长期待摊费用摊销		36,330.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-100,687.38
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,624,222.05	2,777,551.96
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-9,167.75	-714,949.45
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	4,215,739.98	11,108,557.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,661,158.98	3,491,980.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	665,023.01	-20,321,512.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,365,548.13	505,735.88
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,200,200.11	3,287,537.06
减：现金的期初余额	2,816,965.69	2,289,270.81
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,616,765.58	998,266.25

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
现金	1,200,200.11	3,287,537.06
其中：库存现金	19,770.22	2,994,715.44
可随时用于支付的银行存款	1,180,429.89	292,821.62
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,200,200.11	3,287,537.06

六、关联方关系 母公司及共同控制方

(一) 关联方关系

(1) 母公司及共同控制方

母公司及共同控制方名称	籍贯	身份证号码
欧洪荣	河北省	412729196308103142
黄海龙	河北省	412729196212063211

(2) 母公司及共同控制方的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
欧洪荣	25,682,940.00	25,682,940.00	46.3580	46.3580
黄海龙	20,057,813.00	20,057,813.00	25.3740	36.2044

(3) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市创顺工贸有限公司	本期已出售的全资子公司

天津市祥德福五金制品有限公司	上期已出售的全资子公司
黄霁平	董事
张文君	董事
牛萱	董事
尚坤	董事

## (二) 关联交易

### 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	733,570.90	402,250.00

## (三) 关联担保、抵押情况

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄海龙、欧洪荣	关联担保	28,000,000.00	是	2018年4月26日	2018-022
黄海龙	股东为公司垫付货款	9,000,000.00	是	2018年3月12日	2018-012

## (四) 关联方往来款余额

关联方	项目	年末余额	年初余额
天津市祥德福五金制品有限公司	其他应收款		1,017,100.00
黄海龙	其他应付款	9,000,000.00	
欧洪荣	其他应付款		151,500.00
天津市祥德福五金制品有限公司	其他应付款		122,816.69

## 七、或有事项

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 2,815,315.28 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 4,325,742.27 元。由于相关诉讼尚在立案前调查中，依据法律意见书，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 1,297,722.68 元。

除以上事项外，本报告期无需要披露的其他或有事项。

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期初账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按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%
账龄组合	96,279,240.33	100.00%	13,577,250.34	14.10%
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>96,279,240.33</b>	<b>—</b>	<b>13,577,250.34</b>	<b>—</b>

类别	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	85,351,822.67	100.00%	13,625,845.49	15.96%
账龄组合	85,351,822.67	100.00%	13,625,845.49	15.96%

类别	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>85,351,822.67</b>	—	<b>13,625,845.49</b>	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1年以内	31,250,980.36	36.61%	1,562,549.02	51,096,933.59	53.07%	2,554,846.68
1-2年	27,549,165.61	32.28%	2,754,916.56	23,923,072.12	24.85%	2,392,307.21
2-3年	16,280,843.21	19.07%	3,256,168.64	8,884,674.86	9.23%	1,776,934.97
3-4年	4,988,216.31	5.84%	2,949,108.16	7,376,650.72	7.66%	3,688,325.36
4-5年	3,449,028.14	4.04%	1,724,514.07	3,666,145.85	3.81%	1,833,072.93
5年以上	1,833,589.04	2.15%	1,833,589.04	1,331,763.19	1.38%	1,331,763.19
<b>合计</b>	<b>85,351,822.67</b>	—	<b>13,625,845.49</b>	<b>96,279,240.33</b>	—	<b>13,577,250.34</b>

2) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年初账面余额为 13,577,250.34 元，本期计提坏账准备金额 48,595.15 元，本期无转销的坏账准备，年末账面余额为 13,625,845.49 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
天津海明置业有限公司	非关联方	1,419,390.00	1年以内	6.15%



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
		1,326,930.00	1-2 年	
		2,501,646.00	2-3 年	
江苏省南通二建集团有限公司	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	7.03%
阜阳万达广场投资有限公司	非关联方	3,144,948.55	2-3 年	3.68%
天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	
		2,754,000.00	1-2 年	3.03%
中建六局土木工程有限公司	非关联方	990,281.53	1 年以内	
		2,469,728.47	1-2 年	4.05%
<b>合计</b>		<b>21,006,924.55</b>		<b>24.61%</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

类别	年初账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,325,742.27	20.07%	1,297,722.68	30.00%
按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%
账龄组合	7,240,352.55	33.59%	1,430,985.57	19.76%
关联方组合	9,985,824.31	46.33%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>21,551,929.13</b>	<b>—</b>	<b>2,728,711.25</b>	<b>12.66%</b>

类别	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,325,742.27	18.18%	1,297,722.68	47.34%
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,468,518.28	81.82%	1,443,511.76	46.61%
账龄组合	19,468,518.28	81.82%	1,443,511.76	46.61%
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>23,794,260.55</b>	<b>—</b>	<b>2,741,234.44</b>	<b>—</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

天津大众船务有限公司期末余额 2,815,315.28 元，占其他应收款总额的比例 13.37%，天津市美旭自行车有限公司期末余额 1,510,426.99 元，占其他应收款总额的比例 7.17%，符合单项金额重大的判断标准，2017 年 5 月 10 日，天津市津南区人民法院出具编号为（2016）津 0112 民初 3882 号民事判决书，判决天津市美旭自行车有限公司应支付公司代偿款 1,510,426.99 元，截至本报告日，天津市美旭自行车有限公司尚未支付该笔款项。天津大众船务有限公司的诉讼尚在审理中，依据法律意见书，预计未来两家公司的现金流量现值，即可收回款项为目前账面价值的 70%，因此单独计提坏账准备为 1,297,722.68 元。

(2) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年初账面余额为 2,728,711.25 元，本期计提坏账准备金额 12,523.19 元，本期无转销的坏账准备，年末账面余额为 2,741,234.44 元。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,580,516.58	2,082,526.58
现场人员备用金	129,030.02	153,643.52
往来款	12,039,999.97	14,990,006.76
往来款——关联方		
往来款——代偿还银行贷款	10,044,713.98	4,325,752.27
<b>合计</b>	<b>23,794,260.55</b>	<b>21,551,929.13</b>

3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	43,079,112.02	71,342,485.65
其他业务收入	1,535.25	
<b>合计</b>	<b>43,080,647.27</b>	<b>71,342,485.65</b>
主营业务成本	34,877,135.28	52,047,660.27
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>34,877,135.28</b>	<b>52,047,660.27</b>

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门窗	43,080,647.27	34,877,135.28	57,337,425.23	41,707,695.93
幕墙			14,005,060.42	10,339,964.34
合计	<b>43,080,647.27</b>	<b>34,877,135.28</b>	<b>71,342,485.65</b>	<b>52,047,660.27</b>

## 九、补充资料

### 1. 报告期非经营性损益表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		100,687.38
无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		265,476.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,871,261.01	24,569.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,724,800.93	
所得税影响额	1,439,409.29	-57,738.98
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>8,156,652.65</b>	<b>332,994.42</b>

注：其他符合非经常性损益项目为处置子公司产生的投资收益。

## 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
归属于母公司股东的净利润	2.76	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-5.97	-0.10	-0.10

公司名称：天津皇冠幕墙装饰股份有限公司

二〇一八年八月二十二日