



明尚德

NEEQ : 834114

河北明尚德玻璃科技股份有限公司

HEBEI MSD GLASS TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



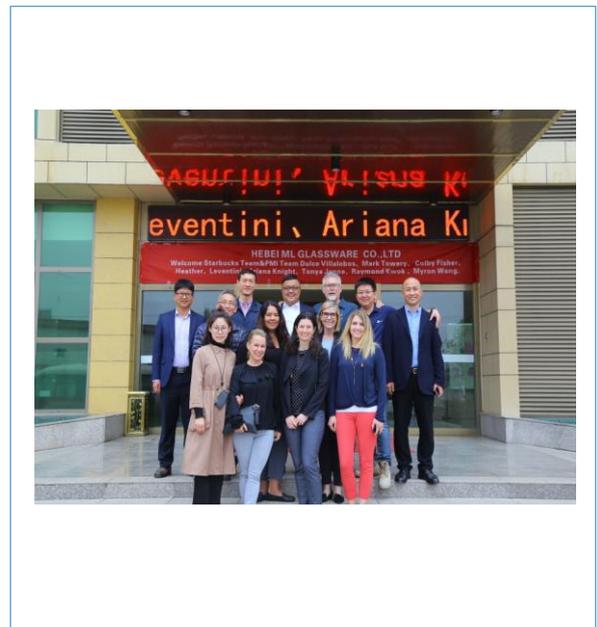
2018 年 2 月 12 日，公司获河北省工业和信息化厅频发的“河北省工业企业研发机构证书”，证书号：2017B2339，类型：B 级。



2018 年 4 月 24 日，河北省科学技术厅公告，公司及明亮子公司被纳入“国家科技型中小企业信息库”。



2018 年 4 月，公司荣获由河北省企业联合会、河北省中小企业服务联合会、河北企业杂志社联合频发的“河北省第十届最具成长性企业”。



2018 年 4 月 23 日，公司长期战略合作客户星巴克（PMI）一行人来公司进行实地参观考察，现场参观了公司产品制作工艺流程。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
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、本公司、明尚德	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司
明亮公司、明亮玻璃、明亮子公司	指	河北明亮玻璃制品有限公司
璃匠公司、璃匠玻璃、璃匠子公司	指	河北璃匠玻璃制品有限公司
璃都公司、璃都文化、璃都子公司	指	河北璃都文化传媒有限公司
西游公司、西游电商、西游子公司	指	河北西游电子商务有限公司
德昊公司、德昊贸易、德昊子公司	指	保定德昊进出口贸易有限公司
坤泰公司、坤泰家居、坤泰子公司	指	坤泰家居用品（天津）有限公司
敬造公司、上海敬造、敬造子公司	指	上海敬造文化创意有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司章程
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
本期期初	指	2017 年 12 月 31 日
本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
年报、本报告、本年报	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司 2018 年半年度报告
天职国际会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司

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。

公司负责人高明亮、主管会计工作负责人高天亮及会计机构负责人（会计主管人员）钱妞妞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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北明尚德玻璃科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI MSD GLASS TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	明尚德
证券代码	834114
法定代表人	高明亮
办公地址	河北省河间市新区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋冰河
是否通过董秘资格考试	是
电话	0317-5585888
传真	0317-5585666
电子邮箱	dongmi@msdglass.com
公司网址	http://www.msdglass.com
联系地址及邮政编码	河北省河间市新区 062450
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	公司董事会秘书办公室

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	2010 年 7 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C305 玻璃制品制造-C3054 日用玻璃制品制造
主要产品与服务项目	玻璃技术综合利用研究、开发；工艺玻璃制品生产销售；家居日用品、家用电器销售及进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高明亮、高天亮
实际控制人及其一致行动人	高明亮、高天亮

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	9113090055909620X6	否
注册地址	河北省河间市新区	否
注册资本（元）	35,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
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	58,051,851.59	59,334,240.90	-2.16%
毛利率	31.67%	39.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,672,915.14	8,085,729.37	-66.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,397,862.55	7,456,643.66	-67.84%
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）	3.73%	11.57%	-
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）	3.35%	10.67%	-
基本每股收益	0.08	0.23	-65.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,582,009.37	130,728,155.90	3.71%
负债总计	61,448,127.58	59,994,105.71	2.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,989,987.96	70,317,072.82	3.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.01	3.98%
资产负债率（母公司）	51.01%	43.72%	-
资产负债率（合并）	45.32%	45.89%	-
流动比率	1.10	1.16	-
利息保障倍数	33.69	-	-

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	-5,012,089.27	-969,291.30	-417.09%
应收账款周转率	3.53	3.11	-
存货周转率	2.20	2.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.71%	21.90%	-

营业收入增长率	-2.16%	48.05%	-
净利润增长率	-70.32%	7.51%	-

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	35,000,000	35000000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为制造业（C）中的非金属矿物制品制造（C30）。细分行业属日用玻璃行业，归属于中国日用玻璃协会进行行业自律管理。本行业基本遵循市场化发展模式，企业面向市场自主经营。公司主要业务为玻璃技术综合利用研究、开发；工艺玻璃制品生产销售；家居日用品、家用电器销售及进出口业务。

公司生产主要原材料为高硼硅耐热玻璃管和包装材料，燃料动力主要为天然气、液氧和电力等。高硼硅耐热玻璃管主要由国内供应商提供，主要从临近省份山东淄博、德州等地采购，上游供应商数量众多，公司采购周期相对较短，运输及调度较为便捷。

公司主要采取以销定产的生产模式，只有少数对内销售的热销产品会提前安排生产，销售部门取得客户订单后，由生产部制定生产计划安排生产。公司销售部门将与客户签订的合同/订单分为新产品和成熟产品两类。对于成熟产品，直接由生产部根据销售部提供的订单结合公司库存情况，安排生产。对于新产品订单，首先由销售部门会同研发中心组织合同评审，评审认可后进行设计开发并制定产品标准，进而开展新产品试制，一般试生产小批量样品，公司质量管理部依据产品标准对新产品样品进行鉴定，通过内部质量检测后发送至客户进行确认并针对客户意见进行整改，新产品定型后，由公司生产部门组织批量生产。公司采取贴牌（ODM/OEM）和自主品牌经营（OBM）两种销售模式，外销部分主要采取贴牌（ODM/OEM）的销售模式，内销部分主要采取自主品牌经营（OBM）的销售模式。公司通过参加行业展会、利用网站及其他渠道主动收集潜在客户的信息、行业协会提供交流平台等途径，与客户初步接触，了解客户需求，经过小批试样、验厂等流程，成为客户的长期供应商，获得批量订单，公司与客户确认产品及技术条件、生产及售后期限等，并按照约定组织生产、发货、结算、回款。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，全体员工紧紧围绕董事会制定的年度经营目标和重点工作计划，大力开发新市场新客户，以市场需求为导向的理念来加强公司内部管控，提高公司整体经济效益。对内加强技术改造和品质管理，对外开发的玻璃压制产品进行规模化量产，并在该行业获得一定知名度和品牌价值，新产品、新市场的开发给公司未来的经营带来新的利润增长点。

报告期内公司主要财务指标如下：

（1）报告期内实现营业收入 5,805.19 万元，同比下降 128.24 万元，降低 2.16%；营业成本 3,966.93 万元，同比增加 360.46 万元，增长率 9.99%；归属于母公司所有者的净利润 267.29 万元，同比下降 541.28 万元，降低 66.94%，报告期内成本增加，收入、净利润均下降、收入下降主要原因是年初影响国家及地方政府要求，对京津冀地区工业企业环保达到标准，采取停产、限产措施，汇率变动、客户群体结构变化所致，净利润率降低高于收入、成本变动率，主要原因是压制项目销售增加，环保停产、限产导致原材料成本上升，高新研发项目的前期投入费用增加，子公司设立前期投入所致。

（2）本报告期末，公司总资产 13,558.20 万元，较年初增加 3.71%；公司净资产 7,413.39 万元，增长 4.81%。总资产和净资产增长的主要原因是 2018 年公司新建固定资产投入、未分配利润增加所致。

（3）现金流量情况：报告期内公司经营活动产生的现金流入 5,560.94 万元，占现金流入 82.80%；筹资活动产生的现金流入额为 1,100.00 万元，占现金流入的 16.38%，由此可见，公司现金流入的主要来源是经营性活动，经营性活动产生的现金活动流入基本可满足公司的经营活动需求。在全部现金流出中，

经营活动现金流出 6,371.87 万元,占现金流出 90.46%;投资活动产生的现金流出额为 765.38 万元,占现金流出 10.87%;筹资活动现金流出-93.05 万元,占现金流出-1.32%,因此公司的主要现金流出在经营性活动,投资与筹资活动的现金流出较少。

本期现金及现金等价物净增加额为-328.49 万元,主要原因是公司 2018 年新建固定资产投入 707.48 万元。

报告期内,公司所处行业发展势头良好,业务发展稳定。主营业务收入稳中有升,产品研发紧密结合市场需求,技术成果转化效果明显;强化责任目标管理及绩效体系建设,企业综合管理水平得到改善和提高。

报告期内,公司所处行业健康、发展良好,国家推行的新能源等发展战略将为公司的目标市场打开非常广阔的空间,公司进入快速发展机遇期。

报告期内,行业法律法规和行业管理体系未发生重大变化,对公司经营未产生重大影响。

三、 风险与价值

1、行业竞争风险

日用耐热玻璃制品行业具有较高壁垒,包括技术工艺壁垒、客户壁垒和品牌壁垒等,这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是,随着日用耐热玻璃制品行业进一步发展、行业规模进一步扩大和行业获利能力的吸引力进一步增强,不可避免地,具有实力的企业将参与到行业竞争中来,行业竞争也将进一步趋于激烈。

应对措施:积极开拓新产品、新市场和新领域,寻求其他有较大利润空间的应该领域;强调差异化竞争,形成公司特有产品,丰富产品系列和型号;强化服务,将售前服务和今后服务相结合,充分发挥公司贴近客户的优势。

2、市场开拓风险

报告期内,公司业务稳定,公司科研力量和中高端产品生产能力不断加大投入,在发展规划中将对中高端产品应用市场进行重点开拓。在市场开拓过程中,如果不能有效地对目标客户进行跟踪、维护,切实地应对客户在设计、价格、工艺等方面的要求,公司可能无法将已有的技术优势转化为实际销售,这将对公司发展产生不利影响。

应对措施:充分分析和研究市场需求,切实融入客户的产品开发和设计理念,帮助客户解决产品中遇到的问题,提供切实的技术服务和支撑,进一步巩固和稳步提高市场份额;进一步提高创意设计、产品研发能力,力争成为原有客户更大的供应商。

3、技术及人才流失风险

公司在国内日用玻璃行业发展已久,经过多年的技术沉淀积累了丰富的技术经验和多种工艺诀窍,积聚和培养了一大批技术骨干。由于日用玻璃生产过程复杂,工艺流程较长,很多关键技术工艺是由公司技术和生产人员通过长期生产实践获得的;大批熟练技术员工同时也是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着市场竞争的日益激烈,本行业对技术人才的需求日益增加,对人才的争夺也日趋激烈。如果公司因管理不当造成技术秘密泄露或技术人员流失,将对生产经营带来一定的影响。

应对措施:持续完善人才成长、选拔机制,使人才培养制度化、科学化,做到人尽其才、物尽其用;建立和完善培训体系,采用多种培训方式,提高员工技能,建设一支素质过硬、技术一流的员工队伍;完善内部保密控制流程和法律层面上的保密制度,最大限度保证核心技术的安全。

4、汇率风险

2018 年上半年公司外销收入仍占营业收入的比重很大,并且国际市场将继续成为公司未来重点市场。自 2005 年 7 月 21 日,我国实行浮动汇率制度以来,人民币兑美元、欧元等国际主要货币持续升值。人民币的持续升值可能会削弱公司出口产品的价格竞争优势,公司面临一定的汇率风险。

应对措施:加强外销客户应收帐款的管理制度,减少汇总损失,同时推出较高毛利率的新产品以及

对现有产品制造工艺改进,提升产品竞争力的办法,降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的影响。

5、人工成本上涨风险

随着劳动力供求关系的变化和生活成本的不断提高,劳动力成本也在不断提高,中国廉价劳动力时代即将成为过去,正进入一个生产要素成本周期上升的阶段。同时,《劳动合同法》实施后,规范了劳资关系,工人工资上涨。由于人力成本占公司成本比例较大,人力资源成本上升使企业成本不断加大。

应对措施:开展降本增效工作,降低生产成本;公司逐步扩大生产规模,提高溢价能力,通过规模效应降低平均成本;合理设置岗位和人员结构,节约人力成本。

6、控股股东控制不当风险

公司控股股东及实际控制人亮明亮、高天亮合计直接持有公司 89.09%的股权,对公司重大事项的决策有很强的控制力。如果利用对公司的控制权对公司的经营决策、重大资本支出、从事任免、公司战略做出不当决策,将对公司日常经营和未来发展带来不当影响。

应对措施:进一步完善公司法人治理结构,对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束;加强公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员培训,提高公司规范运行的意识;充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用,严格执行公司基本规章制度。

四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营、照章纳税、积极就业和保障员工合法权益,大力实践管理创新和科技创新,为国人的生活方面提供高品质服务,努力履行着作为企业的社会责任。

一、扎实生产,立志研发,承担明礼诚信确保产品货真价实的责任。

二、守法经营,依法纳税,承担科学发展与交纳税款的责任。

三、承担保护职工健康和确保职工待遇的责任。人力资源是社会的宝贵财富,也是企业发展的支撑力量。保障企业职工的生命,健康和确保职工的工作与收入待遇,这不仅关系到企业的持续健康发展,而且也关系到社会的发展与稳定。为了应对国际上对企业社会责任标准的要求,也为了使中央关于“以人为本”和构建和谐社会的目标落到实处,我们必须承担起保护职工生命、健康和确保护工待遇的责任。作为企业要坚决作遵纪守法好,爱护企业的员工,搞好劳动保护,不断提高工人工资水平和保证按时发放。企业要多与员工沟通,多为员工着想。

四、承担发展科技和创自主知识产权的责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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
高明亮	为公司担保办理承兑授信	10,000,000.00	是	2018-6-5	2018-019
高天亮	为公司担保办理承兑授信	10,000,000.00	是	2018-6-5	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人高明亮、高天亮于 2018 年 4 月 18 日分别与沧州银行股份有限公司河间支行签订了《最高额保证合同》(编号：2018 年保字第 04180282 号、2018 年保字第 04180284 号)，为子公司河北明亮玻璃制品有限公司提供担保办理承兑授信额度，保证期限：自 2018 年 4 月 18 日至 2019 年 5 月 18 日，担保的最高额为 1,000 万元。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况**1、公司子公司明亮玻璃承包集体所有制土地的承诺**

明尚德及明亮玻璃实际控制人高明亮与高天亮分别出具承诺：“因明亮玻璃使用土地为集体所有土地，且从事生产经营的厂房及办公用房均未办理房屋产权证。如遇该地块被大史村收回或遇征地拆迁、因违法被拆除等情形，明尚德将接管明亮玻璃该土地所有生产经营设备并保证明亮玻璃的正常经营，明尚德将所在厂区空地出租给明亮，作为后续生产经营场地。如明亮玻璃因涉及使用土地及在土地上建设建筑物等行为受到相关部门处罚，本人承诺将承担明亮玻璃因此发生的相关经济损失。”

截至报告期末，未发生触发上述承诺事项，无需履行相关承诺。

2、避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东及实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人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济实体、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。

截至报告期末，控股股东及实际控制人严格履行避免同业竞争承诺，未发生违反承诺的情形。

3、关联方占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人承诺：第一，将严格遵守《公司章程》、《公司章程》（草案）和其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；第二，该承诺效力及于本人及本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

截至报告期末，控股股东、实际控制人严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

4、一致行动承诺

高明亮与高天亮于 2015 年 4 月 4 日签署的《一致行动协议》约定，凡涉及重大经营事项时，各方承诺在股东大会或董事会的表决过程中做出相同的意思表示。

截至报告期末，《一致行动协议》得到了切实有效的履行。

(三) 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
货币资金	冻结	7,283,016.45	5.37%	承兑保证金
固定资产	抵押	3,212,219.22	2.37%	沧州银行办理承兑汇票、短期借款抵押贷款
在建工程	抵押	3,689,903.31	2.72%	沧州银行办理承兑汇票、短期借款抵押贷款
无形资产	抵押	7,785,778.13	5.74%	沧州银行办理承兑汇票、短期借款抵押贷款
总计	-	21,970,917.11	16.20%	-

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	10,216,616	29.19%	1,173,317	11,389,933	32.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,795,022	22.27%	0	7,795,022	22.27%	
	董事、监事、高管	7,890,022	22.54%	10,000	7,900,022	22.57%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,783,384	70.81%	-1,173,317	23,610,067	67.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,385,067	66.81%	0	23,385,067	66.81%	
	董事、监事、高管	23,620,067	67.49%	-10,000	23,610,067	67.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-	
普通股股东人数							28

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高明亮	17,180,089	0	17,180,089	49.09%	12,885,067	4,295,022
2	高天亮	14,000,000	0	14,000,000	40.00%	10,500,000	3,500,000
3	袁斌霞	1,000,000	0	1,000,000	2.86%	333,334	666,666
4	姜占军	441,728	0	441,728	1.26%	147,244	294,484
5	赵卫东	300,000	0	300,000	0.86%	100,000	200,000
合计		32,921,817	0	32,921,817	94.07%	23,965,645	8,956,172

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东高明亮直接持有公司股份 17,180,089 股，占公司总股本的 49.09%；股东高天亮直接持有公司股份 14,000,000 股，占公司总股本的 40.00%。二人为兄弟关系并合计直接持有公司 89.09% 的股份。高明亮、高天亮共同构成公司的控股股东、实际控制人、明尚德一致行动人。

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

股东高明亮直接持有公司股份 17,180,089 股, 占公司总股本的 49.09%; 股东高天亮直接持有公司股份 14,000,000 股, 占公司总股本的 40%。二人为兄弟关系并合计直接持有公司 89.09% 的股份。高明亮、高天亮共同构成公司的控股股东、实际控制人。报告期内, 公司控股股东、控制人未发生变动。

控股股东及实际控制人情况:

高明亮, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1971 年 9 月出生, 毕业于清华大学卓越企业管理高级研修班。1990 年至 2003 年 10 月, 就职于河间市明亮玻璃仪器厂, 任总经理; 2003 年 11 月至今, 就职于河北明亮玻璃制品有限公司, 任执行董事兼总经理; 2010 年 7 月至 2015 年 6 月就职于明尚德有限, 任执行董事兼总经理; 2015 年 6 月至今, 就职于明尚德股份, 任董事长。

高天亮, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1979 年 12 月出生, 毕业于天津大学, 工商管理专业, 本科学历。2003 年 11 月至今, 就职于河北明亮玻璃制品有限公司, 任监事; 2010 年 7 月至 2015 年 6 月就职于明尚德有限, 任监事; 2015 年 7 月至今, 就职于明尚德股份, 任董事兼总经理。

(二) 实际控制人情况

同上述 (一) 控股股东情况

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
高明亮	董事长	男	1971.9.9	硕士	2015.06 至 2018.06	是
高天亮	董事/总经理	男	1979.12.5	本科	2015.06 至 2018.06	是
翟树增	董事	男	1970.11.20	中学	2015.06 至 2018.06	否
宁亚飞	董事	男	1980.4.30	中专	2015.06 至 2018.06	否
张福祥	董事	男	1978.6.30	大专	2015.06 至 2018.06	是
KANG KEE CHUAN	监事会主席	男	1982.12.3	本科	2016.12 至 2018.06	是
付伟	监事	男	1958.12.7	中专	2016.07 至 2018.06	是
田峰	监事	男	1979.6.10	大专	2016.06 至 2018.06	是
宋冰河	董事会秘书	男	1978.10.9	中专	2015.06 至 2018.06	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长高明亮和董事总经理高天亮系兄弟关系，是公司控股股东及实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员相互间，及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(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
高明亮	董事长	17,180,089	0	17,180,089	49.09%	0
高天亮	董事/总经理	14,000,000	0	14,000,000	40.00%	0
翟树增	董事	200,000	0	200,000	0.57%	0
宁亚飞	董事	100,000	0	100,000	0.29%	0
合计	-	31,480,089	0	31,480,089	89.95%	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	76	84
销售人员	65	48
财务人员	16	15
生产人员	442	370
技术人员	30	24
员工总计	629	541

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	47	38
专科	79	66
专科以下	502	436
员工总计	629	541

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:

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工的情形。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨满义	明亮公司总经理	0
魏蒙蒙	财务部经理	0

宋冰河	董事会秘书	0
付伟	董经办主任	0
王春艳	明亮公司副总经理	0
鞠飞	明亮公司副总经理	0
张磊	质量检测中心经理	0
马亮	璃匠公司副总经理	0
石玉超	明亮公司副总经理	0
钱妞妞	财务部副经理	0
耿同行	财务部副经理	0
刘权刚	璃匠公司总经理	0
王刚	明尚德业务中心经理	0
郭子路	技术中心经理	0
齐秀娟	业务组经理	0
高建明	明亮生产车间主任	0
杨雷	明亮生产车间主任	0
高晨晨	明亮生产车间主任	0
刘建兵	明亮生产车间主任	0
刘金英	明亮包装部门主管	0
王忠山	明亮生产车间主任	0
郭雷	明亮生产车间主任	0
张亚京	璃匠生产车间主任	0
张策	璃匠生产车间主任	0
潘卫松	璃匠生产车间主任	0
槐猛	明尚德生产中心经理	0

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：

- 1、报告期内, 核心技术人员无变动。
2、报告期初有 28 名核心员工, 至报告期末有 26 人在职, 有 2 人离职。
核心员工的变动未对公司造成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后, 公司第一届董事会、监事会及高级管理人员任期届满, 根据《公司法》和《公司章程》的有关规定以及公司经营管理的需要, 公司重新选举产生新一届董事会成员、监事会成员及高级管理人员, 具体情况如下:

一、任命情况

（一）程序履行基本情况

1、董事选举情况:

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 公司于 2018 年 6 月 1 日召开的第一届董事会第十八

次会议以及 2018 年 6 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会审议并通过《关于公司第二届董事会董事候选人提名的议案》，选举高明亮先生、高天亮先生、翟树增先生、宁亚飞先生、张福祥先生为公司第二届董事会董事，任期三年，自股东大会决议通过之日起至第二届董事会任期届满时止；

2、股东代表监事选举情况：

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司于 2018 年 6 月 1 日公司第一届监事会第九次会议以及 2018 年 6 月 28 日召开的 2017 年年度股东大会审议并通过《关于公司第二届监事会监事候选人提名的议案》，选举 KANG KEE CHUAN 先生、付伟先生为公司第二届监事会监事，任期三年，自股东大会决议通过之日起至第二届监事会任期届满时止；

3、职工代表监事选举情况：

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司于 2018 年 6 月 12 日，召开 2018 年第一次职工代表大会审议并通过了《选举田峰先生担任河北明尚德玻璃科技股份有限公司的职工代表监事的议案》，选举田峰为公司第二届监事会职工代表监事，行使监事权利并履行相应的义务，任期三年，自职工代表大会决议通过至第二届监事会任期届满时止。

4、根据根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 6 月 30 日审议并通过：

(1)《关于推选公司第二届董事会董事长的议案》，选举高明亮先生继续担任公司第二届董事会董事长，任期自本决议通过之日起，至本届董事会任期届满为止。

表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。

(2)《关于聘任公司总经理、财务负责人的议案》，续聘高天亮先生为公司总经理、财务负责人，任期自本决议通过之日起，至本届董事会任期届满为止。

表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。

(3)《关于聘任公司董事会秘书的议案》，续聘宋冰河先生为公司董事会秘书，任期自本决议通过之日起，至本届董事会任期届满为止。

表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。

5、根据根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于 2018 年 6 月 30 日审议并通过《关于选举 KANG KEE CHUAN 先生为第二届监事会主席的议案》，选举 KANG KEE CHUAN 先生为公司第二届监事会主席，任期自本决议通过之日起，至本届监事会任期届满为止。

表决结果：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票数 0 票。

(二) 被任免董事、监事、高级人员的基本情况

该任命董事、董事长高明亮直接持有公司股份 17,180,089 股，占公司股份的 49.09%；

该任命董事、总经理、财务负责人高天亮直接持有公司股份 14,000,000 股，占公司股份的 40%；

该任命董事翟树增直接持有公司股份 200,000 股，占公司股份的 0.57%；

该任命董事宁亚飞直接持有公司股份 100,000 股，占公司股份的 0.29%；

该任命董事张福祥直接持有公司股份 0 股，占公司股份的 0%；

该任命监事会主席 KANG KEE CHUAN 直接持有公司股份 0 股，占公司股份的 0%；

该任命监事付伟直接持有公司股份 0 股，占公司股份的 0%；

该任命监事田峰直接持有公司股份 0 股，占公司股份的 0%；

该任命董事会秘书宋冰河持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。

上述董事、监事、高级管理人员均为连选连任，不属于全国中小企业股份转让系统有限责任公司在《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中规定的失信联合惩戒对象，符合《公司法》和《公司章程》以及其他相关法律法规对董事、监事和高级管理人员任职资格要求。

(三) 任免原因

因公司董事、监事、高级管理人员任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定以及公司经营管理的需要，公司重新选举产生新一届董事会成员、监事会成员及高级管理人员。

二、上述人员任免对公司的影响

（一）对公司董事会（监事会）成员人数的影响

此次换届选举符合《公司法》和《公司章程》，未导致董事会、监事会成员人数低于法定最低人数。

（二）对公司生产、经营上的影响

此次换届选举未对公司生产经营产生任何不利影响。

三、备查文件

（一）河北明尚德玻璃科技股份有限公司第一届董事会第十八次会议决议；

（二）河北明尚德玻璃科技股份有限公司第一届监事会第九次会议决议；

（三）河北明尚德玻璃科技股份有限公司 2018 年第一次职工代表大会决议；

（四）河北明尚德玻璃科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议；

（五）河北明尚德玻璃科技股份有限公司第二届董事会第一次会议决议；

（六）河北明尚德玻璃科技股份有限公司第二届监事会第一次会议决议。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	14,495,677.23	17,780,580.68
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2/3	16,855,072.60	16,017,742.60
预付款项	六、4	15,005,371.25	13,126,087.89
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、5	1,879,752.96	2,761,506.70
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、6	17,959,724.30	18,101,885.98
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、7	0.00	201,362.51
流动资产合计		66,195,598.34	67,989,166.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	六、8	11,500,000.00	11,500,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、9	128,900.00	18,900.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、10	17,806,482.49	18,379,430.08
在建工程	六、11	28,889,097.32	21,814,272.37
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、12	7,810,127.27	7,909,907.99
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		119,063.88	0.00
递延所得税资产	六、13	1,002,464.07	986,203.10
其他非流动资产	六、14	2,130,276.00	2,130,276.00
非流动资产合计		69,386,411.03	62,738,989.54
资产总计		135,582,009.37	130,728,155.90
流动负债:			
短期借款		12,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、16/17	38,284,391.60	44,872,526.89
预收款项	六、18	3,399,676.67	2,520,600.93
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、19	2,360,682.31	3,060,569.07
应交税费	六、20	1,309,848.34	2,964,868.14
其他应付款	六、21	2,691,028.66	4,131,790.68
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		60,045,627.58	58,550,355.71
非流动负债:			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、22	1,402,500.00	1,443,750.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,402,500.00	1,443,750.00
负债合计		61,448,127.58	59,994,105.71
所有者权益(或股东权益):			

股本	六、23	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、24	12,945,118.22	12,945,118.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、25	1,443,522.15	1,443,522.15
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、26	23,601,347.59	20,928,432.45
归属于母公司所有者权益合计		72,989,987.96	70,317,072.82
少数股东权益		1,143,893.83	416,977.37
所有者权益合计		74,133,881.79	70,734,050.19
负债和所有者权益总计		135,582,009.37	130,728,155.90

法定代表人：高明亮

主管会计工作负责人：高天亮

会计机构负责人：钱妞妞

(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		12,172,383.81	12,436,546.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十六、1	11,055,844.11	8,899,137.87
预付款项		19,641,028.11	12,201,447.61
其他应收款	十六、2	4,413,114.17	3,313,182.25
存货		10,200,551.25	11,538,531.91
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	201,362.51
流动资产合计		57,482,921.45	48,590,208.94
非流动资产：			
可供出售金融资产	十六、3	0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		10,333,592.40	9,753,592.40
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		11,667,875.27	11,892,847.98

在建工程		28,889,097.32	21,814,272.37
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		6,053,629.79	6,134,724.35
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		119,063.88	0.00
递延所得税资产		522,755.05	498,824.16
其他非流动资产		2,130,276.00	2,130,276.00
非流动资产合计		59,716,289.71	52,224,537.26
资产总计		117,199,211.16	100,814,746.20
流动负债:			
短期借款		12,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		27,218,441.26	37,189,879.87
预收款项		19,624,876.11	4,156,864.71
应付职工薪酬		866,696.27	801,489.41
应交税费		-322,979.60	809,178.60
其他应付款		400,610.94	114,632.85
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		59,787,644.98	44,072,045.44
非流动负债:			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		59,787,644.98	44,072,045.44
所有者权益:			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		12,945,118.22	12,945,118.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,443,522.15	1,443,522.15
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		8,022,925.81	7,354,060.39
所有者权益合计		57,411,566.18	56,742,700.76
负债和所有者权益合计		117,199,211.16	100,814,746.20

法定代表人：高明亮

主管会计工作负责人：高天亮

会计机构负责人：钱妞妞

(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		58,051,851.59	59,334,240.90
其中：营业收入	六、27	58,051,851.59	59,334,240.90
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		55,474,180.00	50,571,134.07
其中：营业成本	六、27	39,669,254.51	36,064,624.23
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、28	936,120.87	735,447.28
销售费用	六、29	5,514,010.04	5,416,652.43
管理费用	六、30	9,080,093.20	7,436,836.69
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、31	146,041.78	-65,552.44
资产减值损失	六、32	128,659.60	983,125.88
加：其他收益	六、34	498,150.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	447,879.42	392,876.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,523,701.01	9,155,983.53
加：营业外收入	六、35	9,752.72	770,589.88
减：营业外支出	六、36	107,414.59	31,696.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,426,039.14	9,894,876.54
减：所得税费用	六、37	1,026,207.55	1,809,147.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,399,831.59	8,085,729.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,399,831.59	8,085,729.37
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-273,083.55	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		2,672,915.14	8,085,729.37
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		2,399,831.59	8,085,729.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,672,915.14	8,085,729.37
归属于少数股东的综合收益总额		-273,083.55	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.08	0.23
(二)稀释每股收益		0.08	0.23

法定代表人：高明亮

主管会计工作负责人：高天亮

会计机构负责人：钱妞妞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	32,989,040.35	40,289,204.03
减：营业成本	十六、4	24,552,766.52	25,879,986.76
税金及附加		662,621.49	520,584.65
销售费用		3,081,206.24	2,340,565.34
管理费用		3,968,679.04	5,099,771.73
研发费用		0.00	0.00
财务费用		9,186.99	19,075.91
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		159,539.29	810,826.37
加：其他收益		400,000.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		955,040.78	5,618,393.27
加：营业外收入		4,368.28	751,934.86
减：营业外支出		80,777.00	2,775.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		878,632.06	6,367,552.81
减：所得税费用		209,766.64	644,126.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		668,865.42	5,723,426.32
（一）持续经营净利润		668,865.42	5,723,426.32
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		668,865.42	5,723,426.32

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.16
（二）稀释每股收益		0.02	0.16

法定代表人：高明亮

主管会计工作负责人：高天亮

会计机构负责人：钱妞妞

(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		58,159,868.76	44,726,600.27
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		628,925.87	1,050,907.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	-82,215.39	560,711.87
经营活动现金流入小计		58,706,579.24	46,338,220.13
购买商品、接受劳务支付的现金		47,994,511.48	29,290,639.80
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,092,118.30	6,647,018.96
支付的各项税费		1,670,761.19	4,367,229.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	961,277.54	7,002,623.14
经营活动现金流出小计		63,718,668.51	47,307,511.43
经营活动产生的现金流量净额		-5,012,089.27	-969,291.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		447,879.42	392,876.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		99,780.72	67,259.64

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		547,660.14	460,136.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,543,764.61	2,515,309.03
投资支付的现金		110,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		7,653,764.61	2,515,309.03
投资活动产生的现金流量净额		-7,106,104.47	-2,055,172.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		11,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		-1,076,560.37	-62,087.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,041.78	-65,552.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		-930,518.59	-127,639.70
筹资活动产生的现金流量净额		11,930,518.59	127,639.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-187,675.15	-2,896,824.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,400,335.93	17,549,035.00
六、期末现金及现金等价物余额		7,212,660.78	14,652,210.71

法定代表人：高明亮

主管会计工作负责人：高天亮

会计机构负责人：钱妞妞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,325,366.93	41,013,284.69
收到的税费返还		526,827.84	124,735.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,520,797.46	-780,555.20
经营活动现金流入小计		48,372,992.23	40,357,465.02
购买商品、接受劳务支付的现金		40,625,804.97	23,732,146.01

支付给职工以及为职工支付的现金		4,240,425.66	3,304,626.10
支付的各项税费		872,388.13	2,587,235.39
支付其他与经营活动有关的现金		2,553,026.41	5,344,606.70
经营活动现金流出小计		48,291,645.17	34,968,614.20
经营活动产生的现金流量净额		81,347.06	5,388,850.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,094.56	48,604.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		81,094.56	48,604.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,474,852.61	2,645,018.60
投资支付的现金		580,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		8,054,852.61	2,645,018.60
投资活动产生的现金流量净额		-7,973,758.05	-2,596,413.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		11,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		-95,246.53	55,220.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,186.99	19,075.91
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		-86,059.54	74,296.53
筹资活动产生的现金流量净额		11,086,059.54	-74,296.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		3,193,648.55	2,718,140.31
加: 期初现金及现金等价物余额		3,220,184.43	3,097,370.26
六、期末现金及现金等价物余额		6,413,832.98	5,815,510.57

法定代表人: 高明亮

主管会计工作负责人: 高天亮

会计机构负责人: 钱妞妞

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

1、 合并报表的合并范围

本期公司新设成立子公司2家，包括坤泰家居用品（天津）有限公司、河北明亮玻璃制品有限公司新设子公司上海敬造文化创意有限公司。

1. 坤泰家居用品（天津）有限公司

2017年12月19日，河北明尚德玻璃科技股份有限公司与沧州合玖贸易合伙企业（有限合伙）共同设立坤泰家居用品（天津）有限公司，注册资本100.00万元，统一社会信用代码为91120221MA0693XF2J，法定代表人为张福祥。设立时，出资及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资占比（%）
河北明尚德玻璃科技股份有限公司	75.00	20.00	20.00
沧州合玖贸易合伙企业（有限合伙）	25.00	25.00	75.00
合计	<u>100.00</u>	<u>113.00</u>	<u>100.00</u>

2. 上海敬造文化创意有限公司

2018年03月20日，河北明亮玻璃制品有限公司设立上海敬造文化创意有限公司，注册资本200.00万元，统一社会信用代码为91310118MA1JMCQE9P，法定代表人为高天亮。设立时，出资及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资占比（%）
河北明亮玻璃制品有限公司	135.00		67.50

沧州魔璃贸易合伙企业（有限合伙）	65.00	65.00	<u>32.50</u>
合计	<u>200.00</u>	<u>65.00</u>	<u>100.00</u>

二、 报表项目注释

河北明尚德玻璃科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

河北明尚德玻璃科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“明尚德公司”）原名河北明尚德玻璃制品有限公司，成立于 2010 年 07 月 29 日。目前，公司注册资本为人民币 500 万，注册地址为河北省河间市新区。公司法定代表人为高明亮。

经营范围：玻璃技术综合利用研究、开发；工艺玻璃制品制造；销售家居日用品、家用电器；货物及技术进出口；房屋租赁。（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）**。

（二）历史沿革

1、公司前身河北明尚德玻璃制品有限公司的设立

2010 年 7 月 27 日，高明亮、高天亮、贾中河 3 个自然人作为公司发起人，共同出资设立河北明尚德玻璃制品有限公司，公司注册资本 2,500.00 万元，公司注资实行分期缴纳；高明亮认缴出资 800.00 万元，占注册资本比例 32%，首期实缴出资额 300.00 万元，占注册资本比例 12%；高天亮认缴出资 800.00 万元，占注册资本比例 32%，首期实缴出资额 200.00 万元，占注册资本比例 8%；贾中河认缴出资 900.00 万元，占注册资本比例 36%，首期实缴出资额为 0；签署公司章程。

2010 年 7 月 21 日，河北省工商行政管理局核发“（冀）登记内远名预核字（2010）第 0969 号”《企业名称预先核准通知书》，预核准公司名称为“河北明尚德玻璃制品有限公司”。

2010 年 7 月 27 日，河间新宇会计师事务所出具了“河新会验字（2010）第 179 号”验资报告，验证截至 2010 年 7 月 27 日，公司已收到股东首次缴纳的注册资本人民币 500.00 万元，实收资本占注册资本的 20%。

2010 年 7 月 29 日，河间市工商行政管理局签发了注册号为“130984000012945”的《企业法人营业执照》。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份 (万股)	出资比例 (%)
1	贾中河	900.00	36.00
2	高明亮	800.00	32.00
3	高天亮	800.00	32.00
	合计	<u>2,500.00</u>	<u>100.00</u>

2、公司第一次变更注册资本

2011 年 9 月 7 日，公司召开股东会会议，通过决议：同意将注册资本由 2,500.00 万元减少至 500.00 万元；同意贾中河辞去公司执行董事；选举高明亮为执行董事，选举高天亮为监事；修改公司章程相应条款。

2011 年 9 月 7 日，河间新宇会计师事务所有限公司出具河新会审字[2011]066 号审计报告，对明尚德公司 2011 年 9 月 7 日公司的资产负债表及损益表进行了审计。

2011 年 9 月 19 日，河间市工商行政管理根据变更内容，核发了《企业法人营业执照》(注册号：130984000012945)。

减资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份 (万股)	出资比例 (%)
1	高明亮	300.00	60.00
2	高天亮	200.00	40.00
	合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

3、公司第二次变更注册资本

2015 年 3 月 26 日，公司召开股东会会议，通过决议：增加注册资本 3,000.00 万元，其中高明亮投入 1,800.00 万元，高天亮投入 1,200.00 万元；修改公司章程相应条款。

2015 年 3 月 27 日河北华狮会计师事务所有限责任公司出具了“华狮验资(2015)01009 号”验资报告，验证截至 2015 年 3 月 26 日，公司已收到高明亮和高天亮缴纳的新增注册资本 3,000.00 万元，均为货币出资。

2015 年 3 月 31 日，河间市工商行政管理根据变更内容，核发了《企业法人营业执照》(注册号：130984000012945)。

序号	股东名称	所持股份 (万股)	出资比例 (%)
1	高明亮	2100.00	60.00
2	高天亮	1400.00	40.00
	合计	<u>3500.00</u>	<u>100.00</u>

4、公司第一次股权转让

2015 年 4 月 20 日，公司召开股东会会议，同意高明亮将所持公司 10.914%股份 3,819,911.00 股转让给袁斌霞等 26 位自然人。

股权转让后公司股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	出资比例（%）
1	高明亮	1718.0089	49.0860
2	高天亮	1400.0000	40.0000
3	袁斌霞	100.0000	2.8571
4	姜占军	44.1728	1.2621
5	吴芳	30.0000	0.8571
6	赵卫东	30.0000	0.8571
7	张广福	28.0000	0.8000
8	籍保峰	20.0000	0.5714
9	翟树增	20.0000	0.5714
10	宁亚飞	10.0000	0.2857
11	柏大兵	10.0000	0.2857
12	王轩	10.0000	0.2857
13	崔芹芹	9.0000	0.2571
14	李永真	8.0000	0.2286
15	马强	7.2728	0.2078
16	任稳彪	7.0000	0.2000
17	揭宏伟	6.0000	0.1714
18	谭玉林	6.0000	0.1714
19	李振喜	6.0000	0.1714
20	曹雨臣	5.0000	0.1429
21	徐立新	4.5455	0.1299
22	孙冲	4.0000	0.1143
23	田凤霞	3.0000	0.0857
24	刘红蕊	3.0000	0.0857
25	孙新战	3.0000	0.0857
26	南晓娟	3.0000	0.0857
27	高嵩	3.0000	0.0857
28	陈荣伟	2.0000	0.0571
	合计	<u>3500.0000</u>	<u>100.0000</u>

5、股份公司的设立

经股东会决议，公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月 24 日，经沧州市工商行政管理局核准，本公司变更为股份有限公司，公司名称由“河北明尚德玻璃制品有限公司”变更为“河北明尚德玻璃科技股份有限公司”。

2015年7月24日,沧州市工商行政管理局核发了注册号为“130984000012945”(三证合一后变更为统一社会信用代码:9113090055909620X6)的《企业法人营业执照》,公司注册资本为3,500.00万元。

6、新三板挂牌

2015年10月20日,本公司取得股转系统《关于同意河北明尚德玻璃科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。本公司股票已在股转系统挂牌交易,股票代码为:834114。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇一八年八月二十日经本公司董事会批准报出。

(四) 营业期限

公司的营业期限从2010年07月29日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投

资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产应披露减值判断的标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

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 20 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

账龄分析法组合 账龄分析法 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减计存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十四) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对

具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但

不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40. 17-50
软件使用权	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按照公允价值计量。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

3. 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

5. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

目前公司收入主要分为外销收入及内销收入。确认收入的主要标准为：外销以报关出口的日期作为收入确认的时点，内销以客户签收作为收入确认的时点。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款

费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额 (未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 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, 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, 转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2015 年 11 月 26 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）第四条的规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期“当年”开始，可申请享受 15%企业所得税优惠税率。

本公司及子公司出口销售的产品享受增值税出口退税政策，出口退税按“免、抵、退”办法执行。根据 2009 年 6 月 3 日财政部和国税总局发布的《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，日用品玻璃类产品出口退税率 13%。

五、会计政策和会计估计变更

1. 会计政策的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年06月30日，上期指2017半年度，本期指2018半年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	11,015.04	210,007.88
银行存款	7,027,945.38	6,596,070.00
其他货币资金	7,456,716.81	10,974,502.80
合计	<u>14,495,677.23</u>	<u>17,780,580.68</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 7,283,016.45 元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,380,501.36	8,876,759.33	
合计	<u>4,380,501.36</u>	<u>8,876,759.33</u>	

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,879,367.50	100.00	1,024,294.90	5.73	16,855,072.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>17,879,367.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,024,294.90</u>		<u>16,855,072.60</u>

(接上表)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,882,179.95	100.00	864,437.35	6.28	16,017,742.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>16,882,179.95</u>	<u>100.00</u>	<u>864,437.35</u>		<u>16,017,742.60</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,304,993.23	866,857.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1574,374.27	157,437.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	<u>17,879,367.50</u>	<u>1,024,294.90</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	159,857.55
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
康炜贸易 (上海) 有限公司	4,404,955.80	24.64	220,247.79
FORMATION BRANDS, LLC	2,163,013.76	12.10	108,150.69
奔迈 (上海) 国际贸易有限公司	1,098,204.80	6.14	54,910.24
fluxline trading sdn. bhd	955,969.71	5.35	47,798.49
Keck & Lang GmbH	427,701.51	2.39	21,385.08
合计	<u>9,049,845.58</u>	<u>50.62</u>	<u>452,492.28</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,754,242.53	98.33	12,980,357.97	98.89
1-2 年 (含 2 年)	251,128.72	1.67	145,729.92	1.11
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	<u>15,005,371.25</u>	<u>100.00</u>	<u>13,126,087.89</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额的比例 (%)	年限
山东乐和家日用品有限公司	非关联方	11,112,536.24	74.06	1 年以内
任丘市绿岛油气技术服务有限公司	非关联方	483,583.93	3.22	1 年以内
保定市速风制冷设备有限公司	非关联方	450,000.00	3.00	1 年以内
石家庄力合机械制造有限公司	非关联方	256,025.00	1.71	1 年以内
常熟市瑞特模具有限公司	非关联方	135,390.00	0.90	1 年以内
合计		<u>12,437,535.17</u>	<u>82.89</u>	

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	
	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	1,000,000.00	33.64	1,000,000.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,621,244.42	54.53	93,277.58	5.75	1,527,966.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	351,786.12	11.83			351,786.12
合计	<u>2,973,030.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,093,277.58</u>		<u>1,879,752.96</u>

(接上表)

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	
	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	1,000,000.00	25.73	1,000,000.00	100.00	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,324,510.79	59.82	124,475.54	5.35	2,200,035.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	561,471.45	14.45			561,471.45
合计	<u>3,885,982.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,124,475.54</u>		<u>2,761,506.70</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
义乌市梵赫进出口有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	2017年10月公司注销
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,466,244.42	75,230.15	5.00
1-2年(含2年)	140,474.32	14,047.43	10.00
2-3年(含3年)	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	<u>1,621,244.42</u>	<u>93,277.58</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	31,197.96

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,209,000.00	1,174,000.00
借款及备用金	43,000.00	64,000.00
往来款	782,012.87	2,072,489.31
其他	217,987.13	575,492.93
合计	<u>2,973,030.54</u>	<u>3,885,982.24</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
义乌市梵赫进出口有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	33.64	1,000,000.00
保定白沟新城乐乐玻璃制品销售部	往来款	875,064.56	1 年以内	29.43	43,753.23
代扣代缴社保	社保	155,711.80	1 年以内	5.24	
任伟	往来款	54,198.20	1 年以内	1.82	2,709.91
北京京东世纪贸易公司	保证金	50,000.00	1-2 年	1.68	5,000.00
合计		<u>2,134,974.56</u>		<u>71.81</u>	<u>1,102,463.14</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,424,460.76		1,424,460.76	2,645,371.92		2,645,371.92
半成品	2,658,321.05		2,658,321.05	1,298,770.13		1,298,770.13
库存商品	12,086,094.87	327,662.16	11,758,432.71	8,590,548.24	327,662.16	8,262,886.08
低值易耗品	798,557.58		798,557.58	606,595.68		606,595.68
包装物	1,171,289.15		1,171,289.15	1,026,637.77		1,026,637.77
委托加工物				2,372,149.85		2,372,149.85
发出商品				190,112.14		190,112.14
在产品	148,663.05		148,663.05	1,699,362.41		1,699,362.41
合计	<u>18,287,386.46</u>		<u>17,959,724.30</u>	<u>18,429,548.14</u>	<u>327,662.16</u>	<u>18,101,885.98</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	327,662.16					327,662.16
合计	<u>327,662.16</u>					<u>327,662.16</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本高于可变现净值的差额	

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费		201,362.51
合计		<u>201,362.51</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
其中：按公允价值计量						
其中：按成本计量	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
1. 沧州银行股份有限公司	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
合计	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末余额	减值准备			期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少		期初余额	本期增加	本期减少			
沧州银行股份有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00				0.20	447,879.42	
合计	11,500,000.00			11,500,000.00				0.20	447,879.42	

9. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
沧州志同贸易合伙(有限合伙)	18,900.00		
沧州合玖贸易合伙企业(有限合伙)		50,000.00	
沧州魔璃贸易合伙企业(有限合伙)		50,000.00	
沧州一禾创谷贸易合伙企业(有限合伙)		10,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			128,900.00	
			<u>128,900.00</u>	

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,329,274.07	4,383,080.24	1,377,660.68	379,911.62	666,774.52	<u>28,136,701.13</u>
2. 本期增加金额		<u>326,798.86</u>	<u>23,076.92</u>			<u>349,875.84</u>
(1) 购置		326,798.86	23,076.92			<u>349,875.84</u>
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 报废						
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	21,329,274.07	4,709,879.10	1,400,737.60	379,911.62	666,774.52	<u>28,486,576.91</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,421,214.62	1,887,301.37	449,942.79	107,002.19	276,010.08	<u>8,141,471.05</u>
2. 本期增加金额	<u>419,085.12</u>	<u>287,461.15</u>	<u>132,704.66</u>	<u>33,955.50</u>	<u>49,616.94</u>	<u>922,823.37</u>
(1) 计提	419,085.12	287,461.15	132,704.66	33,955.50	49,616.94	<u>922,823.37</u>
3. 本期减少金额						
(1) 报废						
4. 期末余额	5,840,299.74	2,174,763.52	582,647.45	140,957.69	325,627.02	<u>9,064,294.42</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	1,615,800.00					<u>1,615,800.00</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	其他设备	合计
4. 期末余额	1,615,800.00					<u>1,615,800.00</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>13,873,174.33</u>	<u>2,535,116.58</u>	<u>818,090.15</u>	<u>238,953.93</u>	<u>341,147.50</u>	<u>17,806,482.49</u>
2. 期初账面价值	<u>14,292,259.45</u>	<u>2,495,778.87</u>	<u>927,717.89</u>	<u>272,909.43</u>	<u>390,764.44</u>	<u>18,379,430.08</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

11. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
尚德玻璃文 创园-新建	23,919,260.41		23,919,260.41	16,844,435.46		16,844,435.46
尚德玻璃文 创园-改造	4,969,836.91		4,969,836.91	4,969,836.91		4,969,836.91
合计	<u>28,889,097.32</u>		<u>28,889,097.32</u>	<u>21,814,272.37</u>		<u>21,814,272.37</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产额	其他减 少额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
尚德玻璃文创园-新建	27,988,188.00	16,844,435.46	7,074,824.95			85.46
尚德玻璃文创园-改造		4,969,836.91				
合计	<u>27,988,188.00</u>	<u>21,814,272.37</u>	<u>7,074,824.95</u>			

接上表:

工程进度 (%)	累计利息资 本化金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
60.00				自有资金	23,919,260.41
					4,969,836.91
					<u>28,889,097.32</u>

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,539,572.22	19,500.00	<u>8,559,072.22</u>
2. 本期增加金额			

(1) 购置

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,539,572.22	19,500.00	<u>8,559,072.22</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	644,289.23	4,875.00	<u>649,164.23</u>
2. 本期增加金额	<u>96,530.76</u>	<u>3,249.96</u>	<u>99,780.72</u>
(1) 计提	96,530.76	3,249.96	<u>99,780.72</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	740,819.99	8,124.96	<u>748,944.95</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>7,798,752.23</u>	<u>11,375.04</u>	<u>7,810,127.27</u>
2. 期初账面价值	<u>7,895,282.99</u>	<u>14,625.00</u>	<u>7,909,907.99</u>

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,024,294.90	191,515.84	842,429.84	165,550.20
其他应收款坏账准备	1,093,277.58	168,586.40	1,120,404.30	178,291.07
递延收益	1,402,500.00	360,937.50	1,443,750.00	360,937.50
存货跌价准备	252,626.08	39,054.33	252,626.08	39,054.33
固定资产减值准备	1,615,800.00	242,370.00	1,615,800.00	242,370.00
合计	<u>5,388,498.56</u>	<u>1,002,464.07</u>	<u>5,275,010.22</u>	<u>986,203.10</u>

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
建材款-文创园	2,130,276.00	2,130,276.00
合计	<u>2,130,276.00</u>	<u>2,130,276.00</u>

15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,549,306.38	32,051,588.32
合计	<u>20,549,306.38</u>	<u>32,051,588.32</u>

17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,584,589.61	11,927,139.04
应付工程款	2,763,826.00	296,770.00
其他	386,669.61	597,029.53
合计	<u>17,735,085.22</u>	<u>12,820,938.57</u>

18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	3,399,676.67	2,520,600.93
合计	<u>3,399,676.67</u>	<u>2,520,600.93</u>

19. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,060,569.07	12,082,526.01	12,782,412.77	2,360,682.31
离职后福利中-设定提存计划负债		309,705.53	309,705.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,060,569.07</u>	<u>12,392,231.54</u>	<u>13,092,118.30</u>	<u>2,360,682.31</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,060,569.07	11,816,650.68	12,516,537.44	2,360,682.31
二、职工福利费		48,669.15	48,669.15	

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
三、社会保险费		265,875.33	265,875.33	
其中：1. 医疗保险费		208,987.07	208,987.07	
2. 工伤保险费		37,649.00	37,649.00	
3. 生育保险费		19,239.26	19,239.26	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,293.03	2,293.03	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,060,569.07</u>	<u>12,082,526.01</u>	<u>12,782,412.77</u>	<u>2,360,682.31</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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		306,248.32	306,248.32	
2. 失业保险费		3457.21	3457.21	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>309,705.53</u>	<u>309,705.53</u>	

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	110,135.56	1,220,188.69
2. 增值税	916,549.58	1,457,265.78
3. 营业税		
4. 房产税		
5. 城市维护建设税	140,110.50	142,726.56
6. 教育费附加	89,987.64	112,703.75
7. 代扣代缴个人所得税	50,706.65	26,824.66
8. 印花税	-1,117.10	5,158.70
9. 环境保护税	3,475.51	
合计	<u>1,309,848.34</u>	<u>2,964,868.14</u>

21. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保	29,918.21	122,365.99
往来款	2,511,955.97	3,882,769.07
其他	2,653.76	21,453.76

代收代报货款	146,500.72	105,201.86
合计	<u>2,691,028.66</u>	<u>4,131,790.68</u>

22. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
房屋招拍挂补贴	1,443,750.00		41,250.00	1,402,500.00	招拍挂政府补贴
合计	<u>1,443,750.00</u>		<u>41,250.00</u>	<u>1,402,500.00</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
房屋招拍挂补贴	1,443,750.00		41,250.00		1,402,500.00	41,250.00
合计	<u>1,443,750.00</u>		<u>41,250.00</u>		<u>1,402,500.00</u>	<u>41,250.00</u>

23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>24,783,384.00</u>				<u>-1,173,317.00</u>	<u>-1,173,317.00</u>	<u>23,610,067.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>24,783,384.00</u>				<u>-1,173,317.00</u>	<u>-1,173,317.00</u>	<u>23,610,067.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	24,783,384.00				-1,173,317.00	-1,173,317.00	23,610,067.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>10,216,616.00</u>				<u>1,173,317.00</u>	<u>1,173,317.00</u>	<u>11,389,933.00</u>
1.人民币普通股	10,216,616.00				1,173,317.00	1,173,317.00	11,389,933.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							

股份合计 35,000,000.00 35,000,000.00

	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
24. 资本公积					
项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
资本溢价(或股本溢价)	12,945,118.22				12,945,118.22
其他资本公积					
合计	<u>12,945,118.22</u>				<u>12,945,118.22</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
25. 盈余公积				
法定盈余公积	1,443,522.15			1,443,522.15
合计	<u>1,443,522.15</u>			<u>1,443,522.15</u>

项目	期末余额	年初余额
26. 未分配利润		
上期期末未分配利润	20,928,432.45	16,919,989.19
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		-6,077,068.62
调整后期初未分配利润	20,928,432.45	10,842,920.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,672,915.14	12,090,379.55
减: 提取法定盈余公积		639,867.67
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,365,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>23,601,347.59</u>	<u>20,928,432.45</u>

项目	本期发生额	上期发生额
27. 营业收入、营业成本		
主营业务收入	57,369,566.73	59,119,058.62
其他业务收入	682,284.86	215,182.28
合计	<u>58,051,851.59</u>	<u>59,334,240.90</u>
主营业务成本	39,669,254.51	36,064,624.23
其他业务成本		
合计	<u>39,669,254.51</u>	<u>36,064,624.23</u>

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	159,325.33	233,647.82	1%、7%
教育费附加	272,797.90	303,316.60	2%、3%
房产税	113,367.23	107,278.25	1.2%、12%
土地使用税	360,600.00	54,000.01	每平方米 10 元
车船使用税		840.00	
印花税	23,587.88	36,364.60	
环境保护税	6,442.53		
合计	<u>936,120.87</u>	<u>735,447.28</u>	

29. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运费及包装	1,775,334.93	1,673,025.26
港杂费	25,506.60	934,960.38
工资	1,749,895.21	1,811,654.07
差旅费	292,516.23	265,215.56
业务招待费	91,086.85	76,598.94
广告费及宣传费	10,536.81	2,695.00
电商平台费	-81,160.87	99,241.63
检验检测费	30,801.96	
租金	287,148.19	
展会费	100,783.54	
折旧费	7,038.9	
保险费	51,015.35	
办公费	192,312.22	
模具费	1,034.48	
样品费	332,069.83	
其他	648,089.81	553,261.59
合计	<u>5,514,010.04</u>	<u>5,416,652.43</u>

30. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	4,321,298.15	1,665,090.25
工会经费	38,990.45	28,304.39
咨询和培训费	1,237,613.81	68,297.81
办公费	210,437.06	115,363.59

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,659,973.72	99,191.19
固定资产折旧费	2,992.89	652,293.69
无形资产摊销	94,319.75	86,759.64
排污费	292,050.76	3,553.17
业务招待费	317,410.14	184,602.44
维修费	374,953.8	116,493.40
水电费	99,780.72	131,545.88
残保金	45,245.41	--
展览费	127,704.49	46,226.42
福利费	191,912.06	45,794.42
社会保险费	127,547.67	596,492.38
汽车费用	0	226,527.36
广告费	0	7,149.00
通讯及网络服务费	25,685.59	6,629.02
检测费	38,922.42	86,582.43
出口信用保险	91,874.35	--
技术研发费	0	2,376,061.83
其他	0	893,878.38
服务费	21,648.68	
租赁费	221,910.18	
合计	<u>9,080,093.20</u>	<u>7,436,836.69</u>

31. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,788.38	
减：利息收入	-50,512.65	47,813.88
利息净支出	<u>54,275.73</u>	-47,813.88
汇兑损失	63,335.83	17,290.35
减：汇兑收入		-54,994.7
手续费支出	28,430.22	19,965.79
合计	<u>146,041.78</u>	<u>-65,552.44</u>

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	128,659.60	983,125.88

项目	本期发生额	上期发生额
2. 存货跌价损失		
3. 固定资产减值准备		
合计	<u>128,659.60</u>	<u>983,125.88</u>

33. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	447,879.42	392,876.70
合计	<u>447,879.42</u>	<u>392,876.70</u>

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
文化创新项目资金	400,000.00	
多功能数控一体机相关研发项目补贴		
品牌建设先进单位奖金		
招拍挂递延收益	41,250.00	
出口品牌扶持资金		
中国出口信用保险财政补贴	56,900.00	
墙改基金		
旅游项目财政拨款		
合计	<u>498,150.00</u>	

35. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助		750,000.00	
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他	9,752.72	20,589.88	9,752.72
合计	<u>9,752.72</u>	<u>770,589.88</u>	<u>9,752.72</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府出口信用保险补贴			与收益相关
文化创新项目资金			与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持企业上市奖励资金		500,000.00	与收益相关
多功能数控一体机生产		250,000.00	与收益相关
合计		<u>750,000.00</u>	

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组损失			
2. 公益性捐赠支出			
3. 非常损失	80,000.00	16,489.68	80,000.00
4. 盘亏损失			
5. 非流动资产毁损报废损失			
6. 其他	2,545.15		2,545.15
7. 罚款、滞纳金	13,204.44	5,207.19	13,204.44
8. 对外捐赠	11,665.00	10,000.00	11,665.00
合计	<u>107,414.59</u>	<u>31,696.87</u>	<u>107,414.59</u>

37. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,026,207.55</u>	<u>1,809,147.17</u>
其中：当期所得税	1,042,468.52	1,973,846.01
递延所得税	-16,260.97	164,698.84

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-50,512.65	47,813.88
除税费返还外的其他政府补助收入	456,900.00	750,000.00
往来款项及其他	-488,602.74	-237,102.01
合计	<u>-82,215.39</u>	<u>560,711.87</u>

(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
银行手续费	28,430.22	17,345.83
付现销售费用	3,375,467.74	3,488,150.86

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	4,622,491.96	3,958,501.81
往来款项及其他	-8,987,667.46	-461,375.36
合计	<u>961,277.54</u>	<u>7,002,623.14</u>

39. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,399,831.59	8,085,729.37
加：资产减值准备	=	983,125.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	922,708.11	632,900.37
无形资产摊销	99,780.72	67,259.64
长期待摊费用摊销		--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		--
财务费用（收益以“-”号填列）	146,041.78	--
投资损失（收益以“-”号填列）	-447,879.42	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,959.81	-164,698.84
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）	-185,500.48	-1,604.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-837,330.00	-40,215,625.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,360,780.78	49,181,653.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,012,089.27	-969,291.30
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		--
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		--
三、现金及现金等价物净增加情况：		--
现金的期末余额	7,212,660.78	14,652,210.71
减：现金的期初余额	7,400,335.93	17,549,035.00

项目	本期发生额	上期发生额
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	-187,675.15	-2,896,824.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,212,660.78	7,400,335.93
其中：1. 库存现金	11,015.04	210,007.88
2. 可随时用于支付的银行存款	7,027,945.38	6,596,070.00
3. 可随时用于支付的其他货币资金	173,700.35	594,258.05
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	7,212,660.78	7,400,335.93
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		

七、合并范围的变动

本期公司新设成立子公司2家，包括坤泰家居用品（天津）有限公司、河北明亮玻璃制品有限公司新设子公司上海敬造文化创意有限公司。

1. 坤泰家居用品（天津）有限公司

2017年12月19日，河北明尚德玻璃科技股份有限公司与沧州合玖贸易合伙企业（有限合伙）共同设立坤泰家居用品（天津）有限公司，注册资本100.00万元，统一社会信用代码为91120221MA0693XF2J，法定代表人为张福祥。设立时，出资及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资占比（%）
河北明尚德玻璃科技股份有限公司	75.00	20.00	20.00
沧州合玖贸易合伙企业（有限合伙）	25.00	25.00	75.00
合计	100.00	113.00	100.00

2. 上海敬造文化创意有限公司

2018年03月20日，河北明亮玻璃制品有限公司设立上海敬造文化创意有限公司，注册资本200.00万元，统一社会信用代码为91310118MA1JMCQE9P，法定代表人为高天亮。设立时，出资及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资占比（%）
------	-----------	-----------	---------

河北明亮玻璃制品有限公司	135.00		67.50
沧州魔璃贸易合伙企业（有限合伙）	65.00	65.00	<u>32.50</u>
合计	<u>200.00</u>	<u>65.00</u>	<u>100.00</u>

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
河北明亮玻璃制品有限公司	河间市	河间市	生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北璃匠玻璃制品有限公司	河间市	河间市	生产销售	70.00		70.00	投资设立
保定德昊进出口贸易有限公司	白沟镇	白沟镇	服务	100.00		100.00	投资设立
河北璃都文化传媒有限公司	河间市	河间市	服务及销售	100.00		100.00	投资设立
河北西游电子商务有限公司	保定市	保定市	销售	80.00		80.00	投资设立
坤泰家居用品（天津）有限公司	天津市	天津市	加工销售	75.00		75.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资 产	
货币资金			14,495,677.23		<u>14,495,677.23</u>
应收账款			16,855,072.60		<u>16,855,072.60</u>
其他应收款			1,879,752.96		<u>1,879,752.96</u>
可供出售的金融资产				11,500,000.00	<u>11,500,000.00</u>
其他流动资产					
其他非流动资产			2,130,276.00		<u>2,130,276.00</u>

接上表：

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			17,780,580.68		<u>17,780,580.68</u>
应收账款			16,017,742.60		<u>16,017,742.60</u>
其他应收款			2,761,506.70		<u>2,761,506.70</u>
可供出售的金融资产				11,500,000.00	<u>11,500,000.00</u>
其他流动资产			201,362.51		<u>201,362.51</u>
其他非流动资产			2,130,276.00		<u>2,130,276.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		12,000,000.00	<u>12,000,000.00</u>
应付票据		20,549,306.38	<u>20,549,306.38</u>
应付账款		17,735,085.22	<u>17,735,085.22</u>
其他应付款		2,691,028.66	<u>2,691,028.66</u>

接上表:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
应付票据		32,051,588.32	<u>32,051,588.32</u>
应付账款		12,820,938.57	<u>12,820,938.57</u>
其他应付款		4,131,790.68	<u>4,131,790.68</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和地理区域中,因此

在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	<u>16,855,072.60</u>	16,855,072.60			
其他应收款	<u>1,879,752.96</u>	1,879,752.96			
可供出售金融资产	<u>11,500,000.00</u>	11,500,000.00			
其他流动资产					
其他非流动资产	<u>2,130,276.00</u>	2,130,276.00			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	<u>16,017,742.60</u>	16,017,742.60			
其他应收款	<u>2,761,506.70</u>	2,761,506.70			
可供出售金融资产	<u>11,500,000.00</u>	11,500,000.00			
其他流动资产	<u>201,362.51</u>	201,362.51			
其他非流动资产	<u>2,130,276.00</u>	2,130,276.00			

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司无以浮动利率计息的负债。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司部分销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而成本全部以经营单位的记账本位币计价。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益1.

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高明亮	公司股东
王双艳	共同控制人高明亮妻子

4. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

本公司不存在与合并范围以外的关联方之间的交易。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

本公司不存在与合并范围以外的关联方之间的交易。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	高明亮	2,359,128.87	3,883,913.71
其他应付款	王双艳		38,042.26

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年06月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2018年06月30日止，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表期后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部报告

本公司根据附注三、(二十九)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

2. 外币折算

本公司2017年度份计入当期损益的汇兑差额405,591.71元。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,376,539.05	11.82			1,376,539.05
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,269,865.13	88.18	590,560.07	5.75	9,679,305.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>11,646,404.18</u>	<u>100.00</u>	<u>590,560.07</u>		<u>11,055,844.11</u>

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	744,826.16	7.97			744,826.16
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,604,884.27	92.03	450,572.56	5.24	8,154,311.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>9,349,710.43</u>	<u>100.00</u>	<u>450,572.56</u>		<u>8,899,137.87</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
河北璃匠玻璃制品有限公司	1,376,539.05			子公司, 无坏账风险
合计	<u>1,376,539.05</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,728,528.86	436,426.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,541,336.27	154,133.63	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	<u>10,269,865.13</u>	<u>590,560.07</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-139,987.51
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
康炜贸易 (上海) 有限公司	4,404,955.80	37.82	220,247.79
河北璃匠玻璃制品有限公司	1,376,539.05	11.82	
(川源贸易) FLUXLINE TRADING SDN BHD	955,969.71	8.21	47,798.49
Keck & Lang GmbH	427,701.51	3.67	21,385.08
青岛鼎上智造文化科技有限公司	375,824.86	3.23	37,582.49
合计	<u>7,540,990.93</u>	<u>64.75</u>	<u>327,013.83</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,890,931.78	89.73	1,000,000.00	20.45	3,890,931.78
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	552,561.16	10.14	37,651.77	6.81	514,909.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,273.00	0.13			7,273.00
合计	<u>5,450,765.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,037,651.77</u>		<u>4,413,114.17</u>

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,742,903.82	86.41	1,000,000.00	26.72	2,742,903.82
按账龄组合计提坏账准备的	197,000.00	4.55	18,100.00	9.19	178,900.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	391,378.43	9.04			391,378.43
合计	<u>4,331,282.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,018,100.00</u>		<u>3,313,182.25</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
河北明亮玻璃制品有限公司	3,572,953.39			子公司, 无坏账风险
义乌市梵赫进出口有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	2017年10月公司已注销
河北璃匠玻璃制品有限公司	178,693.85			子公司, 无坏账风险
河北西游电子商务有限公司	138,774.54			子公司, 无坏账风险
河北璃都文化传媒有限公司	510.00			子公司, 无坏账风险
合计	<u>4,890,931.78</u>	<u>1,000,000.00</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	392,086.84	19,604.34	5.00
1-2年 (含2年)	140,474.32	14,047.43	10.00
2-3年 (含3年)	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	<u>552,561.16</u>	<u>37,651.77</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-19,551.77
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,179,000.00	1,174,000.00
借款及备用金	179,024.10	23,000.00
往来款	4,044,461.78	2,801,209.49

款项性质	期末余额	期初余额
其他	48,280.06	333,072.76
合计	<u>5,450,765.94</u>	<u>4,331,282.25</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
河北明亮玻璃制品有限公司	往来款	3,572,953.39	1年以内	65.55	
义乌市梵赫进出口有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	18.35	1,000,000.00
河北璃匠玻璃制品有限公司	往来款	178,693.85	1年以内	3.28	
河北西游电子商务有限公司	往来款	138,774.54	1年以内	2.55	
北京京东世纪贸易公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.92	5,000.00
合计		<u>4,057,737.06</u>		<u>90.64</u>	<u>1,005,000.00</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
河北明亮玻璃制品有限公司	8,703,592.40		
河北西游电子商务有限公司	400,000.00		
河北璃都文化传媒有限公司	50,000.00	90,000.00	
保定市德昊进出口贸易有限公司	100,000.00		
河北璃匠玻璃制品有限公司	500,000.00	290,000.00	
坤泰家居用品(天津)有限公司		200,000.00	
合计	<u>9,753,592.40</u>	<u>580,000.00</u>	

接上表:

	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表:

本期增减变动	期末余额	资产减值准备

本期计提减值准备	其他
	8,703,592.40
	400,000.00
	140,000.00
	100,000.00
	790,000.00
	200,000.00
	<u>10,333,592.40</u>

4. 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	32,480,528.59	40,207,797.02
其他业务收入	508,487.79	81,407.01
合计	<u>32,989,040.35</u>	<u>40,289,204.03</u>
主营业务成本	24,552,766.52	25,879,986.76
其他业务成本		
合计	<u>24,552,766.52</u>	<u>25,879,986.76</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	3.73%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.07	0.07

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	400,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,145.28	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>323,591.28</u>	
减：所得税影响金额	48,538.69	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>275,052.59</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	275,052.59	
归属于少数股东的非经常性损益		

河北明尚德玻璃科技股份有限公司
二〇一八年八月二十二日