



铭冠板业

NEEQ : 837862

福建铭冠板业科技股份有限公司

(Fujian ming quan plates technology CO.,LTD)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



铭冠板业荣获福建省高新技术企业称号,有效期3年,有助于享受税收减免政策,提升了公司企业品牌形象和提高了企业价值。



铭冠板业荣获福建省科技型企业称号,有效期4年,有助于公司取得自主知识产权并将其转化为高新技术产品或服务,从而实现公司的持续发展。



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



本发明通过固定孔与固定插头相配合,方便方便拆除的PVC发泡板之间相互拼装,通过连接底板和固定主板的重叠拼装,避免方便拆除的PVC发泡板在拼装之后拼接口渗水与漏风,由于连接底板和固定主板之间通过螺栓固定,在方便后期活动板房的拆除。

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	15
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	28

释义

释义项目		释义
铭冠公司、铭冠板业	指	福建铭冠板业科技股份有限公司
PVC	指	聚氯乙烯
PVC 发泡板、PVC 微发泡板	指	聚氯乙烯微发泡挤出板材
PVC 功能板材	指	聚氯乙烯高强度特性的微发泡挤出板材
报告期内	指	2018 年 6 月 30 日
无醛	指	不含挥发、析出性甲醛及醛类物质
无毒	指	建材行业指标的不含六种限制性重金属物质
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书

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。

公司负责人蔡泽、主管会计工作负责人朱海军及会计机构负责人（会计主管人员）朱海军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、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台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	福建铭冠板业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian ming guan plates technology CO.,LTD
证券简称	铭冠板业
证券代码	837862
法定代表人	蔡泽
办公地址	福建省漳州市诏安县金都工业区 324 国道边

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林洁
是否通过董秘资格考试	是
电话	13600136926
传真	0754-88300326-8604
电子邮箱	hgby@hgby.com.cn
公司网址	www.hgby.com.cn
联系地址及邮政编码	福建省漳州市诏安县金都工业区 324 国道边 363502
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9135060067190334X0	否
注册地址	福建省漳州市诏安县金都工业区 324 国道边	否
注册资本（元）	46,300,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

<p>公司拥有的实用新型专利和发明专利：</p> <p>1、发明专利：一种全钙锌PVC微孔发泡板材的配方和制备工艺和一种方便拆除的PVC；</p> <p>2、应用于新能源汽车行业的板材实用新型专利：采用发泡板的客车车厢底板、一种高强度抗压发泡板、一种车厢侧板组件、一种隔音保温发泡板、一种高强度夹层车厢板；</p> <p>3、应用于家具及建筑装饰行业的板材实用新型专利：贴装于墙面的发泡复合饰面板。</p> <p>公司正在申请的专利技术：</p> <p>1、公司目前已增加申请了发明专利1个，实用新型专利9个。</p> <p>公司获得的荣誉：</p> <p>1、荣获福建省漳州市诏安县人民政府颁发的 2017 年度纳税大户称号；</p> <p>2、公司硬质聚录乙烯低发泡板材第 3 部分：《共挤出发泡法》行业标准主要起草单位之一，参与该行业标准制修订工作的全过程。</p> <p>3、公司获得福建省高新技术企业资质，享受如下政策：</p> <p>a 享受税收减免优惠政策； e 国家科研经费支持和财政拨款；</p> <p>b 国家级的资质认证硬招牌； f 提升企业品牌形象；</p> <p>c 促进企业科技转型； g 提高企业市场价值；</p> <p>d 提高企业资本价值；</p>

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	16,449,001.68	23,233,109.85	-29.20%
毛利率	25%	16.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	279,388.78	-831,401.07	133.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	279,613.30	-831,176.55	-
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）	0.55%	-1.65%	-
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）	0.55%	-1.65%	-
基本每股收益	0.01	-0.02	1.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,839,458.23	69,537,902.04	-3.88%
负债总计	15,660,945.42	18,626,108.54	-15.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,178,512.81	50,911,793.50	0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.10	0.91%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	23.43%	26.79%	-
流动比率	194.39%	1.78%	-
利息保障倍数	2.81%	1.26%	-

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	-2,719,641.10	-1,122,864.16	142.21%
应收账款周转率	1.47	2.48	-
存货周转率	1.02	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.88%	4.36%	-

营业收入增长率	-29.20%	84.38%	-
净利润增长率	133.60%	-304.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	46,300,000	46,300,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所处行业为橡胶和塑料制品业(C29)。公司是专业从事研发、生产和销售健康、环保 PVC 微发泡板材的高新技术企业。经过多年的经营积累，公司引进了国内先进的设备、齐全的检测系统，目前拥有多条先进的板材生产线，产品质量位于国内行业前茅。公司经中国轻工业塑料行业协会综合评定，被评为 2017 年度中国轻工业塑料行业十强企业并排名第四，市场占有率位居福建省内第一位；公司是福建省科技小巨人领军企业之一；公司是《硬质聚录乙烯低发泡板材第 3 部分：共挤出发泡法》行业标准主要起草单位之一，参与该行业标准制修订工作的全过程。

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

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

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

1、 研发模式

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

2、 采购模式

采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，公司由市场部统一进行采购，通过控制采购环节，在保证原材料质量的同时减少了采购成本。公司建立了《合格供应商筛选制度》，挑选质量过关、价格优惠的厂商作为备选供应商，并且与主要原材料供应商建立了较为稳固的长期合作关系，保证原材料供应充足、渠道畅通，有效降低了原材料市场供求状况波动带来的经营风险。公司对物资的采购均实行申

请制度，由需求部门申请，相关部门审批，然后交采购部门。具体措施为：公司与主要的原材料生产厂家签订年度采购框架协议。市场部月底前确定次月的生产计划，通过生产总量确定各型号原材料采购量并编制《采购申请表》，部门经理审核后制定采购订单，经总经理批准后发给供应商；次月月底，供应商发回《价格结算表》与公司结算。

3、生产模式

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

4、销售模式

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

5、盈利模式

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 16,449,001.68 元，比上年度减少 6,784,108.17 元，减少 29.20%，主要原因是重新确定公司产品质量定位，逐步向中高端产品靠拢，缩减低端产品的销售规模；营业成本为 12,258,633.59 元，比上年度减少 7,045,609.37 元，变动比例为 36.50%，主要变化的原因是销售收入的减少；归属于母公司的净利润为 279,388.78 元，比上年度增长 1,110,789.85 元。主要变化的原因是原材料价格比较稳定，比上年同期减少了采购成本支出。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-2,719,641.10 元，比上年度同期减少 1,596,776.94 元，变动比例为 142.21%，主要原因为公司主要原材料价格会有一些波动，采购支出金额

增加,通过预付款进行锁价处理;投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元,比上年度同期增加 59,808.00 元,变动比例为-100%,主要原因为没有购入新的固定资产;筹资活动产生的现金流量净额为 2,053,356.68 元,比上年度同期增加 2,359,233.38 元,变动比例为-771.3%,主要原因为新增股东蔡琦的往来款。

三、 风险与价值

(一) 实际控制人不当控制的风险

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

应对措施:

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

(二) 公司规模较小,盈利能力较弱的风险

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

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

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

应对措施:

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

(四) 原材料价格波动风险 PVC 为生产

PVC 为生产 PVC 发泡板的主要原料,约占 PVC 发泡板生产成本的 40%左右,PVC 价格的波动对生产成本的影响至关重要。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势,根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测,不断优化原材料采购策略,以最大限度

降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响,但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临一定由于原材料价格变动所引发的风险。

应对措施:

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

(五) 报告期内,公司在职工共计 82 名,有 37 名员工已在农村户口所在地购买新农合保险;有 2 名员工因入职前已在异地购买社保,本人自愿提出由其自行在异地购买保险;尚有 6 名员工为试用期间暂未转正,故公司暂时未与试用期员工购买社会保险。除上述情形外公司目前为 37 名员工缴纳了社会保险。因公司规模较小,员工流动性比较大,同时公司在办公厂区旁为公司员工提供了职工宿舍,因此公司暂未为全体职工购买住房公积金。公司根据员工自身意愿,对未缴纳社会保险的员工给予补贴,补贴标准为诏安县社会保险缴费基数的单位应承担部分的金额。公司目前正在规范社保缴费情况,报告期末,员工社保缴费比例达 45%。因此,公司存在未按照国家相关法律、法规足额为员工缴纳社会保险、住房公积金的情况,未来期间可能存在补缴或受到有权机关行政处罚的风险。

应对措施:

1、目前公司响应国家号召,积极发动员工参加企业社保,并且通过宣传、学习等方式让员工了解到参加企业社保的重要性。2、公司控股股东、实际控制人蔡泽、蔡桓、蔡琦承诺:如果公司住所地社会保险管理部门要求公司对本承诺函签署之日前的社会保险费进行补缴,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代为补缴;如果公司因未按规定为职工缴纳社会保险费而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部无偿代为承担。如果公司住所地住房公积金管理部门要求公司对本承诺函签署之日前的住房公积金进行补缴,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴;如果公司因未按规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部无偿代为承担;3、公司虽未为员工缴纳住房公积金,但公司为全体员工提供了免费宿舍公寓,解决了员工住宿问题。同时,公司控股股东、实际控制人蔡泽、蔡桓、蔡琦已承诺:如果公司住所地住房公积金管理部门要求公司对本承诺函签署之日前的住房公积金进行补缴,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴;如果公司因未按规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部无偿代为承担。

四、 企业社会责任

2018 年,公司严格按照有关规定,为落实科学发展观,构建和谐社会,推进经济社会可持续发展,对国家和社会的全面发展、自然环境和资源,以及股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方,积极承担相应的社会责任。积极纳税,尽了纳税人的义务;保护股东和债权人利益,公平对待每一位投资者;公司努力发展经济,提供更多的就业机会,为员工购买商业险、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境,促进员工的发展;注重环境保护,整个生产过程中,按国家和地方政府有关规定取得排污许可证,做到环保生产;积极采用新技术及新的生产设备,降低能耗,努力提高产品质量,诚信对待客户和消费者。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,同社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,100,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	6,000,000.00	2,514,190.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	6,480.00	3,240.00
总计	7,106,480.00	2,517,430.00

报告期内，关联方蔡琦向公司提供财务资助，金额为 2,514,190.00 元；此外，关联方诏安铭冠商务服务部（有限合伙）向公司支付经营场地租金 3,240.00 元，以上两项交易均在公司日常关联性交易预计范围之内。

(二) 承诺事项的履行情况

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

履行情况: 正常。

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

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

履行情况: 正常。

(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
房屋建筑物	抵押	28,794,479.43	43.08%	补充流动资金
融信租赁固定资产	抵押	4,647,417.80	6.95%	补充流动资金
总计	-	33,441,897.23	50.03%	-

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	15,347,916	33.15%	691,667	16,039,583	34.64%
	其中：控股股东、实际控制人	10,172,916	21.97%	691,667	10,864,583	23.47%
	董事、监事、高管	9,856,250	21.29%	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,952,084	66.85%	-691,667	30,260,417	65.36%
	其中：控股股东、实际控制人	29,827,084	64.42%	-691,667	29,135,417	62.93%
	董事、监事、高管	29,568,750	63.86%	-	-	-
	核心员工	-	0.00%	-	-	-
总股本		46,300,000	-	0	46,300,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	蔡泽	21,165,000	-	21,165,000	45.71%	15,873,750	5,291,250
2	蔡桓	16,760,000	-	16,760,000	36.20%	12,570,000	4,190,000
3	诏安铭冠商 务服务部 (有限合伙)	3,000,000	-	3,000,000	6.48%	-	3,000,000
4	蔡琦	2,075,000	-	2,075,000	4.48%	691,667	1,383,333
5	郭德强	1,500,000	-30,000	1,470,000	3.18%	-	1,470,000
6	林照群	1,500,000	-	1,500,000	3.24%	1,125,000	375,000
7	陈敏	300,000	30,000	300,000	0.65%	-	300,000
8	纪毅英	-	-	30,000	0.06%	-	30,000
合计		46,300,000	0	46,300,000	100.00%	30,260,417	16,039,583

前十名股东间相互关系说明：

公司股东蔡泽、蔡桓、蔡琦为兄妹关系。除此之外,公司股东之间无其他关联关系。

二、 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

蔡泽、蔡桓、蔡琦 3 人为公司的控股股东,个人简历情况如下: 蔡泽,中国籍,无境外永久居留权,1979 年出生,身份证号码: 4405211979011****,毕业于北京大学汇丰商学院 EMBA,硕士学历。2003 年 7 月至 2012 年 11 月在皇冠科技任副总经理; 2012 年 12 月至 2015 年 11 月在铭冠板业任法人代表和执行董事; 2015 年 12 月至今在铭冠板业任董事长。蔡桓,中国国籍,无境外永久居留权,1974 年出生,身份证号码: 44052011974060****,清华大学工商管理硕士。1990 年 1 月至 2011 年 11 月任皇冠科技总经理; 2007 年 8 月至今任广东力好科技股份有限公司董事长及总经理; 2015 年 12 月至今在铭冠板业任董事。蔡琦,中国籍,无境外永久居留权,1976 年出生,身份证号码: 4405211976110****,毕业于广东省教育学院获教育学专业,本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 9 月在广州市白云区职业技术学院任教师; 2003 年 10 月至今在广东皇冠科技有限公司任电商部经理; 2014 年 3 月至 2015 年 5 月,在汕头市奇幻岛电子商务有限公司任执行董事、总经理。
报告期内,控股股东未发生变化。

第六节 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
蔡泽	董事长	男	1979-01-13	硕士	2015年12月21日-2018年12月21日	是
蔡桓	董事	男	1974-06-05	硕士	2015年12月21日-2018年12月21日	是
朱海军	董事、总经理、财务负责人	男	1969-05-07	高中	2015年12月21日-2018年12月21日	是
林洁	董事、董事会秘书	女	1987-06-01	本科	2015年12月21日-2018年12月21日	是
廖秀生	董事	男	1975-09-15	大专	2015年12月21日-2018年12月21日	是
林照群	监事会主席	男	1966-12-20	中专	2015年12月21日-2018年12月21日	否
胡志鹏	监事	男	1979-12-26	大专	2015年12月21日-2018年12月21日	是
杨展翅	职工监事	男	1980-01-05	高中	2015年12月21日-2018年12月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡泽	董事长	21,165,000	0	21,165,000	45.71%	0
蔡桓	董事	16,760,000	0	16,760,000	36.20%	0
林照群	监事会主席	1,500,000	0	1,500,000	3.24%	0
合计	-	39,425,000	0	39,425,000	85.15%	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	14	14
生产人员	41	42
销售人员	15	15
行政人员	11	11
员工总计	81	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	6	6
专科	65	65
专科以下	8	9
员工总计	81	82

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

报告期末,公司在册员工 82 人,较报告期初增加 1 人,主要原因是车间生产人员的调整。

2、 人才引进与招聘

公司重视人才在企业发展中的价值,在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才,并提供匹配的职位和福利待遇。

3、 员工培训

公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策,全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。内训与外训相结合,全面提升员工综合素质和能力,为公司发展提供有利的保障。

4、 薪酬政策

公司坚持客观、公开、公平、公正的原则,围绕公司整体经营目标,建立健全了统一的薪酬制度和绩效考核制度。首先是强化目标管理,做到目标责任到人,层层分解,层层落实保障措施,实现可落地、可检查、可评估。同时加强全员的绩效管理,健全绩效考核指标,抓好绩效过程监控,严格执行绩效考核结果的反馈与运用,并与薪酬、培训、评优、晋升挂钩。通过有效的激励机制来提升员工的高绩效,增强公司自身改革和创新的动力。

5、 报告期内,公司无承担费用的离退休职工。

(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：

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) 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、（一）	158,119.65	824,404.07
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	六、（二）	11,241,064.3	11,184,101.30
预付款项	六、（三）	3,045,714.57	4,545,746.62
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	86,412.00	202,283.50
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	13,416,308.54	10,604,510.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	313,883.32	2,339,211.27
流动资产合计		28,261,502.38	29,700,257.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（七）	33,765,654.55	34,357,076.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	4,414,868.43	4,471,468.41
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	305,833.52	917,500.16
递延所得税资产	六、(十)	91,599.35	91,599.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		38,577,955.85	39,837,644.29
资产总计		66,839,458.23	69,537,902.04
流动负债:			
短期借款	六、(十一)	5,000,000.00	5,000,000.00
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	六、(十二)	3,954,309.26	5,286,207.07
预收款项	六、(十三)	666,815.46	1,146,179.61
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	435,835.91	699,782.71
应交税费	六、(十五)	96,829.05	1,061,183.82
其他应付款	六、(十六)	2,718,359.39	1,781,458.98
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	六、(十七)	1,666,666.68	1,666,666.68
其他流动负债	六、(十八)	-	-
流动负债合计		14,538,815.75	16,641,478.87
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、(十九)	666,277.42	1,528,777.42
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十)	455,852.25	455,852.25
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,122,129.67	1,984,629.67
负债合计		15,660,945.42	18,626,108.54
所有者权益(或股东权益):			

股本		46,300,000.00	46,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十一)	354,077.12	354,077.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十二)	425,771.64	425,771.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十三)	4,098,664.05	3,831,944.74
归属于母公司所有者权益合计		51,178,512.81	50,911,793.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		51,178,512.81	50,911,793.50
负债和所有者权益总计		66,839,458.23	69,537,902.04

法定代表人：蔡泽

主管会计工作负责人：朱海军

会计机构负责人：朱海军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,449,001.68	23,233,109.85
其中：营业收入	六、(二十四)	16,449,001.68	23,233,109.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		16,216,299.22	24,051,655.01
其中：营业成本		12,258,633.59	19,304,242.96
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	六、(二十五)	202,601.10	129,990.80
销售费用	六、(二十六)	838,293.43	1,196,260.45
管理费用	六、(二十七)	1,697,006.11	1,861,702.69
研发费用	六、(二十八)	1,129,157.84	1,225,149.29
财务费用	六、(二十九)	105,086.55	209,710.90
资产减值损失	六、(三十)	-14,479.40	124,597.92
加：其他收益		-	-

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,702.46	-818,545.16
加：营业外收入	六、（三十一）	50,024.10	0.10
减：营业外支出	六、（三十二）	166.53	299.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		282,560.03	-818,844.32
减：所得税费用	六、（三十三）	3,171.25	12,556.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,388.78	-831,401.07
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		279,388.78	-831,401.07
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		279,388.78	-831,401.07
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
七、综合收益总额		279,388.78	-831,401.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		279,388.78	-831,401.07
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.02
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：蔡泽

主管会计工作负责人：朱海军

会计机构负责人：朱海军

(三) 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		12,364,713.33	21,545,207.85
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	六、(三十四)	2,940,783.32	195,355.06
经营活动现金流入小计		15,305,496.65	21,740,562.91
购买商品、接受劳务支付的现金		14,088,700.11	18,299,167.91
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		2,213,456.33	1,977,785.69
支付的各项税费		438,936.75	645,541.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	1,284,044.56	1,940,932.34
经营活动现金流出小计		18,025,137.75	22,863,427.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,719,641.10	-1,122,864.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	59,808.00

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		-	-
投资活动现金流出小计		-	59,808.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-59,808.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,924,190.00	5,977,200.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,924,190.00	5,977,200.00
偿还债务支付的现金		7,870,833.32	6,283,076.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		7,870,833.32	6,283,076.70
筹资活动产生的现金流量净额		2,053,356.68	-305,876.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-666,284.42	-1,488,548.86
加：期初现金及现金等价物余额		824,404.07	2,018,014.23
六、期末现金及现金等价物余额		158,119.65	529,465.37

法定代表人：蔡泽

主管会计工作负责人：朱海军

会计机构负责人：朱海军

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

福建铭冠板业科技股份有限公司财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

福建铭冠板业科技股份有限公司（原名诏安信嘉饰品有限公司、福建铭冠板业科技有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”），诏安信嘉饰品有限公司系由诏安大地饰品有限公司、李庆碧有限公司（香港）共同出资组建的外资企业，于 2008 年 2 月 25 日取得漳州市工商行政管理局核发的 350600400005329 号企业法人营业执照，根据诏安县对外贸易经济合作局关于同意合资设立诏安信嘉饰品有限公司的批复，公司投资总额 506 万美元，注册资本 263 美元，其中：诏安大地饰品有限公司以土地使用权（折 66.4 美元）及人民币出资折 91.6 万美元，共出资 158 万美元，占注册资本的 60%，李庆碧有限公司以现汇出资 105

万美元，占注册资本 40%。公司投资各方首次出资应于公司营业执照颁发之日起三个月内缴付 15%，其余两年内缴清。

首次实收资本人民币 776.43 万元（109.92 万美元）。其中：诏安大地饰品有限公司于 2008 年 4 月 3 日投入投资款人民币 210.00 万元，折合美元 29.92 万元。

李碧庆有限公司（香港）于 2008 年 3 月 5 日投入投资款美元 50.00 万元，折合人民币 355.86 万元；2008 年 3 月 31 日投入投资款美元 30.00 万元，折合人民币 210.57 万元；

股东名称	实缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
诏安大地饰品有限公司	210.00	11.38
李碧庆有限公司（香港）	566.43	31.06
合计	776.43	42.44

上述出资已于 2008 年 4 月 21 日经漳州兴龙有限责任会计师事务所出具了（2008）漳兴会外验字第 052 号验资报告予以审验。本公司于 2008 年 2 月 25 日，取得漳州市工商行政管理局核发的注册号为 350600400005329 的《企业法人营业执照》。

第二期缴纳实收资本人民币 1,047.31 万元（153.08 万美元），缴纳后出资额如下：

股东名称	出资总额（万元）	占注册资本比例（%）
诏安大地饰品有限公司	1,085.98	60.08
李碧庆有限公司（香港）	737.75	39.92
合计	1,823.74	100.00

上述出资分别于 2008 年 10 月 31 日及 2008 年 12 月 15 日，经漳州兴龙有限责任会计师事务所出具的（2008）漳兴会外验字第 161 号验资报告及（2008）漳兴会外验字第 192 号验资报告验证确认。

2011 年 10 月 30 日，公司向漳州市工商行政管理局申请变更，李碧庆有限公司（香港）将其持有的 40% 股权以人民币 350 万转让给诏安大地饰品有限公司，股权结构变更为诏安大地饰品有限公司出资 263 万美元，占注册资本的 100%，企业性质由中外合资企业变更为内资企业。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	占注册资本比例（%）
诏安大地饰品有限公司	1,823.74	100.00
合计	1,823.74	100.00

本次股权变更于 2011 年 11 月 8 日，经漳州新兴龙会计师事务所有限责任公司出具了（2011）漳新兴会内验字第 265 号验资报告予以审验。

公司根据 2012 年 5 月 1 日股东会决议，增加注册资本 776.26 万元，变更后的注册资本为人民币 2,600.00 万元，新增注册资本由新增股东蔡仲箴缴纳，变更后股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	占注册资本比例（%）
蔡泽	780.00	30.00
蔡琦	728.00	28.00
蔡仲箴	1,092.00	42.00
合计	2,600.00	100.00

上述出资已于2012年5月3日经漳州新兴龙会计师事务所有限责任公司出具了（2012）漳新兴会内验字第068号验资报告予以审验。

公司于2015年9月1日召开股东会并形成决议，同意增加注册资本1,400.00万元，变更后的注册资本为人民币4,000.00万元，新增注册资本由原股东蔡桓缴纳，股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	占注册资本比例（%）
蔡泽	2,116.50	52.91
蔡琦	207.50	5.19
蔡桓	1,676.00	41.90
合计	4,000.00	100.00

上述出资已于2015年8月27日经汕头市斯威会计师事务所有限公司出具的斯威（2015）验字第20号验资报告验证确认。

公司于2015年9月22日召开股东会并形成决议，同意增加注册资本630.00万元，变更后的注册资本为人民币4,630.00万元。新增注册资本由新增股东林照群、郭德强、陈敏、诏安铭冠商务服务部（有限合伙）缴纳，变更后股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	占注册资本比例（%）
蔡泽	2,116.50	45.71
蔡琦	207.50	4.48
蔡桓	1,676.00	36.20
林照群	150.00	3.24
郭德强	150.00	3.24
陈敏	30.00	0.65
诏安铭冠商务服务部（有限合伙）	300.00	6.48

合计

4,630.00

100.00

上述出资已于2015年9月24日经汕头市斯威会计师事务所有限公司出具的斯威（2015）验字第29号验资报告验证确认。

公司2015年12月21日股东会决议通过，以2015年9月30日为基准日，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，以截至2015年9月30日经审计、评估的净资产折股，按原出资比例认购贵公司（筹）股份。经审计、评估的截至2015年9月30日的净资产46,654,077.12元，折股4630万元，超过折股部分的净资产计入资本公积。

股东名称	出资总额（万元）	占注册资本比例（%）
蔡泽	2,116.50	45.71
蔡琦	207.50	4.48
蔡桓	1,676.00	36.20
林照群	150.00	3.24
郭德强	150.00	3.24
陈敏	30.00	0.65
诏安铭冠商务服务部（有限合伙）	300.00	6.48
合计	4,630.00	100.00

上述出资已于2015年12月25日经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永验字（2015）第21156号验资报告验证确认。

公司于2016年6月27日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）4490号同意福建铭冠板业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。截止2016年12月31日，股权结构情况见六、（十九）

公司于2015年12月28日取得漳州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码9135060067190334X0号营业执照。

（二） 公司注册地及法定代表人

公司名称：福建铭冠板业科技股份有限公司

公司注册地：福建省漳州市诏安县金都工业集中区

公司法定代表人：蔡泽

(三) 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：橡胶和塑料制品业

公司主要产品：PVC板材

公司经营范围：板材加工技术的研发；生产、销售：PVC板材、PVC型材、PVC制品、塑料制品、工艺制品（不含金银饰品）、木质玩具、布艺制品、电子玩具及配件；自营和代理商品和技术的进出口。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及其后颁布和修订的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

(五) 外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（六） 应收款项坏账准备的确认和计提

本公司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形成的应收款项，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。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额20万元以上。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，按账龄分析法计提坏账准备不能反

映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(七) 存货的分类和计量

1、存货分类：本公司存货包括原材料和库存商品等。

2、存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3、存货的计价方法：购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

4、期末存货的计量：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

5、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(八) 固定资产的确认和计量

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。

1、固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5.00	1.90
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

本公司在每个会计年度终了，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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（九） 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十） 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计量

- （1）本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- （2）无形资产的后续计量

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50
软件	10

（十一）长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的厂区内绿化建设等各项费用确认为长期待摊费用，在工程完工后3年内平均摊销。

（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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

本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：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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十三) 收入确认方法和原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的营业收入主要为销售商品收入，商品运输至采购方指定地点并经验收时确认收入。

(十四) 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

(1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

- ① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十五) 租赁

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利

率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(十六) 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 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，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。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(十七) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对固定资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 主要会计政策和会计估计的变更

本公司在报告期内无会计政策和会计估计变更事项。

五、 税项

确定所得税：本公司慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本公司定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损

及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本公司持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

税种	税率	计税基础
增值税	17%	应税收入
营业税	5%	房租收入
城市建设维护税	5%	实际缴纳的流转税
教育费附加	3%	实际缴纳的流转税
地方教育费附加	2%	实际缴纳的流转税
房产税	1.2%	从价计征
企业所得税	25%	应纳税所得额

六、 会计报表项目附注

除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

(一) 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	95,346.44	103,586.78
银行存款	62,773.21	135,997.09
其他货币资金	-	584,820.20
合计	158,119.65	824,404.07

注：截至2017年6月30日，其他货币资金中人民币（或其他原币）234,400.00元为本公司向银行申请开具国内信用证所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	2018年6月30日				账面余额 金额
	账面余额		账面余额		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,832,699.26	100%	591,634.96	5%	11,241,064.30

单项金额不重大但单独
计提坏账准备的应收账款

合计	11,832,699.26	100%	591,634.96	5%	11,241,064.30
----	---------------	------	------------	----	---------------

续表

类别	2017年12月31日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,784,117.16	100.00	600,015.86	5.09	11,184,101.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,784,117.16	100.00	600,015.86	5.09	11,184,101.30

(1) 组合中按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,832,699.26	100.00	591,634.96
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年至3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	11,832,699.26	100.00	591,634.96

续表

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,567,917.16	98.17	578,395.86
1年至2年(含2年)	216,200.00	1.83	21,620.00
2年至3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-

合 计	11,784,117.16	100.00	600,015.86
-----	---------------	--------	------------

2、期末应收账款大额明细情况

(1) 2018年6月30日应收账款大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州鸿升建材有限公司	非关联方	9,251,991.75	1年以内	78.19
广州鑫之源建材有限公司	非关联方	1,002,981.00	1年以内	8.48
MAXXX COMPANY	非关联方	161,074.84	1年以内	1.36
原通工业股份有限公司	非关联方	190,356.51	1年以内	1.61
广州市新港建材有限公司	非关联方	163,073.00	1年以内	1.38
合 计		10,769,477.11		91.01

(2) 2017年12月31日应收账款大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州鸿升建材有限公司	非关联方	9,323,310.67	1年以内	79.12
深圳市一达通企业服务有限公司	非关联方	887,491.07	1年以内	7.53
钰楨企业有限公司 (TAIWAN ELI PAPER,CO.,LTD)	非关联方	323,606.45	1年以内	2.75
惠州市喜鸿达塑胶有限公司	非关联方	285,679.04	1年以内	2.42
厦门好兆头厨柜股份有限公司	非关联方	216,200.00	1年以内	1.83
合 计		11,036,287.23		93.65

(三) 预付款项

1、预付款项账龄分析如下

账龄	2018年6月30日	
	账面余额	
	金 额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,045,714.57	100.00
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
合 计	3,045,714.57	100.00

续表

账龄	2017年12月31日	
	账面余额	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,528,636.62	99.62
1年至2年(含2年)	7,560.00	0.17
2年至3年(含3年)	9,550.00	0.21
3年以上	-	-
合计	4,545,746.62	100.00

2、预付款项大额明细情况

(1) 2018年6月30日预付款项大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
揭阳市丰华化工助剂有限公司	非关联方	1,680,811.50	1年以内	未到结算期
北京永拓会计事务所(特殊普通合伙)云南分所	非关联方	80,000.00	1年以内	未到结算期
汕头市星火广告有限公司	非关联方	85,500.00	1年以内	未到结算期
云霄县金霞木业有限公司(原云霄县莆美三合木材加工厂)	非关联方	119,926.62	1年以内	未到结算期
高密浩翰木塑材料科技有限公司	非关联方	355,640.00	1年以内	未到结算期
合计		2,321,878.12		

(2) 2017年12月31日预付款项大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
揭阳市丰华化工助剂有限公司	非关联方	2,933,550.00	1年以内	未到结算期
汕头市澄海区英辉五金配件厂	非关联方	605,014.00	1年以内	未到结算期
江西岳峰环保新材有限公司	非关联方	227,500.00	1年以内	未到结算期
厦门帆海进出口贸易有限公司	非关联方	163,750.00	1年以内	未到结算期
申万宏源证券有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	未到结算期
合计		4,079,814.00		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,960.00	100.00	4,548.00	5.00	86,412.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	90,960.00	100.00	4,548.00	5.00	86,412.00

1) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	90,960.00	100.00	4,548.00
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年至3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	90,960.00	100.00	4,548.00

2、期末其他应收款大额明细情况

2018年6月30日其他应收款大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	备注
预付广告费	非关联方	78,000.00	1年以内	预付广告费
诏安铭冠商务服务部(有限合伙)	股东	12,960.00	1年以内	房租收入
合计	-	9,0960.00	-	-

(五) 存货

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	10,704,434.05	-	7,227,981.85	18,277.78	-	18,277.78
库存商品	2,608,346.33	-	3,249,497.53	6,131,852.54	-	6,131,852.54
发出商品	103,528.16	-	734,202.09	4,321,488.48	-	4,321,488.48
在途物资	-	-	470,598.29	132,892.19	-	132,892.19

合计	13,416,308.54	11,682,279.76	10,604,510.99	10,604,510.99
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(六) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	备注
舟山市金诚塑料机械有限公司	33,600.00	168,400.00	预付设备款
湖北普诚模具有限公司	25,000.00	25,000.00	预付模具款
东莞市乐畅机械有限公司	22,200.00	22,200.00	预付设备款
上海今灏自动化设备有限公司	1,600.00	1,600.00	预付设备款
昆山新留森模具科技有限公司	44,856.00	-	预付设备款
东莞市宏杨压纹辊有限公司	-	76,650.00	预付设备款
社会保险个人部分	19,389.33	16,663.57	-
出口退税	167,237.99	2,028,697.70	-
合计	313,883.32	2,339,211.27	-

(七) 固定资产

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、账面原值合计	40,095,316.10	79,500.00	-	40,174,816.10
房屋建筑物	33,711,125.50	-	-	33,711,125.50
机器设备	467,655.52	79,500.00	-	547,155.52
办公设备	98,608.00	-	-	98,608.00
电子设备	50,606.33	-	-	48,106.33
融资租赁固定资产	5,767,320.75	-	-	5,767,320.75
二、累计折旧合计	5,738,239.73	670,921.82	-	6,409,161.55
房屋建筑物	4,575,988.33	340,657.74	-	4,916,646.07
机器设备	235,078.60	18,831.20	-	253,909.80
办公设备	78,215.80	16,141.86	-	94,357.66
电子设备	20,296.99	4,048.08	-	24,345.07
融资租赁固定资产	828,660.01	291,242.94	-	1,119,902.95
三、固定资产账面净值合计	34,357,076.37	75,940.18	670,921.82	33,765,654.55
房屋建筑物	29,135,137.17	-	340,657.74	28,794,479.43
机器设备	232,576.92	79,500.00	18,831.20	293,245.72

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
办公设备	20,392.20	-	16,141.86	4,250.34
电子设备	30,309.34	-	4,048.08	26,261.26
融资租赁固定资产	4,938,660.74	-	291,242.94	4,647,417.80
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
融资租赁固定资产	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	34,357,076.37	75,940.18	670,921.82	33,765,654.55
房屋建筑物	29,135,137.17	-	340,657.74	28,794,479.43
机器设备	232,576.92	79,500.00	18,831.20	293,245.72
办公设备	20,392.20	-	16,141.86	4,250.34
电子设备	30,309.34	-	4,048.08	26,261.26
融资租赁固定资产	4,938,660.74	-	291,242.94	4,647,417.80

(八) 无形资产

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、账面原值合计	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00
土地使用权	5,460,000.00	-	-	5,460,000.00
软件	40,000.00	-	-	40,000.00
二、累计摊销额合计	1,028,531.59	56,599.98	-	1,085,131.57
土地使用权	1,019,200.00	54,600.00	-	1,073,800.00
软件	9,331.59	1,999.98	-	11,331.57
三、账面净值合计	4,471,468.41	-	56,599.98	4,414,868.43
土地使用权	4,440,800.00	-	54,600.00	4,386,200.00
软件	30,668.41	-	1,999.98	28,668.43
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	4,471,468.41	-	56,599.98	4,414,868.43
土地使用权	4,440,800.00	-	54,600.00	4,386,200.00
软件	30,668.41	-	1,999.98	28,668.43

(九) 长期待摊费用

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
绿化片区的填土及绿化工程	305,833.52	917,500.16
合计	305,833.52	917,500.16

(十) 递延所得税资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
递延所得税资产	91,599.35	91,599.35
合计	91,599.35	91,599.35

(十一) 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
综合授信借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

截至2018年6月30日，借款明细如下：

银行名称	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
中国银行诏安支行	4,200,000.00	2018-03-15	2019-03-14	否
中国银行诏安支行	800,000.00	2018-05-31	2019-05-30	否
合计	5,000,000.00	-	-	-

注：以上借款由公司与中国银行诏安支行签订授信额度协议（2016年SME漳（授）字022号），其中：由蔡泽、周帆提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同；由公司提供最高额抵押，抵押物为公司位于诏安县四都镇马城村的房产（诏房权证诏安县字第01010706、01010707）和土地使用权（诏国用（2016）第15154号）；由公司提供最高额质押，质押物为公司作为出租人，于2015年7月1日与承租人诏安铭冠商务服务部（有限合伙）签订的《房屋租赁合同》项下承租人在2016年4月1日至2025年6月30日的租赁期

间内应支付给公司的租金余额。

(十二) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1年以内	3,954,309.26	100.00	5,173,449.87	97.87
1-2年	-	-	112,757.20	2.13
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	3,954,309.26	100.00	5,286,207.07	100.00

2、应付账款大额明细情况

(1) 2018年6月30日应付账款大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质
山东日科化学股份有限公司	非关联方	1,171,314.00	1年以内	材料款
浙江杰上杰新材料有限公司	非关联方	739,300.00	1年以内	材料款
广州桂丰塑胶助剂有限公司	非关联方	175,107.50	1年以内	材料款
江西广源销售有限公司	非关联方	121,820.00	1年以内	材料款
东莞市道滘赣华粉体材料经销部	非关联方	116,970.00	1年以内	材料款
合计	-	2,324,511.50	-	-

(2) 2017年12月31日应付账款大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质
山东日科化学股份有限公司	非关联方	1,010,714.00	1年以内	材料款
浙江杰上杰化学有限公司	非关联方	1,129,400.00	1年以内	材料款
厦门中核商贸有限公司	非关联方	242,500.00	1年以内	材料款
东莞市六全塑化有限公司	非关联方	140,000.00	1年以内	材料款
江西广源化工有限公司	非关联方	116,000.00	1年以内	材料款
合计	-	2,638,614.00	-	-

(十三) 预收款项

1、预收款项按账龄列示如下

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
1年以内	666,815.46	100.00	1,126,179.61	98.26
1-2年	-	-	20,000.00	1.74
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	666,815.46	100.00	1,146,179.61	100.00

2、预收款项大额明细情况

(1) 2018年6月30日预收款项大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质
UDECOR INC	非关联方	340,306.39	1年以内	货款
厦门好兆头商贸有限公司	非关联方	202,728.00	1年以内	货款
深圳市陆和环保科技有限公司	非关联方	26,600.00	1年以内	货款
通海众鑫新型橱柜厂	非关联方	26,000.00	1年以内	货款
深圳市科丽南实业有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	货款
合计	-	615,634.39	-	-

(2) 2017年12月31日预收款项大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质
厦门好兆头商贸有限公司	非关联方	364,744.00	1年以内	货款
UDECOR INC	非关联方	167,822.07	1年以内	货款
广州一达通企业服务有限公司	非关联方	143,257.97	1年以内	货款
厦门市爱思特科技有限公司	非关联方	111,868.00	1年以内	货款
张家港陆氏广材橡塑制品有限公司	非关联方	104,286.00	1年以内	货款
合计	-	891,978.04	-	-

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
短期薪酬	699,782.71	2,092,422.99	2,356,833.40	435,835.91
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	699,782.71	2,092,422.99	2,356,833.40	435,835.91

注：因公司生产规模的扩大，销售团队的不断壮大，致使公司人员增加，提高员工的福利待遇。

2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	691,768.51	1,993,134.22	2,257,544.63	427,358.10
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	8,014.20	99,288.77	99,288.77	8,477.81
其中：医疗保险费	7,479.92	48,116.25	47,683.72	7,912.45
工伤保险费	-	8,200.84	8,200.84	-
生育保险费	534.28	3,438.00	3,406.92	565.36
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
合计	699,782.71	2,092,422.99	2,356,833.40	435,835.91

3、离职后福利-设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
1、基本养老保险	-	97,038.00	97,038.00	-
2、失业保险费	-	2,695.50	2,695.50	-
合计	-	99,733.50	99,733.50	-

(十五) 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	49,508.98	993,056.22
企业所得税	-7,311.31	10,198.52

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
房产税	49,072.30	49,201.90
土地使用税	12,179.50	12,179.50
个人所得税	-9,190.47	-6,014.82
工会经费	1,500.00	1,500.00
印花税	1,070.05	1,062.50
合 计	96,829.05	1061183.82

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1年以内	2,718,359.39	100.00	1,781,458.98	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,718,359.39	100.00	1,781,458.98	100.00

2、其他应付款大额明细情况

(1) 2018年6月30日其他应付款大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	其他应付款期末余额	账龄	占总额比例(%)
蔡琦	股东	2,514,190.00	1年以内	92.49
其他	非关联方	3,099.00	1年以内	0.11
运费	非关联方	137,313.43	1年以内	5.05
隆都物流有限公司	非关联方	63,756.96	1年以内	2.35
合计	-	2,718,359.39	-	100.00

(2) 2017年12月31日其他应付款大额明细列示如下

单位名称	与本公司关系	其他应付款期末余额	账龄	占总额比例(%)
------	--------	-----------	----	----------

单位名称	与本公司关系	其他应付款 期末余额	账龄	占总额比例 (%)
隆都物流有限公司	非关联方	199,916.38	1年以内	11.22
融资贸易支出(中国银行诏安支行信用证)	非关联方	1,576,101.00	1年以内	88.47
合计	-	1,776,017.38	-	99.69

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	备注
应付融资租赁款	1,841,666.64	1,841,666.64	-
未确认融资费用	174,999.96	174,999.96	-
合计	1,666,666.68	1,666,666.68	-

(十八) 长期应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	备注
应付融资租赁款	736,190.84	1,689,194.17	-
未确认融资费用	69,913.42	160,416.75	-
合计	666,277.42	1,528,777.42	-

(十九) 递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日	形成原因
未实现售后租回损益	455,852.25	-	-	455,852.25	售后回租售价大于账面价值
合计	455,852.25	-	-	455,852.25	-

(二十) 股本

投资者单位或姓名	2017年12月31日		本年增加	本年减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
蔡泽	21,165,000.00	45.71	-	-	21,165,000.00	45.71
蔡桓	16,760,000.00	36.2	-	-	16,760,000.00	36.2
诏安铭冠商务服务部(有限合伙)	3,000,000.00	6.48	-	-	3,000,000.00	6.48

投资者单位或姓名	2017年12月31日		本年增加	本年减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
蔡琦	2,075,000.00	4.48	-	-	2,075,000.00	4.48
郭德强	1,500,000.00	3.24	-	-	1,500,000.00	3.24
林照群	1,500,000.00	3.24	-	-	1,500,000.00	3.24
陈敏	300,000.00	0.65	-	-	300,000.00	0.65
合计	46,300,000.00	100.00	-	-	46,300,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	354,077.12	-	-	354,077.12
其他资本公积	-	-	-	-
合计	354,077.12	-	-	354,077.12

(二十二) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
法定盈余公积	425,771.64	-	-	425,771.64
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	425,771.64	-	-	425,771.64

(二十三) 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前年初未分配利润	3,831,944.74	3,802,052.03
加: 年初未分配利润调整数	-	-
调整后年初未分配利润	3,831,944.74	3,802,052.03
加: 本年归属于公司所有者的净利润	279,388.78	33,214.12
盈余公积补亏	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	3,321.41
提取任意盈余公积	-	-

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付优先股股利	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-13,869.47	-
期末未分配利润	4,098,664.05	3,831,944.74

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	16,442,521.68	2,322,239.22
其他业务收入	6,480.00	10,718.63
营业收入合计	16,449,001.68	23,233,109.85
主营业务成本	12,258,633.59	19,301,999.35
其他业务成本	-	2,243.61
营业成本合计	12,258,633.59	19,304,242.96

2、主营业务（分类别）

类别名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玩具	-	-	-	-
板材	16,442,521.68	12,258,633.59	2,322,239.22	19,301,999.35
合计	16,442,521.68	12,258,633.59	2,322,239.22	19,301,999.35

(二十五) 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	12,462.66	-	本期应交增值税 5%
教育费附加	37,387.98	-	本期应交增值税 3%
地方教育费附加	24,925.31	-	本期应交增值税 2%
房产税	98,533.40	98,663.00	按房产原值的 1.2%、租金
土地使用税	24,359.00	24,359.00	按土地每平方 1 元价格
印花税	4,932.75	6,968.80	按销售额的万分之三

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计缴标准
合计	202,601.10	129,990.80	-

(二十六) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运费	31,154.01	94,801.50
展览费	-	98,000.00
差旅费	2,774.62	9,292.00
广告费	78,000.00	150,000.00
车辆使用费	8,048.00	11,815.25
工资	244,315.80	270,741.31
纸皮	135,024.34	80,065.00
保护膜	138,051.68	89,642.35
港杂费	128,439.16	346,894.00
业务招待费	-	4,754.40
检测费	-	3,600.00
包材	72,295.82	33,105.84
其他	190.00	3,548.80
合计	838,293.43	1,196,260.45

(二十七) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	8,228.80	11,772.55
工资	524,007.77	572,906.09
差旅费	5,534.62	23,993.72
水费	7,973.00	11,080.60
电费	31,455.04	43,779.25
折旧费	39,875.64	39,575.19
无形资产摊销	56,599.98	56,598.99
车辆使用费	8,368.96	26,505.64
通讯费	6,728.50	15,672.67

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工会经费	9,000.00	9,000.00
残疾人就业保障金	2,600.00	3,000.00
福利费	-	3,280.00
业务招待费	1,790.00	3,302.00
咨询费	206,354.01	264,878.07
社保费	159,499.10	149,601.39
长期待摊摊销	611666.64	611,666.64
其他	7,724.05	15,089.89
保险费	9,600.00	-
合计	1,697,006.11	1,861,702.69

(二十八) 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	1,129,157.84	1,225,149.29
合计	1,129,157.84	1,225,149.29

(二十九) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	-150.95	-1,248.85
利息支出	158,928.49	155,760.25
其他	62,049.00	67,832.12
汇兑损益	-118,016.99	-15,472.62
手续费	2,277.00	2,840.00
合计	105,086.55	209,710.90

(三十) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-14,479.40	124,597.92
合计	-14,479.40	124,597.92

(三十一) 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
专利奖励	50,024.10	-
尾数差调整	-	0.10
合计	50,024.1	0.10

(三十二) 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	166.53	299.26
合计	166.53	299.26

(三十三) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,171.25	12,556.75
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-	-
所得税费用	3,171.25	12,556.75

(三十四) 现金流量表相关信息

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	2,890,910.17	196,603.91
政府补助	50,024.1	-
利息收入	-150.95	-1,248.85
合计	2,940,783.32	195,355.06

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	-	227,512.80
费用支出	1,284,044.56	1,713,420.00
合计	1,284,044.56	1,940,932.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	279,388.28	-831,401.07
加：资产减值准备	-14,479.40	124,597.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	670,921.82	661,410.71
无形资产摊销	56,599.98	56,599.98
长期待摊费用摊销	611,666.64	611,666.64
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）	105,086.55	155,760.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,077,768.77	-6,397,625.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,038,755.37	-117,346.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,389,811.57	4,613,472.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,719,641.10	-1,122,864.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	158,119.65	529,465.37
减：现金的期初余额	824,404.07	2,018,014.23
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-666,284.42	-1,488,548.86

2、现金和现金等价物

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	158,119.65	529,465.37
其中：库存现金	95,346.44	99,273.52
可随时用于支付的银行存款	62,773.21	195,791.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	234,400.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	158,119.65	529,465.37

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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。

(二) 本公司的关联方

名称	关联关系	持股比例 (%)
蔡泽	股东	45.71
蔡桓	股东	36.20
诏安铭冠商务服务部（有限合伙）	股东	6.48
蔡琦	股东	4.48
郭德强	股东	3.24
林照群	股东	3.24

名称	关联关系	持股比例 (%)
陈敏	股东	0.65
广东皇冠科技有限公司	公司实际控制人父母控制的公司	-
广东力好科技股份有限公司	股东蔡桓控制的公司	-

(三) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
诏安铭冠商务服务部(有限合伙)	房租收入	3,240.00	6,480.00

(四) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	蔡琦	2,514,190.00	-	-	-
其他应收款	诏安铭冠商务服务部(有限合伙)	3,240.00	162.00	-	-

八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2010)规定,本公司非经常性损益发生情况如下:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	-	-
其中:固定资产处置损益	-	-
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)	50,024.10	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166.53	-299.36
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外,持有的交易性金融资产、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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	49,857.57	-299.36
所得税影响额	-	-74.84
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	49,857.57	-224.52

(二) 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	0.55%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.02	0.02

附：主要财务数据变动情况变动表

一、资产负债表项目变动分析表

序号	项目	本期期末	本期期初	变动比例	变动原因
1	货币资金	158,119.65	824,404.07	-80.82%	报告期内，公司减少其他货币资金中人民币（或其他原币）584,820.20元为本公司向银行申请开具国内信用证所存入的保证金存款。
2	预付款项	3,045,714.57	4,545,746.62	-33.00%	报告期内，公司个别客户稳定后账期调整为月结。
3	其他应收款	86,412.00	202,283.50	-57.28%	报告期内，公司出口退税额的计提。

二、利润表项目变动分析表

序号	项目	本期期末	本期期初	变动比例	变动原因
1	营业成本	12,258,633.59	19,304,242.96	-36.50%	报告期内，公司销售收入下降。
2	财务费用	105,086.55	209,710.90	-49.89%	报告期内，公司减少国内信用证的开具，利息费用减少。
3	资产减值损失	-14,479.40	124,597.92	-111.62%	报告期内，公司的应收账款的减少。
4	持续经营净利润	279,388.78	-831,401.07	-133.60%	报告期内，公司生产所需的原材料价格比较稳定，比上年同期减少了采购成本支出。

三、现金流量表项目变动分析表

序号	项目	本期期末	本期期初	变动比例	变动原因
1	销售商品、提供劳务收到的现金	12,364,713.33	21,545,207.85	-42.61%	报告期内，公司销售收入的下降。

2	支付其他与经营活动有关的现金	1,284,044.56	1,940,932.34	-33.84%	报告期内，公司销售收入的减少，对应成本减少。
---	----------------	--------------	--------------	---------	------------------------

九、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

福建铭冠板业科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日