



泰鹏智能
NEEQ : 873132

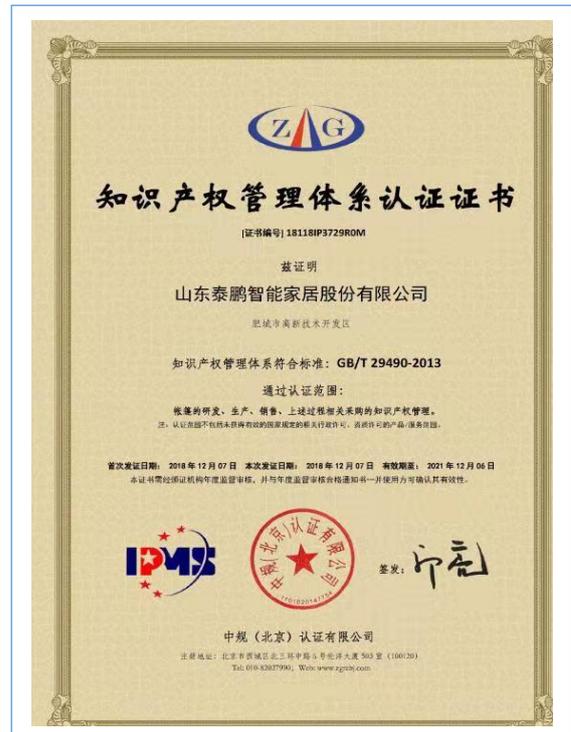
山东泰鹏智能家居股份有限公司
Shandong Taipeng Intelligent Household Products Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年2月27日，公司顺利通过工业和信息化部电子第五研究所《信息化和工业化融合管理体系要求》（GB/T 23001-2017）体系认证，获得两化融合管理体系评定证书。

2019年5月8日，公司2018年年度股东大会召开，会议审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，以总股本21,600,000股为基数，派发现金红利人民币总额为194.40万元（含税），该方案已于2019年6月6日实施完成。

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	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
泰鹏家居、有限公司	指	山东泰鹏智能家居有限公司
公司、股份有限公司	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司
泰鹏集团	指	山东泰鹏集团有限公司
董事会	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司董事会
股东大会	指	山东泰鹏智能家居股份有限公司股东大会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人石峰、主管会计工作负责人石峰及会计机构负责人（会计主管人员）刘凡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	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 本报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东泰鹏智能家居股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Taipeng Intelligent Household Products Co., Ltd.
证券简称	泰鹏智能
证券代码	873132
法定代表人	石峰
办公地址	山东省肥城市高新技术开发区工业一路 136 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘凡军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0538-3304579
传真	0538-3305019
电子邮箱	Liufanjun1985@163.com
公司网址	http://www.sdtppj.com
联系地址及邮政编码	山东省肥城市高新技术开发区工业一路 136 号，邮政编码 271600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 17 日
挂牌时间	2018 年 12 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司属于“家具制造业（C-21）”，细分类属于“金属家具制造（C-2130）”
主要产品与服务项目	设计、研发、生产及销售庭院帐篷系列产品、园艺建材系列产品和户外家具系列产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,600,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山东泰鹏集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、孙远奇、韩帮银

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	91370983738196054N	否
注册地址	肥城市高新技术开发区	否
注册资本（元）	21,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
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	109,567,542.06	103,256,010.80	6.11%
毛利率%	22.12%	16.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,062,547.29	1,710,509.13	254.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,407,465.32	-445,112.40	1,090.19%
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）	21.91%	7.18%	-
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）	15.93%	-1.87%	-
基本每股收益	0.28	0.08	250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,702,214.67	168,258,685.57	-22.91%
负债总计	100,625,177.89	143,300,196.08	-29.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,077,036.78	24,958,489.49	16.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.16	16.38%
资产负债率%（母公司）	77.58%	85.17%	-
资产负债率%（合并）	77.58%	85.17%	-
流动比率	0.86	0.81	-
利息保障倍数	5.39	2.43	-

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	44,522,382.01	46,687,670.62	-4.64%
应收账款周转率	2.95	3.46	-
存货周转率	2.47	3.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.91%	-26.70%	-

营业收入增长率%	6.11%	-34.24%	-
净利润增长率%	254.43%	-87.34%	-

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	21,600,000	21,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	2,038,400.00
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	26,462.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,913.87
非经常性损益合计	2,206,775.96
所得税影响数	551,693.99
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,655,081.97

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	44,739,475.19			
应收账款		44,739,475.19		
应付票据及应付账款	52,389,524.01			
应付账款		40,349,524.01		
应付票据		12,040,000.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司属于“制造业(C)”大类下的“家具制造业(C-21)”;根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司属于“家具制造业(C-21)”中的“金属家具制造(C-2130)”;根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于“家具制造业(C-21)”,细分类属于“金属家具制造业(C-2130)”。

(一) 主要产品及服务

报告期内,公司主要从事户外休闲家具用品的设计、研发、生产及销售,公司主要产品为庭院帐篷系列产品、园艺建材系列产品和户外家具系列产品。

(二) 经营模式

1、 采购模式

公司设有供应部,负责生产所需原辅材料的采购。公司采购包括钢材、铝材、布料、包装、化工、五金等,一般情况下由技术营销部制作产品材料用量表,首先根据计划用量落实库存结余情况,其后根据空缺额度转交供应部进行下单采购。钢材主要集中在河北霸州、山东邹平等地,铝材集中在山东济宁、临朐等地,采购价格随行就市,一般提前支付预付款或定金来锁定价格上涨的成本风险,支付方式为现汇,也有少部分承兑,带款提货;帐篷布采购主要在江浙地区,其余材料的采购一般由采购人员实地或电话询价后确认,控制性较高,议价能力强。

为确保产品符合质量认证标准,公司设有品管部,严格把控原辅材料品质,建立了严格的合格供应商筛选制度,并与合格供应商建立长期合作关系,保证原材料供应的稳定性。

2、 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式,销售人员根据订单向生产计划部发出生产通知,生产计划部根据生产计划备料生产。公司根据客户的实际订单,由生产计划部结合客户需求、产品库存及生产能力情况制定生产计划。作出相应调整后,将生产计划下发至车间,车间编制出日作业计划,在规定时间内完成生产计划并入库。由于所处行业的季节性影响,存在相对的淡、旺季,公司根据与客户合作情况、客户订单规模、客户潜在市场前景等因素将客户进行分类,按照客户重要性程度、订单规模大小及客户订单产品与公司产品发展战略吻合程度安排生产计划。

公司订单生产模式属于多品种多批次大中小批量化生产,在产品及物料品种繁多,为提高生产效率、降低生产成本,公司对生产环节中可进行手工作业的非核心环节部分进行了委托加工,包括缝纫、焊接等生产环节,符合公司所处行业的生产特点,有利于节约公司人力成本。下设成型、焊接、喷淋、喷涂、缝纫、成品、建材七大车间,生产车间已逐步从传统劳动力密集型逐步发展成为一个以单机台自动化、多台联机化、智能化为主的机械化规模生产。

3、 研发模式

公司拥有独立的研发机构和研发团队,采取自主研发的模式。公司研发的项目主要基于技术营销部提供的市场调研信息和客户信息。2019年1-6月公司获得外观设计授权专利4项,计算机软件著作权8项,报告期末公司拥有授权专利46项,其中发明专利3项、实用新型授权专利22项、外观设计授权专利21项,拥有计算机软件著作权23项。公司已获得知识产权管理体系认证证书和两化融合管理体系评定证书,将会对提升公司的创新能力、核心竞争力以及改善公司市场的竞争地位都有很大的帮助,也更会对公司获取可持续竞争优势,具有非常重要的推动作用。

4、 销售模式

公司采用直销的销售模式开拓市场,由公司营销团队通过网站宣传、客户实地拜访、参加展会等多种营销渠道寻找并发掘客户,与国外客户通过面对面、电话、邮件等方式实现了直接对接。公司主要以国外大型零售商为主,公司将主要精力放在国外市场,并逐步拓展国内市场。国外市场主要为欧美市场,

通过多年的发展在欧美市场公司知名度不断提升，近几年外销逐步提高市场占有率，打造品牌，产品由订单化逐步向定制化过渡。

（三）客户类型

公司客户主要以欧美国家各类大型超市、品牌连锁店及零售商为主，均具有较为庞大的销售网络，具有较好的商业信誉。本行业的终端客户主要为欧美等发达国家的高消费人群，该类人群多数住在带庭院的独栋房子，拥有面积较大的户外活动空间，户外休闲家具及用品已经成为生活品质的一部分，代表休闲与自然融合的一种生活方式，因此欧美发达国家对于户外休闲家具及用品的需求量较大。

（四）关键资源

报告期内，公司与经营相关的活动主要是研发、生产、销售和采购。公司主要资产为无形资产和固定资产，无形资产主要是公司土地使用权，固定资产主要是公司进行生产所使用的房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他和运输工具等。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和产品销售体系，能够根据自身情况、市场规则，独立进行经营活动。公司具有相应的关键资源要素，具备投入、处理和产出能力，能够与商业合同、收入或成本费用等相匹配。

（五）销售渠道

公司产品属户外休闲消费品，主要用于家庭庭院和露台、户外休闲场所（餐馆、酒吧、海滩、公园）及酒店等场所，销售渠道为欧美国家大型零售超市、品牌连锁店及零售商。公司正在积极拓展国内电子商务平台、采购网平台等销售渠道，调整婴儿床、活动房、快装家具等产品适应内销市场的需求。

（六）收入模式

1、对于国内销售业务，公司在客户验收后确认收入的实现。

2、对于出口业务，全部采用 FOB 模式，公司根据海关报关单上记录的出口日期来确认出口收入的实现。

3、其他业务收入主要是生产过程中产生的钢材、铝材下脚料等废料销售。

报告期内及报告期期末至报告披露日，公司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

1、报告期内，公司管理层按照年度经营计划，持续坚持“不断提高消费者体验”的经营思想，公司坚持把优化工艺、注重产品加工细节、满足消费者需求作为工作重点，产品得到了市场认可，推出的多款产品，得到了消费者好评。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 129,702,214.67 元，较期初降低了 22.91%，主要是报告期末应收账款 29,663,777.99 元较期初减少了 15,075,697.20 元，存货 22,178,498.35 元较期初减少了 24,673,862.62 元；负债总额为 100,625,177.89 元，较期初降低了 29.78%，主要是报告期内公司短期借款 53,000,000.00 元较期初减少了 27,000,000.00 元，预收款项 364,153.12 元较期初减少了 7,987,932.68 元；资产负债率为 77.58%；净资产 29,077,036.78 元，较期初增长了 16.50%，主要是报告期内未分配利润的增加。

3、报告期，公司实现营业收入 109,567,542.06 元，同比增长了 6.11%，营业收入增长主要是人民币对美元的贬值，使得公司用人民币记账的收入同比增长；营业成本为 85,327,618.32 元，毛利率为 22.12%，同比增加了 5.54%，主要原因是受汇率变化及原材料价格下降等综合影响；净利润 6,062,547.29 元，同比增长了 254.43%；公司报告期内，人民币对美元的贬值，给公司产生了较大的汇兑收益，财务费用同比下降了 52.58%；受上述综合影响，营业收入、净利润均呈现增长趋势。现金流量方面，报告期内经营活动产生的现金流量净额 44,522,382.01 元，同比下降了 4.64%。

三、 风险与价值

1、下游客户集中度较高的风险

2019年1-6月、2018年度和2017年度，公司前五名客户的合计营业收入金额占当期营业收入总额的比例分别为79.76%、76.63%和88.91%，公司对下游主要客户依赖程度较高，下游客户的需求变动可能会对公司经营产生重大不利影响。

公司积极丰富产品线并大力拓展下游客户资源，在扩大国际市场的同时，公司也注重国内市场的开发，同时公司始终与原有客户保持良好的沟通机制，以确保新产品的市场转化率和企业的整体运营效率，提高企业的抗风险能力。

2、出口国家或地区政治、经济政策变化及汇率波动的风险

2019年1-6月、2018年度和2017年度，公司出口产品收入占营业收入比例分别为98.87%、99.12%和98.84%，占比超过95.00%。目前产品主要出口美国、加拿大、法国等欧美国家，如果这些国家经济政策、政治政策发生变化，会对公司的经营造成重大影响。2019年2月26日，美国商务部宣布对进口自加拿大、中国和墨西哥的预制钢结构（Fabricated Structural Steel）发起反倾销和反补贴立案调查，报告期内未对公司造成不利影响。美国宣布于2019年5月10日起启动对约2000亿美元中国输美商品加征25%关税，加征25%的关税对公司报告期内生产经营产生了一定的影响。如果未来中美贸易战中美国继续扩大加税清单，公司产品存在被加征关税的风险，这将导致公司产品销售给最终消费者的价格提高，影响公司销售数量，从而影响公司业绩。同时，公司外销产品均以美元进行结算，报告期内，人民币对美元的贬值，使得公司用人民币计算的收入提高，产品毛利率提升，同时给公司产生了较大的汇兑收益。若未来汇率继续大幅波动，会进一步影响公司盈利。

针对上述风险，公司在现有优质客户的基础上，不断开发欧美市场的客户，丰富产品结构，优化客户结构，加大欧洲及其他市场的营销力度，以分散对重要客户的影响；公司会积极关注产品出口国家政治经济形势及汇率的波动情况，做好出口信用保险，加强外销应收账款管理提高回款速度，降低政治经济环境及汇率波动对公司的影响。

3、公司治理风险

有限公司阶段，公司按照相关法律的规定建立了公司治理的基本架构，但是董事会、监事制度的建立和运行情况存在一定的瑕疵，上述瑕疵并不影响有限公司的有序运行，也未对有限公司及其股东利益造成损害。在有限公司整体变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理制度体系。由于股份有限公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系的有效性仍需进一步运行之后才能得到验证。

公司会严格按照相关法律法规要求，结合公司发展的实际情况，不断完善公司法人治理结构，确保公司持续、稳定、健康发展。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、毛利率下行风险

公司2019年1-6月、2018年度、2017年度营业收入毛利率分别为22.12%、19.80%、24.92%。公司主要产品所用的主要原材料是钢材、铝材等，近年由于宏观经济环境原因，钢材、铝材价格持续上涨，提高了产品成本；公司外销产品合同以美元计价，人民币对美元的汇率变化，将直接影响记账收入的增减变动。若未来宏观经济环境不发生好转，公司毛利率存在下行的风险。

针对该风险，公司一方面努力开拓新客户，特别是国内客户和优质客户，这会进一步分散公司风险、提升公司的盈利能力；另一方面公司加大研发力度，优化工艺流程，在增加公司产品技术含量的基础上提高公司产品价格，以确保公司持续、稳定、健康发展。

5、税收优惠政策变化的风险

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局（鲁科字[2017]14

号)文件,公司被认定为2016年高新技术企业,发证时间为2016年12月15日,高新技术企业资格有效期为3年,适用于2016年度、2017年度及2018年度,税务备案后,公司减按15%的所得税率征收企业所得税。2019年山东省高新技术企业资格认定已经开始申报,申报时间分两批进行,第一批受理截止时间为7月20日,第二批受理截止时间为9月10日,公司申报材料已经通过科技部门现场实地核实,参加第二批时间申报,但是未来税收优惠政策变更存在不确定性,可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。

当地政府对提高企业科技创新能力起到了积极的促进作用,营造了良好的支持创新创业氛围,引导企业进一步加大研发投入,增强企业科技创新能力和高新技术企业培育,成为新旧动能转换的重要力量。公司将努力借助发展平台提高自身研究开发能力,加强科技创新,确保税收优惠政策到期后可以通过高新技术企业认定审核,继续享有高新技术企业15%优惠税率。

6、偿债能力风险

公司在2019年6月30日、2018年末、2017年末资产负债率分别为77.58%、85.17%、87.28%,报告期内,资产负债率呈下降趋势,但仍然较高。公司通过盈利能力的提升,在一定程度上改善了公司财务状况,降低了资产负债率。总体来看,公司长期偿债能力还是偏弱,其偿债能力存在风险。

针对上述风险,公司制定严格的预算管理和应收账款监控措施,加快应收账款与存货的周转期,来满足部分流动资金的需要,降低银行贷款需求;在拓展市场的基础上,提升自身的议价能力,以进一步加强公司的盈利能力,从而实现更多的生产经营积累,进一步减少银行融资比例。

7、出口退税政策变动风险

公司产品主要销往国外,报告期内出口产品收入占比在95.00%以上,国家对出口贸易产品实行出口退税制度,国家出口退税政策变动存在一定的不确定性,如果发生变化,将对公司经营业绩产生一定的影响。

公司将通过技术创新、智能化装备水平、优化产品工艺,降低生产制造成本,采取多渠道采购降低原材料成本,以及加大国内市场的开拓力度等降低对公司经营业绩的影响。

8、社保规范后对公司盈利的影响

公司季节性用工人员缴纳了意外险和工伤险,社保由税务部门统一征收以后,社保将按照实际发放金额进行缴纳,对此将增加公司的成本费用,对盈利性产生影响。

公司将严格按照相关法律法规缴纳社保,同时,也将通过劳务派遣、劳务用工、招聘已退休人员从事简单体力劳动等方式替换相关季节性人员,降低因该部分成本增加导致的利润降低。

9、政府补助政策变动风险

2019年1-6月、2018年度、2017年度,公司计入当期损益的政府补助金额占净利润比例分别为27.30%、56.38%、3.08%,报告期内,政府补助对净利润的影响较大。公司获得的政府补助并不具有政策的连续性,若未来政府补助的政策和金额发生变化,将对公司的盈利产生一定影响。

公司将进一步强化产品与技术的创新优势,提高核心竞争力,不断加快自身的发展速度,提高公司盈利能力,降低政府补助等非经常性损益占净利润的比例。同时,公司将继续关注国家和当地政府的补助政策最新动态,根据公司情况及时、准确进行申报以持续获得政府补助,降低公司业绩波动风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司坚决贯彻“以绿色环保、智能化制造为发展方向,用高端差异化的产品为客户创造价值,造福员工、服务社会、回报股东。”的经营发展宗旨,致力于以环保、健康、阳光的方式提供产品和服务,

始终坚持诚信守法、合规经营的理念，依法纳税，积极吸纳就业，诚信对待供应商和客户，持续加大安全生产、节能减排、环境保护等投入力度，努力履行着作为企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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	2,300,000.00	81,172.93
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	-
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）	80,000,000.00	-
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	830,000,000.00	42,130,000.00

其他：公司因贷款需要，接受关联方提供担保，2019 年公司预计关联交易额为 800,000,000.00 元，2019 年 1-6 月实际发生额为 42,130,000.00 元，未超出预计金额；公司向关联方提供担保，2019 年预计关联交易额为 30,000,000.00 元，2019 年 1-6 月未发生关联交易。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	间	时间				况
董监高	2018/9/15		挂牌	限售承诺	严格履行《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关业务规则之股份限售规定。	正在履行中
其他股东	2018/9/15		挂牌	限售承诺	严格履行《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关业务规则之股份限售规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/9/15		挂牌	同业竞争承诺	本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺：本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2018/9/15		挂牌	同业竞争承诺	本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公	正在履行中

					<p>司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺：本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p>	
董监高	2018/9/20		挂牌	关联交易承诺	<p>本人及本人参股的其他企业将尽量减少与公司的关联交易。对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。本人将不以</p>	正在履行中

					任何形式占用公司资金。	
其他股东	2018/9/20		挂牌	关联交易承诺	本人及本人参股的其他企业将尽量减少与公司的关联交易。对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。本人将不以任何形式占用公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/9/15		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的企业避免与公司存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。	正在履行中
董监高	2018/9/15		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的企业避免与公司存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/9/15		挂牌	补缴保险费及罚款承诺	如公司被社保或住房公积金主管部门要求为其员	正在履行中

					工补缴或者被员工追偿之前未缴纳的社会保险、公积金费用，本人将以现金方式及时、无条件全额承担该部分补缴和被追偿的费用；如公司因为上述行为被相关部门处罚而遭受经济损失，则本人将以现金方式及时、无条件补偿公司，保证公司不因此遭受任何经济损失。	
实际控制人或控股股东	2018/9/15		挂牌	资金支持承诺	如果银行要求公司提前偿还贷款且公司无力偿还时，控股股东和实际控制人将提供资金支持。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司申请挂牌时，根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关业务规则之规定，持有公司股份的股东、董事、监事及高级管理人员分别出具了《关于股份限售的承诺函》。

报告期内持有公司股份的公司股东、董事、监事及高级管理人员严格履行承诺，均未出现违规转让股份的事宜。

2、为避免潜在的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

3、为避免或减少关联交易，公司的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免关联交易的承诺函》。

报告期内公司的股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

4、为避免公司资金被关联方占用，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免资金占用等事项的承诺函》。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

5、控股股东、实际控制人关于补缴保险费及承担罚款的承诺。

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具承诺，如果相关部门要求补缴保险费用，控股股东、实际控制人将承担相应的费用及罚款等款项，保证公司不因此遭受任何经济损失。

报告期内，公司遵守国家有关劳动用工及社会保障的法律、法规及规范性文件的要求，无违法违规行为，没有发生劳动争议，未发生因违反有关劳动及社会保障管理法律、法规和规范性文件而要求补缴

保险费用及处罚的情形。

6、控股股东、实际控制人提供资金支持用于提前偿还银行贷款的承诺。

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具承诺，对于银行要求提前偿还贷款且公司无力偿还时，控股股东和实际控制人将提供资金支持。

公司与贷款银行合作多年，报告期内银企关系融洽，公司信誉良好，公司均能按时还本付息。贷款银行在贷后管理中，未发现公司有违约行为，未发生银行要求提前偿还贷款事宜。

(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	5,130,000.00	3.96%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	18,967,318.22	14.62%	为本公司向银行借款设抵押
无形资产	抵押	3,538,866.68	2.73%	为本公司向银行借款设抵押
总计	-	27,636,184.90	21.31%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 6 日	0.90	-	-
合计	0.90	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 17 日发布公告编号：2019-005 的《第一届董事会第七次会议决议公告》，审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》；

公司于 2019 年 4 月 17 日发布公告编号：2019-010 的《2018 年年度权益分派预案公告》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.90 元（含税）；

公司于 2019 年 5 月 9 日发布公告编号：2019-014 的《2018 年年度股东大会决议公告》，审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》；

公司于 2019 年 5 月 28 日发布公告编号：2019-017 的《2018 年年度权益分派实施公告》，公司以 2019 年 6 月 5 日为 2018 年度权益分派权益登记日，现金红利于 2019 年 6 月 6 日通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

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	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,600,000	100.00%	0	21,600,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,966,514	92.44%	0	19,966,514	92.44%	
	董事、监事、高管	3,354,185	15.53%	0	3,354,185	15.53%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,600,000	-	0	21,600,000	-	
普通股股东人数							48

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东泰鹏集团有限公司	16,271,360	0	16,271,360	75.32%	16,271,360	0
2	刘建三	1,506,608	0	1,506,608	6.98%	1,506,608	0
3	石峰	967,401	0	967,401	4.48%	967,401	0
4	范明	364,758	0	364,758	1.69%	364,758	0
5	李雪梅	317,181	0	317,181	1.47%	317,181	0
合计		19,427,308	0	19,427,308	89.94%	19,427,308	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘建三、石峰、范明、李雪梅与其他四人通过签署一致行动协议成为公司共同实际控制人，除此之外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为山东泰鹏集团有限公司，持有公司 16,271,360 股，持股比例为 75.32%。泰鹏集团法定代表人为刘建三，成立于 2002 年 6 月 28 日，统一社会信用代码 91370983762867487W，注册资本为 1786 万元，注册地址为肥城市高新技术开发区，经营范围为非织造布及过滤材料、床上用品、家纺用品、家饰用品生产、销售，以自有资金对企业进行投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），企业管理信息咨询服务，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）

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健、孙远奇、韩帮银。刘建三持有公司股份 6.98%，石峰持有公司股份 4.48%，范明持有公司股份 1.69%，李雪梅持有公司股份 1.47%，王绪华持有公司股份 1.10%，王健持有公司股份 0.88%，孙远奇持有公司股份 0.51%。刘建三持有控股股东泰鹏集团 26.50%的股份，范明持泰鹏集团股份 8.17%，韩帮银持泰鹏集团股份 6.61%，王绪华持泰鹏集团股份 6.55%，李雪梅持泰鹏集团股份 6.44%，王健持泰鹏集团股份 2.58%，石峰持泰鹏集团股份 1.90%，孙远奇持泰鹏集团股份 1.57%，八人合计持有泰鹏集团股份比例为 60.32%。2018 年 8 月，刘建三、王绪华、范明、王健、李雪梅、韩帮银、孙远奇、石峰共同签署《一致行动协议》，约定在公司的董事会、股东大会发表统一意见，以保持公司经营稳定性。报告期内，刘建三担任泰鹏集团董事长、公司董事长，王绪华担任泰鹏集团董事兼山东泰鹏环保材料股份有限公司总经理，范明担任泰鹏集团副董事长、总经理、公司董事，李雪梅担任泰鹏集团副董事长兼肥城金隆纺织有限公司总经理，王健担任泰鹏集团董事、财务总监、公司董事，孙远奇担任泰鹏集团董事兼山东泰鹏新材料有限公司总经理，石峰担任泰鹏集团董事、公司副董事长兼总经理。

刘建三，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 3 月出生，1991 年 12 月毕业于中国纺织大学函授教育纺织工程专业，本科学历，高级工程师、高级经营师，中共党员。1985 年 7 月至 1990 年 6 月，历任肥城县毛巾厂生产技术科副科长、科长、车间主任、销售科长；1990 年 6 月至 1997 年 10 月，历任肥城毛巾厂副厂长，肥城泰鹏纺织有限公司总经理，肥城金隆纺织有限公司总经理，肥城英伦纺织有限公司总经理；1997 年 10 月至 2002 年 7 月，担任山东泰鹏纺织集团有限公司副总经理、肥城金隆纺织有限公司总经理、肥城英伦纺织有限公司总经理、肥城英泰纺织有限公司总经理；2002 年 7 月至 2013 年 11 月，历任山东泰鹏实业有限公司、肥城新泰鹏纺织有限公司、山东泰鹏无纺有限公司、肥城金隆纺织有限公司、肥城英泰休闲用品有限公司、肥城英泰纺织有限公司、山东安琪尔家饰用品有限公司、肥城泰鹏纺织助剂有限公司等公司董事长；2013 年 11 月至 2018 年 5 月，担任泰鹏家居董事长；2013 年 11 月至今，担任泰鹏集团董事长、山东泰鹏环保材料股份有限公司董事长、肥城金隆纺织有限公司董事长、山东泰鹏新材料有限公司董事长、山东安琪尔家饰用品有限公司董事长；2018 年 5 月至今，任公司董事长。

石峰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 2 月出生，1990 年 7 月毕业于上海纺织工业职工大学毛织专业，大专学历，中共党员。1991 年 8 月至 1992 年 6 月，在肥城市煤炭工业局任科员；1992 年 6 月至 1993 年 9 月，任肥城市工业用呢厂车间主任；1993 年 9 月至 1995 年 6 月，任肥城英伦纺织有限公司车间主任；1995 年 6 月至 1999 年 6 月，任肥城金隆纺织有限公司车间主任；1999 年 6 月至 2002 年 5 月，任肥城英泰纺织有限公司车间主任、总经理助理；2002 年 5 月至 2008 年 2 月，任山东泰鹏新

材料有限公司副总经理；2008年2月至2011年11月，任泰鹏家居总经理；2011年11月至2017年8月，任泰鹏家居董事兼总经理；2017年8月至2018年5月，任泰鹏家居副董事长兼总经理；2011年11月至今，任泰鹏集团董事长；2018年5月至今，任公司副董事长兼总经理。

范明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960年8月出生，1983年8月毕业于山东广播电视大学，大专学历，高级工程师，中共党员。1983年7月至1992年12月，历任肥城县毛巾厂车间主任、设备科长、生产科长、副厂长；1992年12月至1997年10月，任肥城泰鹏纺织有限公司副总经理、总经理；1997年10月至2014年7月，历任泰鹏集团副总经理、副董事长、总经理，山东泰鹏无纺有限公司董事、泰鹏家居董事、副董事长；2014年7月至2018年5月，担任泰鹏家居董事；2014年7月至今，任泰鹏集团副董事长兼总经理、山东泰鹏环保材料股份有限公司董事、山东泰鹏新材料有限公司董事、肥城金隆纺织有限公司董事、山东安琪尔家饰用品有限公司董事；2018年5月至今，担任公司董事。

李雪梅，女，中国国籍，无境外永久居留权。1965年1月生，1996年6月毕业于中共山东省委党校函授教育经济管理专业，本科学历。1985年8月至1992年10月，历任肥城毛巾厂试验室主任、车间主任；1992年10月至1993年8月，任山东泰鹏纺织集团有限公司生产技术部部长；1993年8月至1996年2月，任肥城华美5688工厂厂长；1996年2月至2002年7月，历任肥城金隆纺织有限公司副总经理、总经理；2011年11月至2017年7月，任泰鹏家居副董事长；2002年7月至今，历任山东泰鹏实业有限公司董事、泰鹏集团副董事长，现任肥城金隆纺织有限公司董事兼总经理。

王绪华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年12月出生，1989年7月毕业于山东经济学院，本科学历，高级会计师、注册会计师。1992年1月至1995年3月，任肥城泰鹏纺织有限公司财务部长；1995年3月至1996年7月，任肥城金隆纺织有限公司总经理助理；1996年7月至2002年2月，历任山东泰鹏纺织集团有限公司总会计师、副总经理；2002年2月至2014年7月，任泰鹏集团董事，任山东泰鹏无纺有限公司副董事长兼总经理；2014年7月至今，任山东泰鹏环保材料股份有限公司副董事长兼总经理、肥城泰鹏纺织助剂有限公司董事、任泰鹏集团董事、山东泰鹏新材料有限公司董事。

王健，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年12月出生，2008年12月毕业于山东省委党校函授教育经济管理专业，本科学历，中共党员。1992年10月至2002年12月，历任肥城泰鹏纺织有限公司出纳、财务部长；2002年12月至2005年9月，任山东泰鹏无纺有限公司总经理助理、财务负责人；2005年9月至2007年11月，任山东泰鹏家居用品有限公司副总经理、财务负责人；2007年11月至2014年7月，任泰鹏集团副总经理、财务总监，山东泰鹏无纺有限公司董事；2011年11月至2018年5月，任泰鹏家居董事；2014年7月至今，任泰鹏集团董事、副总经理、财务总监，山东泰鹏环保材料股份有限公司董事，山东泰鹏新材料有限公司董事。2018年5月至今，任公司董事。

孙远奇，男，中国国籍，无境外永久居留权。1973年4月出生，1995年7月毕业于山东银行学校，本科学历，中共党员。1996年9月至2002年9月，历任肥城金隆纺织有限公司财务部副部长、部长，国贸部部长；2002年7月至2005年11月，任山东泰鹏实业有限公司总经理助理；2005年11月至2008年5月，任肥城泰鹏化纤有限公司经理，2008年5月至今，历任山东泰鹏新材料有限公司副总经理、总经理，泰鹏集团董事、山东泰鹏新材料有限公司董事。

韩帮银，男，中国国籍，无境外永久居留权。1957年11月生，1981年7月毕业于山东农业机械化学学校，大专学历，中共党员。1981年8月至1996年12月，历任肥城毛巾厂生技科科长、副厂长、厂长；1997年1月至2002年7月，任山东泰鹏纺织集团有限公司副总经理、副书记；2011年4月至2011年11月，任山东泰鹏家居用品有限公司董事；2002年3月至2016年12月，任泰鹏集团党委副书记、监事会主席，山东安琪尔家饰用品有限公司监事、肥城泰鹏纺织助剂有限公司监事、肥城金隆纺织有限公司监事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘建三	董事长	男	1966年3月	本科	2018.05.10-2021.05.09	否
石峰	副董事长、总经理	男	1967年2月	大专	2018.05.10-2021.05.09	是
范明	董事	男	1960年8月	大专	2018.05.10-2021.05.09	否
王健	董事	男	1970年12月	本科	2018.05.10-2021.05.09	否
刘凡军	董事、财务负责人兼董事会秘书	男	1976年10月	大专	2018.05.10-2021.05.09	是
杨泽雨	监事会主席	女	1973年10月	大专	2018.05.10-2021.05.09	是
周岩	监事	男	1981年5月	大专	2018.05.10-2021.05.09	是
古会萍	职工代表监事	女	1988年12月	大专	2018.05.10-2021.05.09	是
孟祥会	副总经理	男	1980年4月	大专	2018.05.10-2021.05.09	是
耿娜	副总经理	女	1981年6月	大专	2018.05.10-2021.05.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

王健为刘建三的妹夫，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、实际控制人间不存在关联关系。

(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
刘建三	董事长	1,506,608	0	1,506,608	6.98%	0
石峰	副董事长、总经理	967,401	0	967,401	4.48%	0
范明	董事	364,758	0	364,758	1.69%	0
王健	董事	190,308	0	190,308	0.88%	0

刘凡军	董事、财务负责人兼董事会秘书	111,013	0	111,013	0.51%	0
杨泽雨	监事会主席	47,577	0	47,577	0.22%	0
周岩	监事	23,789	0	23,789	0.11%	0
古会萍	职工代表监事	0	0	0	0%	0
孟祥会	副总经理	79,295	0	79,295	0.37%	0
耿娜	副总经理	63,436	0	63,436	0.29%	0
合计	-	3,354,185	0	3,354,185	15.53%	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
生产人员	375	314
销售人员	7	7
技术人员	41	42
财务人员	4	4
行政管理人员	18	21
员工总计	445	388

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	16
专科	33	41
专科以下	394	331
员工总计	445	388

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：

薪酬政策：公司根据不同职务性质、工作性质分为管理层薪酬体系、职能管理薪酬体系、技术管理薪酬体系、生产系统薪酬体系、营销系统薪酬体系。各体系薪酬结构：岗位工资、绩效工资、计件工资、工龄工资、奖金、全勤奖等构成。

培训计划：公司始终坚持“以人为本”的发展理念，人才战略是企业的基础战略。根据公司生产、经营、管理的需要，制定年度员工培训需求计划，采用内部培训为主，外部培训为辅的形式开展培训工作。通过人才引进、员工培训、重点培养等方式努力提高知识员工数量占比，努力建立一支革命化、知识化、专业化、年轻化的人才梯队，保障公司的发展。

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	五、1	22,363,895.97	19,612,298.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		29,663,777.99	44,739,475.19
其中：应收票据			
应收账款	五、2	29,663,777.99	44,739,475.19
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,430,679.19	2,835,661.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	50,555.10	62,525.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	22,178,498.35	46,852,360.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	11,062,011.70	2,155,076.93
流动资产合计		86,749,418.30	116,257,397.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资			
持有至到期投资		-	-

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	37,634,045.38	38,856,507.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	3,538,866.68	3,591,278.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	521,891.09	440,760.20
其他非流动资产	五、10	1,257,993.22	9,112,741.03
非流动资产合计		42,952,796.37	52,001,287.59
资产总计		129,702,214.67	168,258,685.57
流动负债：			
短期借款	五、11	53,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		45,668,321.67	52,389,524.01
其中：应付票据	五、12	10,260,000.00	12,040,000.00
应付账款	五、13	35,408,321.67	40,349,524.01
预收款项	五、14	364,153.12	8,352,085.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	954,347.22	1,963,880.19
应交税费	五、16	249,355.88	281,353.18
其他应付款	五、17	164,000.00	73,352.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		100,400,177.89	143,060,196.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	225,000.00	240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		225,000.00	240,000.00
负债合计		100,625,177.89	143,300,196.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	849,029.88	849,029.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	470,023.48	470,023.48
一般风险准备			
未分配利润	五、22	6,157,983.42	2,039,436.13
归属于母公司所有者权益合计		29,077,036.78	24,958,489.49
少数股东权益			
所有者权益合计		29,077,036.78	24,958,489.49
负债和所有者权益总计		129,702,214.67	168,258,685.57

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军

(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		109,567,542.06	103,256,010.80
其中：营业收入	五、23	109,567,542.06	103,256,010.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,707,546.56	103,900,744.28
其中：营业成本	五、23	85,327,618.32	86,141,115.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	1,232,886.92	1,415,007.28
销售费用	五、25	5,658,713.56	4,779,207.10
管理费用	五、26	5,250,804.03	3,931,541.06
研发费用	五、27	4,690,175.67	4,179,132.64
财务费用	五、28	2,383,185.02	5,025,680.11
其中：利息费用		1,931,440.74	1,843,107.06
利息收入		102,774.54	112,515.80
信用减值损失	五、29	-835,836.96	-
资产减值损失	五、30	-	-1,570,939.89
加：其他收益	五、31	2,038,400.00	2,284,819.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	26,462.09	204,261.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-31,012.55	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,893,845.04	1,844,347.35
加：营业外收入	五、34	141,913.87	46,944.50
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,035,758.91	1,891,291.85
减：所得税费用	五、35	1,973,211.62	180,782.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,062,547.29	1,710,509.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,062,547.29	1,710,509.13
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,062,547.29	1,710,509.13
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		6,062,547.29	1,710,509.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,062,547.29	1,710,509.13
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(元/股)		0.28	0.08
(二)稀释每股收益(元/股)		0.28	0.08

法定代表人:石峰

主管会计工作负责人:石峰

会计机构负责人:刘凡军

(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		116,549,341.19	136,879,881.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,893,028.20	16,506,334.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,271,192.55	2,353,997.93
经营活动现金流入小计		134,713,561.94	155,740,213.85
购买商品、接受劳务支付的现金		68,642,578.44	86,940,775.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,215,249.81	10,926,284.04
支付的各项税费		2,410,182.92	2,236,004.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	8,923,168.76	8,949,479.04
经营活动现金流出小计		90,191,179.93	109,052,543.23
经营活动产生的现金流量净额		44,522,382.01	46,687,670.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,120,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,462.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,190.27	
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	五、36	102,774.54	112,515.80
投资活动现金流入小计		25,254,426.90	10,112,515.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,606,123.66	2,744,577.03

投资支付的现金		35,170,000.00	21,000,000.00
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		36,776,123.66	23,744,577.03
投资活动产生的现金流量净额		-11,521,696.76	-13,632,061.23
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		16,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	6,161,600.00	20,770,000.00
筹资活动现金流入小计		22,161,600.00	57,770,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,875,440.74	8,249,048.19
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	五、36	5,130,000.00	22,790,000.00
筹资活动现金流出小计		52,005,440.74	97,039,048.19
筹资活动产生的现金流量净额		-29,843,840.74	-39,269,048.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		626,353.15	-1,641,715.56
五、现金及现金等价物净增加额		3,783,197.66	-7,855,154.36
加：期初现金及现金等价物余额		13,450,698.31	32,436,646.53
六、期末现金及现金等价物余额		17,233,895.97	24,581,492.17

法定代表人：石峰

主管会计工作负责人：石峰

会计机构负责人：刘凡军

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值，该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列；利润表中将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制 2019 年 1-6 月财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司产品属户外休闲消费品，销售渠道主要为欧美国家大型零售超市、连锁店，欧美国家作为户外

休闲家具及用品的主要消费地，其消费旺季在每年的3月至9月，因此每年的一季度和四季度，属于公司的销售旺季，会产生较高的营业收入及利润额；每年的二季度和三季度是公司销售淡季，营业收入较第一季度和四季度大幅下降，会引起公司季节性经营亏损。受行业特点影响，公司的经营业绩、财务状况、现金流量等指标存在较明显的季节性波动。

二、 报表项目注释

山东泰鹏智能家居股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

山东泰鹏智能家居股份有限公司（以下简称本公司或公司），2018年5月28日在泰安市工商行政管理局注册成立，统一社会信用代码：91370983738196054N，注册资本人民币 2,160.00 万元，公司的经营地址：肥城市高新技术开发区。法定代表人石峰。

公司的经营范围：设计、研发、生产、销售智能家居、帐篷、晾椅、遮阳伞、散热器、室内外家具及相关配套产品、运动用品、健身器材用品、文教体育用品，提供高端户外智能用品解决方案及设计、销售、安装、维护其制造系统，智能软件开发与应用，移动房设计、制作、安装、销售，金属制品、钢铝管制品、园林机械、五金、建材、门窗、中空玻璃、玻璃幕墙制作、安装，国家法律、法规、政策允许范围内的进出口贸易，普通货运。（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

2. 历史沿革

(1) 公司设立

2002年5月14日，根据泰安市对外贸易经济合作局文件【泰外经贸资字【2002】152号】《关于设立中外合资经营企业肥城英泰休闲用品有限公司（公司前身）的批复》（文件批复中，山东泰鹏纺织集团有限公司以现金、设备出资折 67.5 万美元，实际出资为货币资金），成立于 2002 年 5 月 17 日，成立时注册资本为 90.00 万美元，2002 年 7 月 5 日，山东泰鹏纺织集团有限公司出资人民币 5,586,772.50 元（折合美元 67.5 万），香港英伦有限公司出资美元 124,951.27 元、人民币 828,100.00 元（折合美元 100,051.95），合计出资美元 900,003.22 元，美元 3.22 元（折合人民币 26.65 元）计入资本公积。由山东泰山会计师事务所有限公司审验，出具鲁泰山会外验字（2002）第 2 号验资报告。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（美元）	出资比例（%）
山东泰鹏纺织集团有限公司	675,000.00	75.00
香港英伦有限公司	225,000.00	25.00
合计	900,000.00	100.00

(2) 第一次股权变更

2011年11月6日，香港英伦有限公司将持有本公司 25%股权转让给山东泰鹏实业有限公司，转让价格为 1,862,257.53 元，同时，经肥城市商务局文件【肥商务审批字【2011】19号】《关于同意山东泰鹏家居用品有限公司由外商投资企业转为内资企业的批复》，本公司由外商投资企业转为内资企业。经

泰安会明联合会计师事务所审验，出具会明验内字（2011）第 087 号验资报告，公司注册资本由 90 万美元变更为人民币 744.90 万元。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏实业有限公司	744.90	100.00
合计	744.90	100.00

（3）第二次股权变更

根据公司 2013 年 8 月 8 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本 281.10 万元，增资后公司注册资本变为 1026.00 万元。本次增资由肥城泰西会计事务所审验，出具泰西验字（2013）第 093 号验资报告。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,026.00	100.00
合计	1,026.00	100.00

（4）第三次股权变更

2017 年 7 月公司召开股东会，会议审议通过了增加注册资本 336.00 万元的议案，增资后公司注册资本变为 1362.00 万元，新增股东为刘建三、石峰、范明、李雪梅、王绪华、王健等 48 名自然人。本次增资由肥城泰西有限责任会计师事务所审验，出具泰西验字（2017）第 005 号验资报告。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,026.00	75.32
自然人股东	336.00	24.68
合计	1,362.00	100.00

（5）第四次股权变更

2018 年 4 月，泰鹏家居公司临时股东会通过决议，审议通过了公司以经审计 2018 年 3 月 31 日的净资产进行折股整体变更为山东泰鹏智能家居股份有限公司的议案，此次折股的净资产（22,449,029.88 元折合股本 21,600,000.00 元，其余部分计入资本公积-资本溢价）业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具会专字【2018】2829 号审计报告，同时，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对此次净资产出资进行审验，出具会验字【2018】4456 号验资报告；另外此次折股的净资产业经中水致远资产评估有限公司评估并出具中水致远评报字【2018】第 020149 号评估报告，评估值为人民币 40,771,030.49 元。公司就上述股本变动及时办理了工商变更登记手续。

本次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
山东泰鹏集团有限公司	1,627.1360	75.32
自然人股东	532.8640	24.68
合计	2,160.00	100.00

3. 合并财务报表范围及变化

- (1) 本报告期内无纳入合并范围的子公司
- (2) 本报告期内合并财务报表范围未发生变化

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司

自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8. 应收款项

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	坏账准备计提方法	
组合：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的应收款项划分为按账龄组合	
本公司将划分为组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：		
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）	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	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5.00-10.00	4.50-9.50
机器设备	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备及其他	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
运输设备	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

11. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

12. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件及其他	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15. 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) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工

薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

国内收入的确认时点：客户收到货物并验收确认之时；

出口收入的确认时点：货物离岸通关装船起运之时。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

③ 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损

失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

19. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

20. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制2019年1-6月财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下。

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

项 目	资产负债表
-----	-------

	调整前	调整后
应收票据及应收账款	44,739,475.19	
应收账款		44,739,475.19
应付票据及应付账款	52,389,524.01	
应付账款		40,349,524.01
应付票据		12,040,000.00

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务金额	16.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税额和免抵税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额和免抵税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额和免抵税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2. 税收优惠

根据财税[2002]7号《财政部 国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定，公司出口货物均实行免、抵、退税管理办法。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	958.20	33.95
银行存款	17,232,937.77	13,522,264.36
其他货币资金	5,130,000.00	6,090,000.00
合 计	22,363,895.97	19,612,298.31

(1) 期末货币资金余额中，其他货币资金中 5,130,000.00 元为开立银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款

①分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,352,702.45	100.00	1,688,924.46	5.39	29,663,777.99

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,352,702.45	100.00	1,688,924.46	5.39	29,663,777.99

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	47,260,975.03	100.00	2,521,499.84	5.34	44,739,475.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	47,260,975.03	100.00	2,521,499.84	5.34	44,739,475.19

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,061,022.05	1,553,051.10	5.00
1至2年	96,715.65	9,671.57	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	136,330.30	68,165.15	50.00
4至5年	2,989.05	2,391.24	80.00
5年以上	55,645.40	55,645.40	100.00
合 计	31,352,702.45	1,688,924.46	5.39

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-832,575.38元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
LOWE'S COMPANIES, INC	13,938,902.58	44.46	696,945.13
ADEO SERVICES SA	3,732,780.70	11.91	186,639.03
TOOLPORT GMBH	2,637,200.64	8.41	131,860.03
CABELA'S, INC.	2,228,717.58	7.11	111,435.88
E. M. C. DISTRIBUTION LIMITED	2,141,670.98	6.83	107,083.55
合 计	24,679,272.48	78.72	1,233,963.62

④报告期无因金融资产转移而终止确认应收账款

⑤报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,369,130.58	95.69	2,774,112.87	97.83
1 至 2 年	2,548.43	0.18	2,548.43	0.09
2 至 3 年	48,728.80	3.41	48,728.80	1.72
3 年以上	10,271.38	0.72	10,271.38	0.36
合 计	1,430,679.19	100.00	2,835,661.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国出口信用保险公司山东分公司	351,525.01	24.57
国网山东省电力公司肥城市供电公司	172,362.65	12.05
APEX ENTERPRISE CO., LTD	148,453.08	10.38
霸州市万事达玻璃制品有限公司	139,370.27	9.74
LONGTERM GLOBAL, INC	115,548.74	8.08
合 计	927,259.75	64.82

(3) 期末预付款项余额较期初下降49.55%，主要系本期采购入库增加所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	50,555.10	62,525.10
合 计	50,555.10	62,525.10

(2) 其他应收款

①分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	224,194.98	100.00	173,639.88	77.45	50,555.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	224,194.98	100.00	173,639.88	77.45	50,555.10

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	239,426.56	100.00	176,901.46	73.89	62,525.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	239,426.56	100.00	176,901.46	73.89	62,525.10

按组合计提坏账准备的其他应收款，按账龄计提如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,482.42	1,774.12	5.00
1至2年	9,423.99	942.40	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	3,500.00	1,750.00	50.00
4至5年	33,076.07	26,460.86	80.00
5年以上	142,712.50	142,712.50	100.00
合计	224,194.98	173,639.88	77.45

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,261.58元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	16,000.00	50,000.00
备用金	198,770.99	180,002.57
其他	9,423.99	9,423.99
合计	224,194.98	239,426.56

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙衍军	备用金	68,341.61	5年以上	30.48	68,341.61
李辉	备用金	38,740.73	5年以上	17.28	38,740.73
李泽成	备用金	36,576.07	3至4年、4至5年	16.31	28,210.86
李长海	备用金	16,417.42	1年以内	7.32	820.87
中国人民解放军 71622 部队保障部	保证金	15,000.00	1年以内	6.69	750.00
合计		175,075.83		78.08	136,864.07

③ 报告期内无因金融资产转移而终止确认其他应收款。

④ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

(1) 存货分类

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	2,267,841.12		2,267,841.12	12,859,777.61		12,859,777.61
在产品	12,194,963.79		12,194,963.79	30,263,601.58		30,263,601.58
库存商品	7,715,693.44		7,715,693.44	3,728,981.78		3,728,981.78
合计	22,178,498.35		22,178,498.35	46,852,360.97		46,852,360.97

(2) 报告期内不需要计提存货跌价准备。

(3) 期末存货较期初下降52.66%，系期末为销售淡季，生产和销售减少所致。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,050,000.00	-
待抵扣进项税	202,790.62	448,000.00
预交企业所得税	809,221.08	1,707,076.93
合计	11,062,011.70	2,155,076.93

期末其他流动资产余额较期初增长 413.30%，主要系本期末投资理财产品增加所致。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,634,045.38	38,856,507.64
固定资产清理	-	-
合计	37,634,045.38	38,856,507.64

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额余额	30,772,191.29	23,498,990.24	214,480.26	1,138,823.19	55,624,484.98
2. 本期增加金额	-	803,558.13	-	-	803,558.13
(1) 购置	-	803,558.13	-	-	803,558.13
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 决算调整	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	115,811.96	-	-	115,811.96
(1) 处置或报废	-	115,811.96	-	-	115,811.96
4. 期末余额余额	30,772,191.29	24,186,736.41	214,480.26	1,138,823.19	56,312,231.15
二、累计折旧					

1. 期初余额余额	10,015,143.67	6,119,856.75	61,040.54	571,936.38	16,767,977.34
2. 本期增加金额	740,293.13	1,103,761.75	27,174.25	113,578.71	1,984,807.84
(1) 计提	740,293.13	1,103,761.75	27,174.25	113,578.71	1,984,807.84
3. 本期减少金额	-	74,599.41	-	-	74,599.41
(1) 处置或报废	-	74,599.41	-	-	74,599.41
4. 期末余额余额	10,755,436.80	7,149,019.09	88,214.79	685,515.09	18,678,185.77
三、减值准备					
1. 期初余额余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	20,016,754.49	17,037,717.32	126,265.47	453,308.10	37,634,045.38
2. 期初余额账面价值	20,757,047.62	17,379,133.49	153,439.72	566,886.81	38,856,507.64

② 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③ 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	170,044.00	办理中
库棚	295,771.09	办理中
合 计	465,815.09	

8. 无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额余额	5,241,203.00	5,241,203.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额余额	5,241,203.00	5,241,203.00
二、累计摊销		
1. 期初余额余额	1,649,924.28	1,649,924.28
2. 本期增加金额	52,412.04	52,412.04

(1) 计提	52,412.04	52,412.04
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额余额	1,702,336.32	1,702,336.32
三、减值准备		
1. 期初余额余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	3,538,866.68	3,538,866.68
2. 期初余额账面价值	3,591,278.72	3,591,278.72

9. 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	1,688,924.46	422,231.12	2,521,499.84	378,224.98
其他应收款坏账准备	173,639.88	43,409.97	176,901.46	26,535.22
递延收益	225,000.00	56,250.00	240,000.00	36,000.00
合 计	2,087,564.34	521,891.09	2,938,401.30	440,760.20

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件设备款	403,063.60	438,023.60
待抵扣进项税	854,929.62	8,674,717.43
合 计	1,257,993.22	9,112,741.03

期末其他非流动资产余额较期初下降主要系上期一年以上的进项税额本期退税所致。

11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	37,000,000.00	46,000,000.00
合 计	53,000,000.00	80,000,000.00

报告期内公司无逾期未偿还短期借款。

12. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,260,000.00	12,040,000.00

商业承兑汇票	-	-
合 计	10,260,000.00	12,040,000.00

13. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	33,143,583.92	37,317,180.73
应付工程、设备款	2,264,737.75	3,032,343.28
合 计	35,408,321.67	40,349,524.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴润建设集团有限公司	575,391.00	尚未结算偿还
肥城市英豪装饰有限公司	347,516.49	尚未结算偿还
肥城市鸿泰气体有限公司	294,230.00	尚未结算偿还
浙江华彩新材料有限公司	815,152.80	尚未结算偿还
河北泽宇篷布有限公司	154,800.00	尚未结算偿还
合 计	2,187,090.29	

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	364,153.12	8,352,085.80
合 计	364,153.12	8,352,085.80

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 期末预收款项余额较期初减少主要系本期发货所致。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,963,880.19	9,341,297.94	10,350,830.91	954,347.22
二、离职后福利-设定提存计划	-	873,951.87	873,951.87	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,963,880.19	10,215,249.81	11,224,782.78	954,347.22

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,963,880.19	7,920,814.01	8,930,346.98	954,347.22
二、职工福利费	-	634,206.93	634,206.93	-
三、社会保险费	-	462,680.39	462,680.39	-

其中：医疗保险费	-	373,883.15	373,883.15	-
工伤保险费	-	42,061.85	42,061.85	-
生育保险费	-	46,735.39	46,735.39	-
四、住房公积金	-	313,040.00	313,040.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	10,556.61	10,556.61	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	1,963,880.19	9,341,297.94	10,350,830.91	954,347.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	841,237.09	841,237.09	-
2. 失业保险费	-	32,714.78	32,714.78	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	873,951.87	873,951.87	-

(4) 期末应付职工薪酬余额较期初下降 51.41%，主要系本期发放年终奖所致。

16. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	11,680.47	-
教育费附加	5,005.91	-
地方教育费附加	3,337.28	-
地方水利基金	834.32	-
印花税	5,785.79	10,390.85
土地使用税	148,249.26	185,311.54
房产税	72,305.35	72,305.33
代扣代缴个人所得税	2,157.50	13,345.46
合 计	249,355.88	281,353.18

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	164,000.00	73,352.90
合 计	164,000.00	73,352.90

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	164,000.00	64,000.00

其他	-	9,352.90
合 计	164,000.00	73,352.90

②报告期内无账龄超过1年的重要其他应付款。

18. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	240,000.00	-	15,000.00	225,000.00
合 计	240,000.00	-	15,000.00	225,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
机器换人技术改造专项奖励	240,000.00	-	15,000.00	225,000.00	资产
合 计	240,000.00	-	15,000.00	225,000.00	

19. 股本

	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,600,000.00						21,600,000.00

20. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	849,029.88			849,029.88
合 计	849,029.88			849,029.88

21. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	470,023.48			470,023.48
合 计	470,023.48			470,023.48

22. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	2,039,436.13	5,672,849.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,062,547.29	4,700,234.85
减：提取法定盈余公积	-	470,023.48
应付普通股股利	1,944,000.00	5,448,000.00
未分配利润转增股本	-	2,415,625.10
期末未分配利润	6,157,983.42	2,039,436.13

23. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	109,007,725.03	85,327,618.32	102,651,252.74	86,010,289.22
其他业务	559,817.03	-	604,758.06	130,826.76
合计	109,567,542.06	85,327,618.32	103,256,010.80	86,141,115.98

(2) 分类产品型列示主营业务收入及主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
庭院帐篷类产品	102,777,231.02	81,228,123.67	93,792,181.59	78,484,139.79
其他家居类产品	6,230,494.01	4,099,494.65	8,859,071.15	7,526,149.43
合计	109,007,725.03	85,327,618.32	102,651,252.74	86,010,289.22

24. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430,027.23	481,071.97
教育费附加	184,297.38	206,173.70
地方教育费	122,864.93	137,449.14
水利建设基金	30,716.23	34,362.29
印花税	23,871.84	42,457.52
房产税	144,610.74	142,687.22
土地使用税	296,498.57	370,805.44
合计	1,232,886.92	1,415,007.28

25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
搬运装卸费	267,872.85	253,237.55
差旅费	59,797.55	84,293.34
检测费	83,523.49	89,181.36
售后服务费	498,604.84	380,321.95
业务招待费	652,865.04	434,336.91
运杂费	3,182,772.75	3,319,684.48
推广费用	661,585.53	102,039.17
职工薪酬	201,920.09	88,041.10
其他	49,771.42	28,071.24
合计	5,658,713.56	4,779,207.10

26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
财产保险	309,622.30	249,137.86
差旅费	152,482.56	297,680.12

电话费	48,616.65	55,221.62
职工薪酬	2,661,432.15	1,011,785.34
无形资产摊销	52,412.04	52,412.04
业务招待费	927,420.78	730,710.81
固定资产费用	260,801.58	252,323.58
中介费用	384,171.05	701,913.95
其他	453,844.92	580,355.74
合 计	5,250,804.03	3,931,541.06

27. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,197,508.53	2,098,066.43
直接人工	1,098,664.01	1,023,341.76
其他费用	394,003.13	1,057,724.45
合 计	4,690,175.67	4,179,132.64

28. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,931,440.74	1,843,107.06
减：利息收入	102,774.54	112,515.80
利息净支出	1,828,666.2	1,730,591.26
汇兑损失	1,081,561.17	2,107,570.54
减：汇兑收益	1,064,683.34	17,600.04
汇兑净损失	16,877.83	2,089,970.50
银行手续费及其他	537,640.99	1,205,118.35
合 计	2,383,185.02	5,025,680.11

29. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-832,575.38	-
其他应收款坏账损失	-3,261.58	-
合 计	-835,836.96	-

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-1,570,939.89
合 计	-	-1,570,939.89

31. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
节能资金奖励		800,000.00	与收益相关
市级商务扶持发展专项资金		87,300.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		1,385,019.00	与收益相关
机器换人技术改造专项奖励	15,000.00	12,500.00	与资产相关
稳岗补贴	58,400.00		与收益相关
大气污染防治补助	100,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	390,500.00		与收益相关
新三板挂牌补助资金	1,000,000.00		与收益相关
研究开发补助资金	454,500.00		与收益相关
专利创造资助资金	20,000.00		与收益相关
合 计	2,038,400.00	2,284,819.00	

32. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	26,462.09	204,261.83
合 计	26,462.09	204,261.83

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-31,012.55	-
其中：固定资产处置损失	-31,012.55	-
合 计	-31,012.55	-

34. 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	141,913.87	46,944.50	141,913.87
合 计	141,913.87	46,944.50	141,913.87

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,054,342.51	-
递延所得税费用	-81,130.89	180,782.72
合 计	1,973,211.62	180,782.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,035,758.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,008,939.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,362.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-290,090.14
所得税费用	1,973,211.62

36. 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
往来款	105,878.68	34,734.43
政府补助	2,023,400.00	2,272,319.00
其他	141,913.87	46,944.50
合 计	2,271,192.55	2,353,997.93

(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
往来款		80,017.02
付现费用	8,923,168.76	8,869,462.02
合 计	8,923,168.76	8,949,479.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	102,774.54	112,515.80
合 计	102,774.54	112,515.80

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款收回	-	15,820,000.00
农民工工资保证金	91,600.00	-
票据保证金	6,070,000.00	4,950,000.000
合 计	6,161,600.00	20,770,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	5,130,000.00	22,790,000.00
合 计	5,130,000.00	22,790,000.00

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,062,547.29	1,710,509.13
加: 资产减值准备	-835,836.96	-1,570,939.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,910,208.43	1,820,505.54
无形资产摊销	52,412.04	52,412.04
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)	-31,012.55	-
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)	1,828,666.20	3,820,561.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-26,462.09	-204,261.83
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-81,130.89	237,515.99
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)	24,673,862.62	20,679,118.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	25,716,824.17	45,172,496.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,747,696.25	-25,030,246.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	44,522,382.01	46,687,670.62
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	17,233,895.97	24,581,492.17
减: 现金的期初余额	13,450,698.31	32,436,646.53
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	3,783,197.66	-7,855,154.36

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	17,233,895.97	24,581,492.17
其中: 库存现金	958.20	3.15
可随时用于支付的银行存款	17,232,937.77	24,581,489.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	17,233,895.97	24,581,492.17

38. 政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目	补助类型	本期发生额	列表项目
稳岗补贴	与收益相关	58,400.00	其他收益
大气污染防治补助	与收益相关	100,000.00	其他收益
中央外经贸发展专项资金	与收益相关	390,500.00	其他收益
新三板挂牌补助资金	与收益相关	1,000,000.00	其他收益
研究开发补助资金	与收益相关	454,500.00	其他收益
专利创造资助资金	与收益相关	20,000.00	其他收益
合 计		2,023,400.00	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	补助类型	本期发生额
机器换人技术改造专项奖励	与收益相关	15,000.00
稳岗补贴	与收益相关	58,400.00
大气污染防治补助	与收益相关	100,000.00
中央外经贸发展专项资金	与资产相关	390,500.00
新三板挂牌补助资金	与收益相关	1,000,000.00
研究开发补助资金	与收益相关	454,500.00
专利创造资助资金	与收益相关	20,000.00
合 计		2,038,400.00

六、关联方及关联交易

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。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资 本 (万元)	母 公 司 对 本 公 司 的 持 股 比 例 (%)	母 公 司 对 本 公 司 的 表 决 权 比 例 (%)
山东泰鹏集团有限公司	山东肥城	企业管理、 投资、咨询	1,786.00	75.32	75.32

本公司实际控制人为：刘建三、王绪华、范明、王健、李雪梅、韩帮银、石峰、孙远奇。

2. 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
肥城泰鹏纺织助剂有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
山东泰鹏环保材料股份有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制

山东安琪尔家饰用品有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
肥城金隆纺织有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
山东泰鹏新材料有限公司	同受山东泰鹏集团有限公司控制
刘建三	主要投资者个人、董事长、一致行动人
王绪华	投资者个人、一致行动人
范明	投资者个人、董事、一致行动人
王健	投资者个人、董事、一致行动人
李雪梅	投资者个人、一致行动人
韩帮银	投资者个人、一致行动人
石峰	投资者个人、董事、一致行动人
孙远奇	投资者个人、一致行动人
刘凡军	董事会秘书、财务负责人、董事
孟祥会	副总经理
耿娜	副总经理
杨泽雨	监事会主席
周岩	监事
古会萍	监事

3. 关联交易情况

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东安琪尔家饰用品有限公司	委托加工		242,338.78
山东安琪尔家饰用品有限公司	管理费用	78,300.00	
山东泰鹏环保材料股份有限公司	采购辅材	1,759.14	
山东泰鹏新材料有限公司	采购辅材	1,113.79	3,171.15

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
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)	2,038,400.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	26,462.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,913.87
所得税影响额	-551,693.99
合 计	1,655,081.97

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.91	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.93	0.20	0.20

公司名称：山东泰鹏智能家居股份有限公司

二〇一九年八月二十一日