

浙江海象新材料股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 13—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—109 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕588号

浙江海象新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江海象新材料股份有限公司（以下简称海象新材料公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海象新材料公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度的经营成果和现金流量、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海象新材料公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 2019 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日，海象新材料公司应收账款账面余额为人民币 17,032.20 万元，坏账准备为人民币 853.11 万元，账面价值为人民币 16,179.09 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2018 年度、2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2018 年 12 月 31 日，海象新材料公司应收账款账面余额为人民币 13,462.63 万元，坏账准备为人民币 682.22 万元，账面价值为人民币 12,780.41 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，海象新材料公司应收账款账面余额为人民币 7,449.89 万元，坏账准备为人民币 376.88 万元，账面价值为人民币 7,073.00 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、客户类型、行业分布、逾期状态等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度。

海象新材料公司的营业收入主要来自 PVC 地板的研发、生产和销售。2019 年度，海象新材料公司营业收入金额为人民币 85,877.31 万元，其中主营业务收入为人民币 85,772.63 万元，占营业收入的 99.88%。2018 年度，海象新材料公司营业收入金额为人民币 78,376.85 万元，其中主营业务收入为 78,114.37 万元，占营业收入的 99.67%。2017 年度，海象新材料公司营业收入金额为人民币 38,912.37 万元，其中主营业务收入为 38,895.27 万元，占营业收入的 99.96%。

如财务报告附注三（二十一）所述，海象新材料公司内销产品收入确认需满

足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签收单且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是海象新材料公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对主要客户进行发函询证，包括销售额、往来余额等情况；

(4) 对主要客户执行穿行测试，从销售订单、报关单、提单或客户签收单到销售回款记录和银行单据，核对是否存在第三方回款的情形，若存在，检查相关第三方支付委托函、确认函等资料；

(5) 对主要客户进行实地走访，并查看公司产品在部分最终用户的安装和使用情况；

(6) 执行截止性测试程序，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 执行实质性分析程序，结合产品类型对收入和毛利率情况进行比较分析，关注引起收入及毛利率变化的原因；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度。

截至 2019 年 12 月 31 日,海象新材料公司存货账面余额为人民币 15,856.12 万元,跌价准备为人民币 440.15 万元,账面价值为人民币 15,415.97 万元。截至 2018 年 12 月 31 日,海象新材料公司存货账面余额为人民币 13,220.48 万元,跌价准备为人民币 465.56 万元,账面价值为人民币 12,754.93 万元。截至 2017 年 12 月 31 日,海象新材料公司存货账面余额为人民币 8,222.87 万元,跌价准备为人民币 195.66 万元,账面价值为人民币 8,027.21 万元。

如财务报告附注三(十)所述,资产负债表日,海象新材料公司存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上,根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价,并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测,将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较;
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;
- (6) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海象新材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海象新材料公司治理层（以下简称治理层）负责监督海象新材料公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海象新材料公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海象新材料公司不能持续经营。

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

(六) 就海象新材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年三月六日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	78,022,921.51	48,790,584.87	39,433,067.89	31,777,560.99	9,622,604.57	
交易性金融资产					630,850.00	
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	161,790,867.40	176,993,126.16	127,804,138.29	133,242,773.01	70,730,023.45	
应收账款						
预付款项	16,393,082.89	13,840,791.85	2,700,517.85	2,275,503.18	3,934,130.43	
其他应收款	67,595,970.14	38,312,031.41	39,867,822.66	14,221,436.35	12,208,584.54	
存货	154,159,653.85	130,233,614.89	127,549,257.98	118,614,497.19	80,272,121.68	
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	802,319.88	280,208.62	9,705,250.94	9,696,078.43	3,008,559.16	
流动资产合计	478,764,815.67	408,450,357.80	347,060,055.61	309,827,849.15	180,406,873.83	
非流动资产:						
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	356,378,976.07	271,367,775.36	255,777,318.02	255,777,318.02	82,542,382.71	
在建工程	45,918,996.87	1,432,014.86	77,327.59	77,327.59	337,606.84	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产						
开发支出	44,149,901.00	28,925,213.50	29,498,006.85	29,498,006.85		
商誉						
长期待摊费用	6,053,034.07	6,053,034.07	7,014,384.28	7,014,384.28	4,163,347.08	
递延所得税资产	1,066,820.22	2,362,377.09	1,013,068.93	1,876,875.07	955,193.58	
其他非流动资产	4,057,978.70	4,057,978.70	21,614,379.00	21,614,379.00	6,740,363.00	
非流动资产合计	457,625,706.93	456,579,763.18	314,994,484.67	325,858,290.81	94,738,893.21	
资产总计	936,390,522.60	865,030,120.98	662,054,540.28	635,686,139.96	275,145,767.04	

法定代表人:

林周
印

主管会计工作的负责人:

蔡王
印



会计机构负责人:



蔡王
印

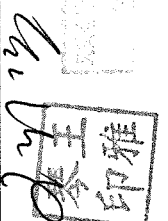
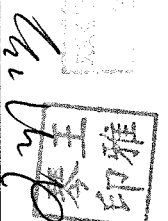
资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注 释 号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
15	194,495,926.98	147,209,017.50	152,364,360.00	128,000,000.00	128,000,000.00	61,769,966.00
16	45,515,625.23	45,515,625.23	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	9,281,961.50
17	143,799,820.46	112,936,417.79	117,644,916.09	117,644,916.09	117,644,916.09	62,850,045.46
18	4,548,415.42	4,211,315.43	2,161,432.13	755,160.52	755,160.52	2,324,338.97
19	15,975,004.12	14,612,821.33	12,206,911.24	11,143,721.58	11,143,721.58	6,132,972.20
20	7,744,186.21	7,564,709.73	9,532,546.46	9,486,394.82	9,486,394.82	208,703.17
21	15,789,913.94	11,106,644.35	18,654,517.01	12,254,910.66	12,254,910.66	23,928,979.58
22	35,788,683.01	35,788,683.01	30,828,978.39	30,828,978.39	30,828,978.39	9,539,314.33
	463,657,575.37	378,945,234.37	361,393,661.32	328,114,082.06	328,114,082.06	176,036,281.21
23	54,773,445.79	54,773,445.79	10,564,828.80	10,564,828.80	10,564,828.80	4,168,176.84
13	54,773,445.79	54,773,445.79	10,564,828.80	10,564,828.80	10,564,828.80	19,687.50
	518,431,021.16	433,718,680.16	371,958,490.12	338,678,910.86	338,678,910.86	4,187,864.34
24	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	180,224,145.55
						45,550,000.00
25	145,401,782.08	145,401,782.08	145,401,782.08	145,401,782.08	145,401,782.08	37,674,955.00
26	-1,659,160.58					
27	24,382,583.20	24,382,583.20	10,072,162.03	10,072,162.03	10,072,162.03	1,409,745.46
28	194,834,296.74	206,527,075.54	79,622,106.05	86,533,284.99	86,533,284.99	10,286,921.03
	417,959,501.44	431,311,440.82	290,096,050.16	297,007,229.10	297,007,229.10	94,921,621.49
	417,959,501.44	431,311,440.82	290,096,050.16	297,007,229.10	297,007,229.10	94,921,621.49
	936,390,522.60	865,030,120.98	662,054,540.28	635,686,139.96	635,686,139.96	275,145,767.04

法定代表人：  周林 

主管会计工作的负责人：  王琴 

会计机构负责人：  张雅 

利润表

单位:人民币元

注 释 号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	888,773,055.16	836,837,286.68	783,768,511.21	762,834,792.20	389,123,713.19	389,123,713.19
减:营业成本	574,919,686.13	588,375,426.49	557,511,098.91	551,841,953.54	273,506,905.86	273,506,905.86
税金及附加	4,809,891.51	4,710,426.49	3,583,494.86	3,435,133.28	1,377,534.45	1,377,534.45
销售费用	85,484,374.28	44,337,372.13	76,458,165.04	50,051,972.67	35,602,849.47	35,602,849.47
管理费用	23,541,096.04	22,802,291.85	17,440,711.72	17,438,311.72	38,987,016.43	38,987,016.43
研发费用	28,049,783.57	28,049,783.57	23,580,606.15	23,580,606.15	16,720,699.72	16,720,699.72
财务费用	11,075,472.52	12,710,843.83	5,989,771.64	12,301,176.17	8,675,117.78	8,675,117.78
其中:利息费用	11,877,036.42	9,537,226.46	8,384,480.88	7,554,773.57	5,244,334.92	5,244,334.92
利息收入	1,248,876.24	588,740.55	95,378.20	89,568.24	148,341.33	148,341.33
加:其他收益	26,134,284.21	25,851,584.21	164,000.00	164,000.00	512,272.49	512,272.49
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						
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)	-3,247,603.20	-3,570,022.49	-131,250.00	-131,250.00	999,800.00	999,800.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,578,693.38	-2,578,693.38	-7,595,997.81	-6,532,431.94	-8,313,855.70	-8,313,855.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	70,320.11	70,320.11			86.52	86.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	151,271,056.85	155,623,795.54	102,550,231.44	108,594,773.09	4,467,618.49	4,467,618.49
营业利润(亏损以“-”号填列)	4,003,171.96	4,000,240.35	6.91	0.31	418,651.19	418,651.19
加:营业外收入	10,224.52	10,182.47	6,374.83	3,537.08	5,646.89	5,646.89
减:营业外支出	155,264,004.29	159,613,853.42	102,543,863.52	108,591,236.32	4,880,622.79	4,880,622.79
利润总额	16,941,392.43	16,509,641.70	12,970,484.85	12,106,678.71	4,149,709.76	4,149,709.76
减:所得税费用	138,322,611.86	143,104,211.72	89,573,378.67	96,484,557.61	730,913.03	730,913.03
净利润(净亏损以“-”号填列)	138,322,611.86	143,104,211.72	89,573,378.67	96,484,557.61	730,913.03	730,913.03
(一)按经营持续性分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	138,322,611.86	143,104,211.72	89,573,378.67	96,484,557.61		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-1,659,160.58	-1,659,160.58				
归属于母公司所有者的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						
2.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						
4.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						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
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						
综合收益总额	136,663,451.28	143,104,211.72	89,573,378.67	96,484,557.61		
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,663,451.28	143,104,211.72	89,573,378.67	96,484,557.61		
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	2.51	2.51	1.78	1.78		
(二)稀释每股收益						

法定代表人:

林周印

主管会计工作的负责人:

王印

会计机构负责人:

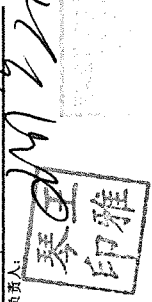
蔡雅印

730,913.03

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
1 销售商品、提供劳务收到的现金	834,182,196.60	908,410,504.84	731,179,771.30	787,583,673.58	360,790,488.98	360,790,488.98
收到的税费返还	125,184,292.96	22,296,282.94	87,011,527.68	36,047,596.00	36,041,246.24	36,041,246.24
收到其他与经营活动有关的现金	11,283,399.13	14,328,719.25	3,004,318.67	2,998,502.11	1,288,110.47	1,288,110.47
经营活动现金流入小计	970,649,888.69	945,035,507.03	821,195,617.65	826,629,771.69	398,119,845.69	398,119,845.69
2 购买商品、接受劳务支付的现金	563,018,743.02	560,062,953.50	638,533,033.46	638,089,688.72	296,543,669.00	296,543,669.00
支付给职工以及为职工支付的现金	96,052,017.28	90,607,738.30	74,284,598.50	72,264,914.70	31,156,931.40	31,156,931.40
支付的各项税费	47,029,663.08	46,411,249.10	22,001,843.47	21,866,305.26	7,468,956.83	7,468,956.83
支付其他与经营活动有关的现金	80,773,685.06	46,113,188.03	71,175,031.90	53,658,831.15	31,382,397.01	31,382,397.01
经营活动现金流出小计	786,874,108.44	743,195,128.93	805,994,507.33	785,879,739.83	366,551,954.24	366,551,954.24
经营活动产生的现金流量净额	183,775,780.25	201,840,378.10	15,201,110.32	40,750,031.86	31,567,891.45	31,567,891.45
二、投资活动产生的现金流量:						
3 收回投资收到的现金	245,500.00	245,500.00				
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	245,500.00	245,500.00				
投资活动现金流入小计	245,500.00	245,500.00				
4 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,379,327.12	123,208,029.21	171,457,674.37	171,457,674.37	43,452,377.82	43,452,377.82
投资支付的现金		132,381,369.60				
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	238,379,327.12	255,589,398.81	171,457,674.37	181,457,674.37	44,868,360.42	44,868,360.42
投资活动产生的现金流量净额	-238,133,827.12	-255,343,898.81	-171,457,674.37	-181,457,674.37	33,868,335.42	33,868,335.42
三、筹资活动产生的现金流量:						
5 吸收投资收到的现金	308,282,606.62	204,000,000.00	103,732,650.00	103,732,650.00	25,346,500.00	25,346,500.00
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	74,450,800.00	74,450,800.00	259,631,485.00	236,554,675.00	104,508,726.05	104,508,726.05
收到其他与筹资活动有关的现金	382,733,406.62	278,450,800.00	47,500,000.00	47,500,000.00	33,867,284.10	33,867,284.10
筹资活动现金流入小计	267,528,562.74	185,000,000.00	170,764,102.00	170,764,102.00	163,722,510.15	163,722,510.15
偿还债务支付的现金	19,015,847.21	16,771,152.08	5,881,936.74	5,852,229.43	124,738,760.05	124,738,760.05
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	14,076,648.65	14,076,648.65	61,693,747.14	61,693,747.14	30,911,247.76	30,911,247.76
筹资活动现金流出小计	300,621,058.60	215,850,800.73	238,339,785.88	237,510,078.57	160,931,870.73	160,931,870.73
筹资活动产生的现金流量净额	82,112,348.02	62,599,999.27	179,524,349.12	150,277,246.43	2,790,639.42	2,790,639.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,660,403.92	-836,255.42	183,659.00	-773,666.75	-1,011,572.55	-1,011,572.55
五、现金及现金等价物净增加额	29,414,705.07	8,260,223.14	16,451,444.07	8,795,937.17	4,039,471.78	4,039,471.78
加:期初现金及现金等价物余额	21,433,067.89	13,777,560.99	4,981,623.82	4,981,623.82	942,152.04	942,152.04
六、期末现金及现金等价物余额	50,847,772.96	22,037,784.13	21,433,067.89	13,777,560.99	4,981,623.82	4,981,623.82

法定代表人:  林王
 会计机构负责人:  印雅

主管会计工作的负责人:  林王

第 12 页 共 109 页

合并所有者权益变动表

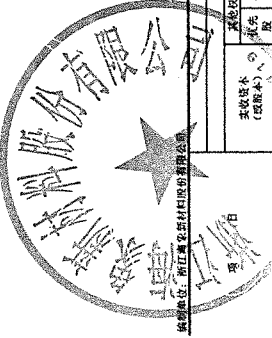
单位：人民币元

	2019年度										2018年度									
	归属母公司所有者权益					归属子公司所有者权益					归属母公司所有者权益					归属子公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	55,000,000.00	145,401,782.08	10,072,182.03	79,822,106.05	290,096,050.16	45,550,000.00	37,674,955.00	1,409,745.46	10,286,921.03	94,321,621.49	55,000,000.00	145,401,782.08	10,072,182.03	79,822,106.05	290,096,050.16	45,550,000.00	37,674,955.00	1,409,745.46	10,286,921.03	94,321,621.49
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	55,000,000.00	145,401,782.08	10,072,182.03	79,822,106.05	290,096,050.16	45,550,000.00	37,674,955.00	1,409,745.46	10,286,921.03	94,321,621.49	55,000,000.00	145,401,782.08	10,072,182.03	79,822,106.05	290,096,050.16	45,550,000.00	37,674,955.00	1,409,745.46	10,286,921.03	94,321,621.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	55,000,000.00	145,401,782.08	24,382,383.20	194,834,298.74	417,955,501.44	55,000,000.00	145,401,782.08	10,072,182.03	79,822,106.05	290,096,050.16	55,000,000.00	145,401,782.08	10,072,182.03	79,822,106.05	417,955,501.44	55,000,000.00	145,401,782.08	10,072,182.03	79,822,106.05	290,096,050.16

法定代表人：林王
 会计机构负责人：王印雅

财务总监：王印雅

第 13 页 共 109 页



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2019年度										2018年度									
	其他权益工具		股本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	股本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	优先股	永续债																	其他	优先股
一、上年期末余额		55,000,000.00	145,401,782.08			10,072,162.03	86,533,284.99	297,007,229.10	45,550,000.00		37,674,955.00				1,409,745.46	10,286,921.03	94,321,621.49			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额		55,000,000.00	145,401,782.08			10,072,162.03	86,533,284.99	297,007,229.10	45,550,000.00		37,674,955.00				1,409,745.46	10,286,921.03	94,321,621.49			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						14,310,421.17	119,993,790.55	134,304,211.72	9,450,000.00		107,726,827.08				8,682,416.57	76,246,383.96	202,085,607.61			
(一)综合收益总额						143,104,211.72	143,104,211.72	143,104,211.72								96,484,557.61	96,484,557.61			
(二)所有者投入和减少资本									9,450,000.00											
1.所有者投入的普通股									9,450,000.00											
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配						14,310,421.17	-23,110,421.17	-8,800,000.00								-9,648,455.76	-9,648,455.76			
1.提取盈余公积						14,310,421.17	-14,310,421.17									-9,648,455.76				
2.对所有者(或股东)的分配							-8,800,000.00	-8,800,000.00												
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额		55,000,000.00	145,401,782.08			24,382,583.20	206,527,075.54	431,311,440.82	55,000,000.00		148,401,782.08				10,072,162.03	86,533,284.99	297,007,229.10			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

林王印周

林王印雅

林王印雅

第 14 页 共 109 页

所有者权益变动表

单位：人民币元

		2017年度						所有者权益合计		
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积
一、上年期末余额		30,000,000.00						986,039.19	9,979,714.27	40,965,753.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		30,000,000.00						986,039.19	9,979,714.27	40,965,753.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,550,000.00			37,674,955.00			423,706.27	307,206.76	54,955,868.03
（一）综合收益总额									730,913.03	730,913.03
（二）所有者投入和减少资本		15,550,000.00			37,674,955.00					53,224,955.00
1. 所有者投入的普通股		15,550,000.00			9,796,500.00					25,346,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,878,455.00					27,878,455.00
4. 其他										
（三）利润分配								423,706.27	-423,706.27	
1. 提取盈余公积								423,706.27	-423,706.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额		45,550,000.00			37,674,955.00			1,409,745.46	10,286,921.03	94,921,621.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周林王 印周

王琴王 印雅

王琴王 印雅

浙江海象新材料股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海象新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江晶美建材科技有限公司（以下简称晶美建材公司），晶美建材公司系由海宁海橡集团有限公司、戴会斌、章树红共同出资组建，于2013年12月9日在海宁市市场监督管理局登记注册，取得注册号为330481000165015的企业法人营业执照。晶美建材公司成立时注册资本3,000万元。晶美建材公司以2017年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2018年2月7日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为913304810852709304的营业执照，注册资本5,500万元，股份总数5,500万股（每股面值1元）。

本公司是橡胶和塑料制品业。主要经营活动为PVC地板的研发、生产和销售。产品主要有：PVC地板[具体分为：(LVT地板、WPC地板、SPC地板)]。

本财务报表业经公司2020年3月6日第一届董事会第十三次会议决议批准对外报出。

本公司将浙江海象进出口有限公司（以下简称海象进出口公司）、Kimay Floors Inc、海宁海象新材料有限公司（以下简称海宁海象公司）和VIETNAM HAI XIN NEW MATERIAL CO., LTD（以下简称越南海欣公司）和4家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

第16页共109页



重要提示：本公司根据实际生产经营特点对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金及其他风险组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 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;2) 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,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(八)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
出口退税、押金保证金款项组合	余额百分比法

2) 账龄分析法

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

3) 余额百分比法

对应收出口退税、押金保证金款项按 5%计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	16.5-20	5	5.76-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	37.83-44.42
软件	3.00

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

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 PVC 地板等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签收单且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	10%、13%、16%、17%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为9%、13%、16%；子公司海象进出口公司实行“免、退”税政策，出口退税率为5%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、29.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年度	2018年度	2017年度
本公司	15%	15%	15%
Kimay Floors Inc	29.25%	29.25%	
越南海欣公司	20%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的编号为GR201633001336号的《高新技术企业证书》(2016年11月颁发)，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年，企业所得税优惠期为2016年11月至2019年10

月。在 2016 年至 2018 年期间享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。根据科技部火炬中心、高技术产业开发中心关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函（国科火字〔2020〕32 号）有关认定，公司已通过高新技术认定，高新技术企业证书编号为 GR201933004400，公司 2019 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据越南社会主义共和国《2013 年 6 月 19 日第 32/2013/QH13 号企业所得税法若干条款修订补充法》（第 1 条第 8 款）、中央政府 2013 年 12 月 26 日第 218/2013/NĐ-CP 号《关于规定企业所得税法实施细则及指导的决议》（第 16 条第 3 款、第 4 款）。子公司越南海欣新材料有限公司享受从取得课税收入开始连续两年免征企业所得税，并在之后四年内减免应缴税款的 50%（百分之五十）的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司 2018 年度和 2019 年度享受限额即征即退增值税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	92,368.70	24,203.50	59,745.18
银行存款	50,646,804.26	39,300,264.39	4,921,878.64
其他货币资金	27,283,748.55	108,600.00	4,640,980.75
合 计	78,022,921.51	39,433,067.89	9,622,604.57
其中：存放在境外的款项总额	7,780,970.38		

（2）其他说明

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金期末数中包含银行承兑汇票保证金 26,752,800.74 元、电力局押金 422,347.81 元和存出的投资款 108,600.00 元；

2018 年 12 月 31 日，银行存款期末数中包含因开立银行承兑汇票质押的定期存单 18,000,000.00 元，其他货币资金期末数，系存出的投资款；

2017年12月31日，其他货币资金期末数系银行承兑汇票保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
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		630,850.00
其中：权益工具投资		630,850.00
合 计		630,850.00

3. 应收票据

公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00			
小 计	100,000.00			

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
小 计	500,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	170,321,966.16	100.00	8,531,098.76	5.01	161,790,867.40
合计	170,321,966.16	100.00	8,531,098.76	5.01	161,790,867.40

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	134,540,722.13	99.94	6,736,583.84	5.01	127,804,138.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	85,610.56	0.06	85,610.56	100.00	
合计	134,626,332.69	100.00	6,822,194.40	5.07	127,804,138.29

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,498,853.20	100.00	3,768,829.75	5.06	70,730,023.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	74,498,853.20	100.00	3,768,829.75	5.06	70,730,023.45

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州喜马拉雅家居有限公司	85,610.56	85,610.56	100.00	经法院执行后仍未收到的应收款,收回可能性很小
小计	85,610.56	85,610.56	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31
----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	170,021,957.16	8,501,097.86	5.00
1-2年	300,009.00	30,000.90	10.00
小计	170,321,966.16	8,531,098.76	5.01

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	134,349,767.53	6,717,488.38	5.00	73,621,111.42	3,681,055.57	5.00
1-2年	190,954.60	19,095.46	10.00	877,741.78	87,774.18	10.00
小计	134,540,722.13	6,736,583.84	5.01	74,498,853.20	3,768,829.75	5.06

确定组合依据的说明:根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	85,610.56				85,610.56			
按组合计提坏账准备	6,736,583.84	1,794,514.92						8,531,098.76
小计	6,822,194.40	1,794,514.92			85,610.56			8,531,098.76

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		85,610.56						85,610.56
按组合计提坏账准备	3,768,829.75	3,355,642.80				387,888.71		6,736,583.84
小计	3,768,829.75	3,441,253.36				387,888.71		6,822,194.40

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,265,855.42	7,032,836.75				5,529,862.42		3,768,829.75
小计	2,265,855.42	7,032,836.75				5,529,862.42		3,768,829.75

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		387,888.71	5,529,862.42

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
WOOD MONSTERS INC.	货款	387,888.71	解散	经董事会决议通过	否
小 计		387,888.71			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
BEAULIEU GROUP LLC	货款	5,529,862.42	破产	经董事会决议通过	否
小 计		5,529,862.42			

3) 应收账款核销说明

公司于 2018 年知悉 WOOD MONSTERS INC. 于 2017 年 11 月解散，扣除收到的中国出口信用保险公司保险赔款后，剩余应收货款 387,888.71 元，确认无法收回，公司计提坏账并予以核销。

BEAULIEU GROUP LLC 于 2017 年 7 月 16 日宣告破产，扣除收到中国出口信用保险公司保险赔款后，剩余应收货款 5,529,862.42 元，确认无法收回，公司计提坏账并予以核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
WINDMÖLLER GMBH[注]	19,779,171.74	11.61	988,958.59
TIMBERMAN DENMARK	10,769,944.20	6.32	538,497.21
LA HARDWOOD FLOORING, INC	9,713,231.88	5.70	485,661.59
FLOORING LIQUIDATORS, INC	9,081,052.23	5.33	454,052.61
Konrad Hornschuch AG	9,017,648.20	5.29	450,882.41
小 计	58,361,048.25	34.25	2,918,052.41

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
WINDMÖLLER GMBH[注]	22,330,984.00	16.59	1,116,549.20
SUN SHINE INTERNATIONAL INCORPORATION LIMITED	21,901,474.40	16.27	1,095,073.72
LA HARDWOOD FLOORING, INC	13,542,595.19	10.06	677,129.76
MACRO-UNIVERSE ENTERPRISES LTD	9,347,768.31	6.94	467,388.42
ENGINEERED FLOORS LLC	7,262,779.07	5.39	363,138.95
小计	74,385,600.97	55.25	3,719,280.05

[注]: 2018年度, 公司客户 WINDMÖLLER FLOORING PRODUCTS WFP GMBH 更名为 WINDMÖLLER GMBH。

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SUN SHINE INTERNATIONAL INCORPORATION LIMITED	31,209,049.68	41.89	1,560,452.48
WINDMÖLLER FLOORING PRODUCTS WFP GMBH	17,240,477.03	23.14	862,023.85
WOOD MONSTERS INC.	7,285,516.10	9.78	364,275.81
PARADOR GMBH	3,068,914.71	4.12	153,445.74
BOYA FLOORING LLC	1,657,148.92	2.22	82,857.45
小计	60,461,106.44	81.15	3,023,055.33

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	16,393,082.89	100.00		16,393,082.89	2,700,517.85	100.00		2,700,517.85
合计	16,393,082.89	100.00		16,393,082.89	2,700,517.85	100.00		2,700,517.85

(续上表)

账龄	2017.12.31

	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,891,549.43	98.92		3,891,549.43
1-2 年	41,552.00	1.06		41,552.00
2-3 年	1,029.00	0.02		1,029.00
合 计	3,934,130.43	100.00		3,934,130.43

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 14,422,944.29 元，占预付款项余额合计数的比例为 87.98%。

2) 2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 2,060,331.65 元，占预付款项余额合计数的比例为 76.29%。

3) 2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 2,371,218.60 元，占预付款项余额合计数的比例为 60.27%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,153,652.79	100.00	3,557,682.65	5.00	67,595,970.14
其中：其他应收款	71,153,652.79	100.00	3,557,682.65	5.00	67,595,970.14
合 计	71,153,652.79	100.00	3,557,682.65	5.00	67,595,970.14

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,966,129.11	100.00	2,098,306.45	5.00	39,867,822.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	41,966,129.11	100.00	2,098,306.45	5.00	39,867,822.66
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,851,141.62	100.00	642,557.08	5.00	12,208,584.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,851,141.62	100.00	642,557.08	5.00	12,208,584.54

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	31,197,180.91	1,559,859.05	5.00
应收押金保证金组合	39,083,612.34	1,954,180.62	5.00
应收备用金及其他风险组合	872,859.54	43,642.98	5.00
合 计	71,153,652.79	3,557,682.65	5.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	178,286.83	8,914.34	5.00	179,088.00	8,954.40	5.00
小 计	178,286.83	8,914.34	5.00	179,088.00	8,954.40	5.00

B. 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
出口退税、押金保证金组合	41,787,842.28	2,089,392.11	5.00	12,672,053.62	633,602.68	5.00
小 计	41,787,842.28	2,089,392.11	5.00	12,672,053.62	633,602.68	5.00

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	60,202,019.79
1-2 年	10,682,433.00
2-3 年	269,200.00
小 计	71,153,652.79

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,098,306.45			2,098,306.45
本期计提	1,459,376.20			1,459,376.20
期末数	3,557,682.65			3,557,682.65

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	642,557.08	1,455,749.37						2,098,306.45
小 计	642,557.08	1,455,749.37						2,098,306.45

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	659,097.23	-16,540.15						642,557.08
小 计	659,097.23	-16,540.15						642,557.08

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
出口退税	31,197,180.91	26,935,409.28	8,602,053.62
押金保证金	39,083,612.34	14,852,433.00	4,070,000.00
关联方代垫付	718,979.37		
其他	153,880.17	178,286.83	179,088.00
合 计	71,153,652.79	41,966,129.11	12,851,141.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局海宁市税务局[注]	出口退税	31,197,180.91	1 年以内	43.84	1,559,859.05
江苏睿昌机械有限公司	押金保证金	12,211,665.00	1 年以内	17.16	610,583.25
荣年融资租赁(中国)股份有限公司	押金保证金	4,500,000.00	1 年以内	15.49	551,144.25
		6,522,885.00	1-2 年		
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	7,500,000.00	1 年以内	10.54	375,000.00
浙江康安融资租赁股份有限公司	押金保证金	3,719,548.00	1-2 年	5.23	185,977.40
小 计		65,651,278.91		92.27	3,282,563.95

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局海宁市税务局[注]	出口退税	26,935,409.28	1 年以内	64.18	1,346,770.46
荣年融资租赁(中国)股份有限公司	押金保证金	6,535,056.00	1 年以内	24.60	516,184.25
		3,788,629.00	1-2 年		
浙江康安融资租赁股份有限公司	押金保证金	3,719,548.00	1 年以内	8.86	185,977.40
浙江皮意纺织有限公司	押金保证金	420,000.00	1 年以内	1.00	21,000.00
海宁三足足装有限公司	押金保证金	233,280.00	1-2 年	0.56	11,664.00
小 计		41,631,922.28		99.20	2,081,596.11

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称(姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海宁市国家税务局	出口退税	8,602,053.62	1 年以内	66.94	430,102.68
荣年融资租赁(中国)股份有限公司	押金保证金	3,800,800.00	1 年以内	29.58	190,040.00
海宁三足足装有限公司	押金保证金	233,280.00	1 年以内	1.82	11,664.00
王淑瑛	其他	162,320.00	1 年以内	1.26	8,116.00
海宁美联袜业有限公司	押金保证金	25,920.00	1 年以内	0.20	1,296.00

小 计		12,824,373.62		99.80	641,218.68
-----	--	---------------	--	-------	------------

[注]：海宁市国家税务局于 2018 年更名为国家税务总局海宁市税务局。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	39,609,003.34		39,609,003.34	24,092,170.13		24,092,170.13
在产品	33,589,836.10		33,589,836.10	28,308,532.34		28,308,532.34
库存商品	62,245,314.42	4,401,540.18	57,843,774.24	69,081,956.01	4,655,565.46	64,426,390.55
发出商品	22,180,594.91		22,180,594.91	9,715,068.97		9,715,068.97
委托加工物资	545,187.04		545,187.04	557,773.97		557,773.97
包装物	21,621.45		21,621.45	32,679.82		32,679.82
低值易耗品	369,636.77		369,636.77	416,642.20		416,642.20
合 计	158,561,194.03	4,401,540.18	154,159,653.85	132,204,823.44	4,655,565.46	127,549,257.98

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,421,567.26		23,421,567.26
在产品	21,288,571.87		21,288,571.87
库存商品	30,094,927.47	1,956,570.38	28,138,357.09
发出商品	4,590,078.95		4,590,078.95
委托加工物资	2,517,032.50		2,517,032.50
包装物	5,953.95		5,953.95
低值易耗品	310,560.06		310,560.06
合 计	82,228,692.06	1,956,570.38	80,272,121.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

第 48 页 共 109 页

库存商品	4,655,565.46	2,578,693.38		2,832,718.66		4,401,540.18
小 计	4,655,565.46	2,578,693.38		2,832,718.66		4,401,540.18

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,956,570.38	2,698,995.08				4,655,565.46
小 计	1,956,570.38	2,698,995.08				4,655,565.46

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	659,011.28	1,297,559.10				1,956,570.38
小 计	659,011.28	1,297,559.10				1,956,570.38

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	4,124.77	9,319,326.68	2,861,849.23
待摊费用	280,208.62	376,751.75	146,709.93
预缴企业所得税	517,986.49	9,172.51	
合 计	802,319.88	9,705,250.94	3,008,559.16

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					

期初数	100,107,363.80	11,046,048.27	173,526,492.08	6,851,075.23	291,530,979.38
本期增加金额	86,703,589.87	6,976,052.02	39,397,028.68	1,960,591.28	135,037,261.85
1) 购置	85,826,753.17	6,701,475.69	29,053,360.67	1,960,591.28	123,542,180.81
2) 在建工程转入	876,836.70	274,576.33	10,343,668.01		11,495,081.04
本期减少金额		52,406.19	7,127,394.23	300,436.15	7,480,236.57
处置或报废		52,406.19	7,127,394.23	300,436.15	7,480,236.57
期末数	186,810,953.67	17,969,694.10	205,796,126.53	8,511,230.36	419,088,004.66
累计折旧					
期初数	1,897,257.98	4,085,431.43	27,370,653.00	2,400,318.95	35,753,661.36
本期增加金额	5,313,411.57	2,995,322.73	18,282,229.49	1,555,755.93	28,146,719.72
计提	5,313,411.57	2,995,322.73	18,282,229.49	1,555,755.93	28,146,719.72
本期减少金额			1,102,122.89	89,229.60	1,191,352.49
处置或报废			1,102,122.89	89,229.60	1,191,352.49
期末数	7,210,669.55	7,080,754.16	44,550,759.60	3,866,845.28	62,709,028.59
账面价值					
期末账面价值	179,600,284.12	10,888,939.94	161,245,366.93	4,644,385.08	356,378,976.07
期初账面价值	98,210,105.82	6,960,616.84	146,155,839.08	4,450,756.28	255,777,318.02

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数		7,993,818.90	89,928,663.00	3,384,382.95	101,306,864.85
本期增加金额	100,107,363.80	3,052,229.37	83,597,829.08	3,466,692.28	190,224,114.53
1) 购置	52,821,220.00	3,052,229.37	78,359,326.70	3,466,692.28	137,699,468.35
2) 在建工程转入	47,286,143.80		5,238,502.38		52,524,646.18
本期减少金额					
期末数	100,107,363.80	11,046,048.27	173,526,492.08	6,851,075.23	291,530,979.38
累计折旧					
期初数		2,289,472.23	15,209,324.07	1,265,685.84	18,764,482.14

本期增加金额	1,897,257.98	1,795,959.20	12,161,328.93	1,134,633.11	16,989,179.22
计提	1,897,257.98	1,795,959.20	12,161,328.93	1,134,633.11	16,989,179.22
本期减少金额					
期末数	1,897,257.98	4,085,431.43	27,370,653.00	2,400,318.95	35,753,661.36
账面价值					
期末账面价值	98,210,105.82	6,960,616.84	146,155,839.08	4,450,756.28	255,777,318.02
期初账面价值		5,704,346.67	74,719,338.93	2,118,697.11	82,542,382.71

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数		2,430,802.56	60,298,197.42	2,334,521.84	65,063,521.82
本期增加金额		5,563,016.34	31,516,716.54	1,049,861.11	38,129,593.99
1) 购置		3,708,962.29	26,570,770.59	1,049,861.11	31,329,593.99
2) 在建工程转入		1,854,054.05	4,945,945.95		6,800,000.00
本期减少金额			1,886,250.96		1,886,250.96
处置或报废			1,886,250.96		1,886,250.96
期末数		7,993,818.90	89,928,663.00	3,384,382.95	101,306,864.85
累计折旧					
期初数		996,871.73	8,927,608.98	625,973.18	10,550,453.89
本期增加金额		1,292,600.50	6,752,069.67	639,712.66	8,684,382.83
计提		1,292,600.50	6,752,069.67	639,712.66	8,684,382.83
本期减少金额			470,354.58		470,354.58
处置或报废			470,354.58		470,354.58
期末数		2,289,472.23	15,209,324.07	1,265,685.84	18,764,482.14
账面价值					
期末账面价值		5,704,346.67	74,719,338.93	2,118,697.11	82,542,382.71
期初账面价值		1,433,930.83	51,370,588.44	1,708,548.66	54,513,067.93

(2) 融资租入固定资产

1) 2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	63,289,331.27	10,936,947.42		52,352,383.85
运输工具	574,876.93	267,179.24		307,697.69
小计	63,864,208.20	11,204,126.66		52,660,081.54

2) 2018年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	64,175,598.05	5,020,219.21		59,155,378.84
运输工具	573,846.15	130,690.33		443,155.82
小计	64,749,444.20	5,150,909.54		59,598,534.66

3) 2017年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	16,099,145.30	890,282.47		15,208,862.83
运输工具	143,589.74	19,901.56		123,688.18
小计	16,242,735.04	910,184.03		15,332,551.01

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
越南海欣公司厂房	83,676,817.39	尚在办理过户手续
小计	83,676,817.39	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南海欣工厂项目	44,219,120.51		44,219,120.51			
软件安装工程	587,306.86		587,306.86			
年产2,000万平方米PVC地板生产基地建设项目	267,861.50		267,861.50			
设备安装等工程	844,708.00		844,708.00	77,327.59		77,327.59
小计	45,918,996.87		45,918,996.87	77,327.59		77,327.59

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装等工程	337,606.84		337,606.84
小 计	337,606.84		337,606.84

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
越南海欣工厂项目	15,061.44		44,219,120.51			44,219,120.51
年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目	47,456.82		267,861.50			267,861.50
设备安装等工程		77,327.59	12,339,789.04	11,495,081.04	77,327.59	844,708.00
软件安装工程			587,306.86			587,306.86
小 计		77,327.59	57,414,077.91	11,495,081.04	77,327.59	45,918,996.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
越南海欣工厂项目	55.56	70.00				
年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目	3.26					
设备安装等工程						
软件安装工程						
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装等工程	337,606.84	4,989,066.94	5,238,502.38	10,843.81	77,327.59
北厂区		47,286,143.80	47,286,143.80		
小 计	337,606.84	52,275,210.74	52,524,646.18	10,843.81	77,327.59

3) 2017 年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装等工程		4,895,714.95	4,007,207.21	550,900.90	337,606.84

车间小工程		2,792,792.79	2,792,792.79		
小 计		7,688,507.74	6,800,000.00	550,900.90	337,606.84

11. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	29,909,378.16		29,909,378.16
本期增加金额	15,450,000.00	184,658.97	15,634,658.97
1) 购置	15,450,000.00	107,331.38	15,557,331.38
2) 在建工程转入		77,327.59	77,327.59
本期减少金额			
期末数	45,359,378.16	184,658.97	45,544,037.13
累计摊销			
期初数	411,371.31		411,371.31
本期增加金额	930,520.45	52,244.37	982,764.82
计提	930,520.45	52,244.37	982,764.82
本期减少金额			
期末数	1,341,891.76	52,244.37	1,394,136.13
账面价值			
期末账面价值	44,017,486.40	132,414.60	44,149,901.00
期初账面价值	29,498,006.85		29,498,006.85

2) 2018 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	29,909,378.16	29,909,378.16

购置	29,909,378.16	29,909,378.16
本期减少金额		
期末数	29,909,378.16	29,909,378.16
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	411,371.31	411,371.31
计提	411,371.31	411,371.31
本期减少金额		
期末数	411,371.31	411,371.31
账面价值		
期末账面价值	29,498,006.85	29,498,006.85
期初账面价值		

12. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间装修、改造等支出	7,014,384.28	1,200,628.73	2,161,978.94		6,053,034.07
合 计	7,014,384.28	1,200,628.73	2,161,978.94		6,053,034.07

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间装修、改造等支出	4,163,347.08	4,473,962.91	1,622,925.71		7,014,384.28
合 计	4,163,347.08	4,473,962.91	1,622,925.71		7,014,384.28

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间装修、改造等支出	638,555.37	4,628,977.84	1,104,186.13		4,163,347.08
合 计	638,555.37	4,628,977.84	1,104,186.13		4,163,347.08

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7, 112, 134. 71	1, 066, 820. 22	6, 753, 792. 86	1, 013, 068. 93
合 计	7, 112, 134. 71	1, 066, 820. 22	6, 753, 792. 86	1, 013, 068. 93

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6, 367, 957. 21	955, 193. 58
合 计	6, 367, 957. 21	955, 193. 58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	131, 250. 00	19, 687. 50
合 计	131, 250. 00	19, 687. 50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
资产减值准备	9, 377, 976. 78	6, 822, 273. 45	
内部交易未实现利润	7, 199, 268. 92	2, 242, 623. 19	
小 计	16, 577, 245. 70	9, 064, 896. 64	

14. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付长期资产款	4, 057, 978. 70	21, 614, 379. 00	6, 740, 363. 00
合 计	4, 057, 978. 70	21, 614, 379. 00	6, 740, 363. 00

15. 短期借款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押及保证借款	109, 153, 216. 67		10, 000, 000. 00

第 56 页 共 109 页

抵押借款		105,000,000.00	49,769,966.00
保证借款	85,342,710.31	47,364,360.00	2,000,000.00
合计	194,495,926.98	152,364,360.00	61,769,966.00

16. 应付票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	45,515,625.23	18,000,000.00	9,281,961.50
合计	45,515,625.23	18,000,000.00	9,281,961.50

17. 应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	84,357,879.48	60,681,488.70	53,513,507.10
工程、设备款及其他	59,441,940.98	56,963,427.39	9,336,538.36
合计	143,799,820.46	117,644,916.09	62,850,045.46

18. 预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
销货款	4,548,415.42	2,161,432.13	2,324,338.97
合计	4,548,415.42	2,161,432.13	2,324,338.97

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,762,838.49	94,010,522.77	90,282,359.78	15,491,001.48
离职后福利—设定提存计划	444,072.75	5,919,444.85	5,879,514.96	484,002.64
合计	12,206,911.24	99,929,967.62	96,161,874.74	15,975,004.12

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

短期薪酬	5,939,738.02	75,437,137.25	69,614,036.78	11,762,838.49
离职后福利—设定提存计划	193,234.18	5,052,829.87	4,801,991.30	444,072.75
合计	6,132,972.20	80,489,967.12	74,416,028.08	12,206,911.24

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,080,220.38	32,242,855.01	29,383,337.37	5,939,738.02
离职后福利—设定提存计划	106,004.40	1,893,380.19	1,806,150.41	193,234.18
合计	3,186,224.78	34,136,235.20	31,189,487.78	6,132,972.20

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,086,232.58	81,183,999.13	77,424,649.12	14,845,582.59
职工福利费		4,465,864.56	4,465,864.56	
社会保险费	364,445.91	4,261,922.79	4,266,892.41	359,476.29
其中：医疗保险费	306,257.07	3,664,053.70	3,658,342.34	311,968.43
工伤保险费	33,688.27	222,789.75	237,338.52	19,139.50
生育保险费	24,500.57	326,594.50	322,726.71	28,368.36
其他保险费		48,484.84	48,484.84	
住房公积金	140,752.00	1,859,556.00	1,849,495.00	150,813.00
工会经费和职工教育经费	171,408.00	2,239,180.29	2,275,458.69	135,129.60
小计	11,762,838.49	94,010,522.77	90,282,359.78	15,491,001.48

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,816,865.86	67,117,188.60	61,847,821.88	11,086,232.58
职工福利费		3,209,953.00	3,209,953.00	
社会保险费	107,746.16	4,157,108.65	3,900,408.90	364,445.91
其中：医疗保险费	80,724.00	3,487,221.26	3,261,688.19	306,257.07
工伤保险费	7,958.56	383,318.13	357,588.42	33,688.27
生育保险费	4,974.10	278,776.81	259,250.34	24,500.57

其他保险费	14,089.50	7,792.45	21,881.95	
住房公积金	15,126.00	624,399.00	498,773.00	140,752.00
工会经费和职工教育经费		328,488.00	157,080.00	171,408.00
小 计	5,939,738.02	75,437,137.25	69,614,036.78	11,762,838.49

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,077,310.38	28,899,321.69	26,159,766.21	5,816,865.86
职工福利费		1,697,384.63	1,697,384.63	
社会保险费		1,579,320.69	1,471,574.53	107,746.16
其中：医疗保险费		1,305,555.24	1,224,831.24	80,724.00
工伤保险费		146,055.61	138,097.05	7,958.56
生育保险费		91,284.75	86,310.65	4,974.10
其他保险费		36,425.09	22,335.59	14,089.50
住房公积金	2,910.00	64,588.00	52,372.00	15,126.00
工会经费和职工教育经费		2,240.00	2,240.00	
小 计	3,080,220.38	32,242,855.01	29,383,337.37	5,939,738.02

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	428,759.90	5,715,329.40	5,677,302.43	466,786.87
失业保险费	15,312.85	204,115.45	202,212.53	17,215.77
小 计	444,072.75	5,919,444.85	5,879,514.96	484,002.64

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	189,684.18	4,878,594.36	4,639,518.64	428,759.90
失业保险费	3,550.00	174,235.51	162,472.66	15,312.85
小 计	193,234.18	5,052,829.87	4,801,991.30	444,072.75

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	106,004.40	1,830,111.59	1,746,431.81	189,684.18
失业保险费		63,268.60	59,718.60	3,550.00
小 计	106,004.40	1,893,380.19	1,806,150.41	193,234.18

20. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	6,274,282.87	8,496,994.01	18,451.90
增值税	55,626.69		
代扣代缴个人所得税	331,989.42	222,131.96	90,702.38
城市维护建设税	165,362.37	152,248.26	41,484.40
房产税	765,942.18	391,886.69	1,303.32
土地使用税		109,755.00	
教育费附加	70,869.59	65,249.25	22,721.90
地方教育附加	47,246.39	43,499.50	26,681.29
印花税	32,866.70	50,781.79	7,357.98
合 计	7,744,186.21	9,532,546.46	208,703.17

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		197,838.44	104,827.56
其他应付款	15,789,913.94	18,456,678.57	23,824,152.02
合 计	15,789,913.94	18,654,517.01	23,928,979.58

(2) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		197,838.44	104,827.56
小 计		197,838.44	104,827.56

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

应付未付费用	10,002,631.92	7,552,183.25	2,371,955.75
拆借款		4,188,416.67	3,001,500.00
关联方代垫款项		2,608,685.53	17,533,862.80
押金保证金	1,759,775.75	2,576,153.43	87,508.63
其他	4,027,506.27	1,531,239.69	829,324.84
小 计	15,789,913.94	18,456,678.57	23,824,152.02

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	35,788,683.01	30,828,978.39	9,539,314.33
合 计	35,788,683.01	30,828,978.39	9,539,314.33

23. 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁		10,564,828.80	4,168,176.84
抵押借款	54,773,445.79		
合 计	54,773,445.79	10,564,828.80	4,168,176.84

24. 股本

(1) 明细情况

股东名称（姓名）	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
王周林	19,863,900.00	19,863,900.00	19,863,900.00
海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）	8,250,000.00	8,250,000.00	8,250,000.00
金俊	550,000.00	550,000.00	550,000.00
鲁国强	3,494,533.00	3,494,533.00	3,494,533.00
陈建良	3,424,892.00	3,424,892.00	3,424,892.00
沈财兴	2,185,553.00	2,185,553.00	2,185,553.00
冯月华	929,726.00	929,726.00	929,726.00
朱冰琦	749,223.00	749,223.00	

夏长坤	749,223.00	749,223.00	749,223.00
潘建明	963,575.00	963,575.00	963,575.00
戴建明	749,223.00	749,223.00	749,223.00
倪美仙			749,223.00
吴建祥	749,223.00	749,223.00	749,223.00
褚锦青	749,223.00	749,223.00	749,223.00
沈冯生	326,065.00	326,065.00	326,065.00
傅昊	121,835.00	121,835.00	121,835.00
盛国兴	114,012.00	114,012.00	114,012.00
李仙红	26,987.00	26,987.00	26,987.00
周海明	260,124.00	260,124.00	260,124.00
李爱民	400,183.00	400,183.00	400,183.00
肖枚生	204,000.00	204,000.00	204,000.00
张久宴	204,000.00	204,000.00	204,000.00
蒋凤斌	76,500.00	76,500.00	76,500.00
吴林江	51,000.00	51,000.00	51,000.00
全军	25,500.00	25,500.00	25,500.00
吴筱岚	25,500.00	25,500.00	25,500.00
褚云祥	25,500.00	25,500.00	25,500.00
袁见平	25,500.00	25,500.00	25,500.00
孙金林	25,500.00	25,500.00	25,500.00
朱文华	25,500.00	25,500.00	25,500.00
朱浩飞	25,500.00	25,500.00	25,500.00
吴马江	25,500.00	25,500.00	25,500.00
朱洪祥	25,500.00	25,500.00	25,500.00
王云松	25,500.00	25,500.00	25,500.00
陈金惠	25,500.00	25,500.00	25,500.00
张建明	25,500.00	25,500.00	25,500.00
顾沈林	51,000.00	51,000.00	51,000.00

陈建平	300,000.00	300,000.00	
叶时金	900,000.00	900,000.00	
张月松	400,000.00	400,000.00	
马文明	900,000.00	900,000.00	
袁林芬	200,000.00	200,000.00	
海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	2,700,000.00	
左建明	1,360,000.00	1,360,000.00	
冯薛周	550,000.00	550,000.00	
沈磊	280,000.00	280,000.00	
李民	200,000.00	200,000.00	
章伟标	500,000.00	500,000.00	
章群茂	300,000.00	300,000.00	
钱江涛	200,000.00	200,000.00	
范珠凤	300,000.00	300,000.00	
孙明祥	360,000.00	360,000.00	
合 计	55,000,000.00	55,000,000.00	45,550,000.00

(2) 其他说明

1) 2017年9月股权转让及增资

2017年9月28日公司召开股东会并通过决议，同意海宁海橡集团有限公司将持有的股权计2,550万元出资额以每股1.63元价格转让给王周林等自然人；同意公司的注册资本由3,000万元增加至4,500万元，新增的注册资本1,500万元，由海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）、王周林以1.63元/股的价格进行认缴。公司收到股东缴纳的出资2,445万元，其中计入实收资本1,500万元，计入资本公积（资本溢价）945万元。

公司于2017年9月30日在海宁市市场监督管理局办妥上述工商变更登记手续。

2) 2017年10月增资

2017年10月17日公司召开股东会并通过决议，同意公司的注册资本由4,500万元增加至4,555万元。新增的注册资本55万元，由金俊以1.63元/股的价格进行认缴。公司收到股东缴纳的出资款89.65万元，其中计入实收资本55万元，计入资本公积（资本溢价）34.65万元。公司于2017年10月27日在海宁市市场监督管理局办妥上述工商变更登记手

续。

3) 整体变更为股份公司

根据晶美建材公司董事会决议、出资者签署的发起人协议和公司章程的规定，晶美建材公司整体改制变更为股份公司，改制变更后公司的注册资本为人民币 45,550,000.00 元（每股面值 1 元，折股份总额 45,550,000 股），由全体出资者以其拥有的截至 2017 年 10 月 31 日止经审计的净资产 94,800,732.08 元认购，净资产折合股份 45,550,000 股（每股面值 1 元），资本公积 49,250,732.08 元。晶美建材公司截至 2017 年 10 月 31 日经审计的资产总额为 247,968,832.89 元，负债总额为 153,168,100.81 元，净资产为 94,800,732.08 元。此次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》（天健验（2018）71 号）。公司于 2018 年 2 月 7 日在嘉兴市市场监督管理局办妥上述工商变更登记手续。

4) 2018 年 6 月增资

2018 年 6 月 25 日公司召开股东会并通过决议，同意公司的注册资本由 4,555 万元增加至 5,500 万元。新增的注册资本 945 万元，由海宁市弄潮儿股权投资合伙企业(有限合伙)、左建明、叶时金、马文明、冯薛周、章伟标、张月松、孙明祥、陈建平、章群茂、范珠凤、沈磊、袁林芬、李民和钱江涛以 10.977 元/股的价格认购。公司收到股东缴纳的出资款 10,373.265 万元，其中计入实收资本 945 万元，计入资本公积(资本溢价)9,428.265 万元。此次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验(2018)289 号)。公司于 2018 年 8 月 7 日在嘉兴市市场监督管理局办妥上述工商变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本溢价	143,533,382.08	143,533,382.08	9,796,500.00
其他资本公积	1,868,400.00	1,868,400.00	27,878,455.00
合 计	145,401,782.08	145,401,782.08	37,674,955.00

(2) 其他说明

1) 2017 年资本溢价增加的 9,796,500.00 元，系股东溢价增资形成，具体详见本财务报表附注股本之说明；

2) 2017 年其他资本公积增加的 27,878,455.00 元，系公司对员工股权激励确认的股份

支付形成，具体详见本财务报表附注股份支付之说明；

3) 2018年资本溢价减少9,796,500.00元、其他资本公积减少27,878,455.00元、资本溢价增加49,250,732.08元，系整体变更为股份公司折股所致；资本溢价增加94,282,650.00元，系股东溢价增资形成。上述事项具体详见本财务报表附注股本之说明；

4) 2018年其他资本公积增加的1,868,400.00元，系公司对员工股权激励确认的股份支付形成，具体详见本财务报表附注股份支付之说明。

26. 其他综合收益

2019年度

项目	期初数	本期发生额					税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益		-1,659,160.58				-1,659,160.58		-1,659,160.58
其中：外币财务报表折算差额		-1,659,160.58				-1,659,160.58		-1,659,160.58
其他综合收益合计		-1,659,160.58				-1,659,160.58		-1,659,160.58

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	24,382,583.20	10,072,162.03	1,409,745.46
合计	24,382,583.20	10,072,162.03	1,409,745.46

(2) 其他说明

公司报告期内盈余公积的增加，系根据公司章程，按照母公司实现净利润提取10%的法定盈余公积；2018年盈余公积减少986,039.19元，系整体变更为股份公司折股所致。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
期初未分配利润	79,622,106.05	10,286,921.03	9,979,714.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,322,611.86	89,573,378.67	730,913.03
减：提取法定盈余公积	14,310,421.17	9,648,455.76	423,706.27
净资产折股		10,589,737.89	
应付普通股股利	8,800,000.00		
期末未分配利润	194,834,296.74	79,622,106.05	10,286,921.03

(2) 其他说明

根据 2019 年 3 月 27 日公司 2018 年度股东大会决议通过的 2018 年度利润分配方案, 将截至 2018 年 12 月 31 日未分配利润中的 8,800,000.00 元按持股比例派发现金股利。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	857,726,326.26	574,288,505.68	781,143,692.61	556,807,648.41	388,952,728.29	273,368,707.67
其他业务收入	1,046,728.90	631,180.45	2,624,818.60	703,450.50	170,984.90	138,198.19
合 计	858,773,055.16	574,919,686.13	783,768,511.21	557,511,098.91	389,123,713.19	273,506,905.86

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
BRANDYWINE INTERNATIONAL HARDWOOD	116,242,698.21	13.54
WINDMÖLLER GMBH	81,013,275.51	9.43
GLOBAL GEM FLOORING	62,838,984.62	7.32
HORNBACH BAUMARKT AG	44,775,901.72	5.21
LA HARDWOOD FLOORING INC	43,155,970.18	5.03
小 计	348,026,830.24	40.53

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SUN SHINE INTERNATIONAL INCORPORATION LIMITED	129,177,977.13	16.48
WINDMÖLLER GMBH	97,530,352.02	12.44
BRANDYWINE INTERNATIONAL HARDWOOD	55,213,257.31	7.04
LA HARDWOOD FLOORING, INC	51,652,322.59	6.59
HORNBACH BAUMARKET AG	42,545,295.40	5.43
小 计	376,119,204.45	47.98

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SUN SHINE INTERNATIONAL INCORPORATION LIMITED	118,567,984.23	30.47
WINDMÖLLER FLOORING PRODUCTS WFP GMBH	60,217,048.95	15.48
BEAULIEU [注]	30,807,737.35	7.92
HORNBACH BAUMARKT AG	26,245,815.41	6.74
COTAP BV	19,019,852.41	4.89
小 计	254,858,438.35	65.50

[注]: BEAULIEU 包括受同一控制下的 BEAULIEU CANADA ADMINISTRATIVE CENTRE、BEAULIEU GROUP LLC 及 BEAULIEU ASIA。

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,889,480.11	1,571,785.28	720,969.02
教育费附加	809,777.16	668,679.40	320,849.62
印花税	247,894.51	404,373.91	115,557.79
车船税	6,230.00	4,065.00	3,000.00
房产税	1,094,203.12	390,583.37	3,258.27
土地使用税	219,510.00	109,755.00	

地方教育附加	539,851.48	434,252.90	213,899.75
环保税	2,945.13		
合 计	4,809,891.51	3,583,494.86	1,377,534.45

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
特许权使用费	35,919,703.98	36,841,461.07	15,558,305.22
参展、出口费	18,221,089.14	15,236,021.49	7,094,568.74
运杂费	10,370,054.29	8,002,287.34	3,493,337.33
职工薪酬	8,662,873.01	5,735,209.68	3,599,113.12
销售佣金	7,677,972.63	6,488,171.79	2,642,383.39
办公及差旅费	3,151,740.71	1,731,350.51	1,477,176.26
业务招待费及宣传费	948,919.39	1,179,309.68	711,666.08
其他	532,021.13	1,244,353.48	1,026,299.33
合 计	85,484,374.28	76,458,165.04	35,602,849.47

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,775,704.11	10,946,805.79	7,141,384.48
股份支付		1,868,400.00	27,878,455.00
中介服务费	3,893,499.97	1,549,340.50	1,716,869.64
办公及差旅费	2,744,034.21	1,462,415.61	966,153.23
业务招待费及宣传费	1,975,304.60	862,607.41	840,782.15
其他	1,152,555.15	751,142.41	443,371.93
合 计	23,541,098.04	17,440,711.72	38,987,016.43

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	18,059,082.53	15,047,167.38	11,697,706.81

职工薪酬	6,292,939.68	6,323,421.82	3,994,652.42
燃料与动力	1,345,166.62	894,004.89	633,303.92
折旧及摊销	1,718,065.61	606,382.48	394,144.23
付现研发费用	634,529.13	709,629.58	892.34
合 计	28,049,783.57	23,580,606.15	16,720,699.72

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	11,877,036.42	8,384,480.88	5,244,334.92
利息收入	-1,248,876.24	-95,378.20	-148,341.33
汇兑损益	-2,826,468.57	-4,023,628.40	2,761,926.11
手续费	3,273,780.91	1,724,297.36	817,198.08
合 计	11,075,472.52	5,989,771.64	8,675,117.78

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	26,134,284.21	10,908,816.36	512,272.49
合 计	26,134,284.21	10,908,816.36	512,272.49

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		164,000.00	-2,984,274.30
合 计		164,000.00	-2,984,274.30

9. 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-131,250.00	999,800.00

合 计		-131,250.00	999,800.00
-----	--	-------------	------------

10. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-3,247,603.20
合 计	-3,247,603.20

11. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-4,897,002.73	-7,016,296.60
存货跌价准备	-2,578,693.38	-2,698,995.08	-1,297,559.10
合 计	-2,578,693.38	-7,595,997.81	-8,313,855.70

12. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	70,320.11		86.52
合 计	70,320.11		86.52

13. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,729,700.00		
其他	273,471.96	6.91	418,651.19
合 计	4,003,171.96	6.91	418,651.19

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

14. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	10,224.52	6,374.83	5,646.89

合 计	10,224.52	6,374.83	5,646.89
-----	-----------	----------	----------

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	16,995,143.72	13,048,047.70	4,417,338.76
递延所得税费用	-53,751.29	-77,562.85	-267,629.00
合 计	16,941,392.43	12,970,484.85	4,149,709.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	155,261,004.29	102,543,863.52	4,880,622.79
按母公司税率计算的所得税费用	23,289,600.64	15,381,579.53	732,093.42
子公司适用不同税率的影响	-194,464.71	-956,666.27	
非应税收入的影响	-2,934,858.98	-1,181,608.32	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,358.17	378,247.44	4,301,861.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,233,641.49	2,716,030.43	
研发费用加计扣除	-2,244,775.92	-1,481,912.74	-899,199.95
残疾人员工工资加计扣除	-2,411,108.26	-1,968,760.82	
所得税费用	16,941,392.43	12,970,484.85	4,149,709.76

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	9,750,486.74	2,157,388.90	512,272.49
利息收入	1,248,876.24	95,378.20	148,341.33
其他往来款净额及其他	284,036.15	751,551.57	627,496.65

合 计	11,283,399.13	3,004,318.67	1,288,110.47
-----	---------------	--------------	--------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
特许权使用费	31,070,642.34	31,347,143.23	12,612,375.68
参展、出口费	18,221,089.14	15,103,181.59	5,866,355.80
运杂费	10,370,054.29	7,332,280.03	2,831,961.36
办公及差旅费	5,895,774.92	7,665,744.41	2,443,329.49
销售佣金	6,696,608.68	2,693,284.10	2,517,233.58
业务招待费及宣传费	2,924,223.99	2,041,917.09	1,552,448.23
中介服务费	4,176,518.84	1,549,340.50	1,716,869.64
支付押金保证金	1,074,018.59		
其他	344,754.27	3,442,140.95	1,841,823.23
合 计	80,773,685.06	71,175,031.90	31,382,397.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回海宁海橡鞋材有限公司的拆借款			43,452,377.52
合 计			43,452,377.52

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付海宁海橡鞋材有限公司的拆借款			40,307,511.54
合 计			40,307,511.54

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到海宁市越达经编有限公司的拆借款		15,000,000.00	
收到浙江圣邦乳胶有限公司的拆借款		10,000,000.00	

收到海宁市华立实业有限公司的拆借款		8,500,000.00	3,000,000.00
收到王周林的拆借款		5,500,000.00	
收到海宁伟龙印染有限公司的拆借款		5,000,000.00	
收到海宁战友光源有限公司的拆借款		3,500,000.00	
收到海宁海橡鞋材有限公司的拆借款			20,767,284.10
收到海宁海橡集团有限公司的拆借款			5,100,000.00
定期存单质押收回			5,000,000.00
收到融资租赁抵押借款	70,650,000.00		
融资租赁押金保证金收回	3,800,800.00		
合 计	74,450,800.00	47,500,000.00	33,867,284.10

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付融资租赁押金保证金	4,500,000.00	10,242,433.00	3,800,800.00
支付融资租赁服务费及利息	2,341,009.76	4,756,180.14	1,241,663.66
支付拆借款利息	211,638.89	195,134.00	1,500.00
归还海宁市越达经编有限公司的拆借款		15,000,000.00	
归还海宁市华立实业有限公司的拆借款		11,500,000.00	
归还浙江圣邦乳胶有限公司的拆借款		10,000,000.00	
归还海宁伟龙印染有限公司的拆借款		5,000,000.00	
归还海宁战友光源有限公司的拆借款		3,500,000.00	
归还王周林的拆借款	4,000,000.00	1,500,000.00	
归还海宁海橡鞋材有限公司的拆借款			20,767,284.10
归还海宁海橡集团有限公司的拆借款			5,100,000.00
IPO 中介费	3,024,000.00		
合 计	14,076,648.65	61,693,747.14	30,911,247.76

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	138,322,611.86	89,573,378.67	730,913.03
加: 资产减值准备	5,826,296.58	7,595,997.81	8,313,855.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,146,719.72	16,989,179.22	8,684,382.83
无形资产摊销	982,764.82	411,371.31	
长期待摊费用摊销	2,161,978.94	1,622,925.71	1,104,186.13
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)	-70,320.11		-86.52
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)		131,250.00	-999,800.00
财务费用(收益以“-”号填列)	11,975,918.79	11,182,506.46	6,743,189.52
投资损失(收益以“-”号填列)		-164,000.00	2,984,274.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,751.29	-57,875.35	-287,316.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-19,687.50	19,687.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,189,089.25	-49,976,131.38	-33,676,423.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,883,464.26	-100,341,421.14	-30,628,195.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	70,556,114.45	36,385,216.51	40,700,769.91
其他		1,868,400.00	27,878,455.00
经营活动产生的现金流量净额	183,775,780.25	15,201,110.32	31,567,891.45
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	50,847,772.96	21,433,067.89	4,981,623.82
减: 现金的期初余额	21,433,067.89	4,981,623.82	942,152.04
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	29,414,705.07	16,451,444.07	4,039,471.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	51,270,120.77	21,433,067.89	4,981,623.82
其中：库存现金	92,368.70	24,203.50	59,745.18
可随时用于支付的银行存款	51,069,152.07	21,300,264.39	4,921,878.64
可随时用于支付的其他货币资金	108,600.00	108,600.00	
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	51,270,120.77	21,433,067.89	4,981,623.82

(3) 现金流量表补充资料的说明

2019年12月31日，货币资金余额为78,022,921.51元，其中银行承兑汇票保证金26,752,800.74元、电力局押金422,347.81元不属于现金及现金等价物。

2018年12月31日，货币资金余额为39,433,067.89元，其中质押的定期存单18,000,000.00元不属于现金及现金等价物。

2017年12月31日，货币资金期末余额为9,622,604.57元，其中银行承兑汇票保证金4,640,980.75元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	26,752,800.74	开立银行承兑汇票保证金
	422,347.81	电力局押金

固定资产	94,940,208.01	银行贷款抵押
	79,702,496.27	融资租赁贷款抵押
无形资产	28,792,798.90	银行贷款抵押
合计	230,188,303.92	

2) 2018年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,000,000.00	开立银行承兑汇票质押
固定资产	98,210,105.82	银行贷款抵押
无形资产	29,498,006.85	银行贷款抵押
合计	145,708,112.67	

3) 2017年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,640,980.75	开立银行承兑汇票保证金
合计	4,640,980.75	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			36,588,809.14
其中：美元	3,838,105.72	6.9762	26,775,393.12
欧元	269,970.82	7.8155	2,109,956.94
越南盾	25,666,359,088.67	0.0003	7,703,459.08
应收账款			152,912,409.94
其中：美元	19,083,919.35	6.9762	133,133,238.20
欧元	2,530,762.17	7.8155	19,779,171.74
其他应收款			7,203.32
其中：越南盾	24,000,000.00	0.0003	7,203.32
短期借款			47,188,794.65

其中：美元	4,612,000.00	6.9762	32,174,234.40
欧元	1,921,126.00	7.8155	15,014,560.25
应付账款			47,168,888.27
其中：美元	6,091,610.17	6.9762	42,496,290.85
欧元	597,862.89	7.8155	4,672,597.42
越南盾	102,482,781,558.74	0.0003	30,759,014.62

2) 2018年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			12,125,082.43
其中：美元	1,766,680.62	6.8632	12,125,082.43
应收账款			118,581,294.11
其中：美元	14,024,115.59	6.8632	96,250,310.11
欧元	2,845,690.11	7.8473	22,330,984.00
短期借款			24,364,360.00
其中：美元	3,550,000.00	6.8632	24,364,360.00
应付账款			47,390.40
其中：美元	6,905.00	6.8632	47,390.40
其他应付款			4,528,631.30
其中：美元	659,842.54	6.8632	4,528,631.30

3) 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,185,502.15
其中：美元	323,573.42	6.5342	2,114,293.44
欧元	9,126.63	7.8023	71,208.71
应收账款			73,412,030.92
其中：美元	8,596,546.46	6.5342	56,171,553.89
欧元	2,209,666.00	7.8023	17,240,477.03
应付账款			7,210,381.53
其中：美元	936,233.26	6.5342	6,117,535.37

欧元	140,067.18	7.8023	1,092,846.16
其他应付款			894,932.47
其中：美元	136,961.29	6.5342	894,932.47

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
因促进残疾人就业返还的增值税	19,565,726.54	其他收益	财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知（财税〔2016〕52号）对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。公司于2019年1月收到6,793,372.54元、3月收到1,576,800.00元、5月收到1,504,800.00元、6月收到3,247,200.00元、8月收到2,299,768.87元、9月收到2,747,431.13元、10月收到1,396,354.00元
企业上市财政奖励	3,729,700.00	营业外收入	海宁市财政局和海宁市人民政府金融工作办公室关于下达2018年度企业股改挂牌上市和股权投资财政专项奖励（第一批）的通知（海财预〔2019〕138号），公司于2019年7月收到奖励款1,500,000.00元；海宁市财政局和海宁市人民政府金融工作办公室关于下达2018年度企业股改挂牌上市和股权投资财政专项奖励（第二批）的通知（海财预〔2019〕242号），公司于2019年10月收到奖励款2,229,700.00元
2018年度工业生产性设备财政奖励	1,763,000.00	其他收益	海宁市财政局和海宁市经济和信息化局关于下达2018年度工业生产性设备财政奖励资金（第一批）的通知（海财预〔2019〕306号），公司于2019年11月收到奖励款

			1,763,000.00 元
企业社保费减免	1,603,375.41	其他收益	公司 2019 年 5 月、6 月社保减免
企业社保费返还	1,260,411.33	其他收益	公司于 2019 年 4 月收到海宁市就业管理服务处发放的企业社保费返还款 1,260,411.33 元
房产税返还	328,260.93	其他收益	海宁市人民政府办公室关于完善 2019 年度我市差别化城镇土地使用税减免政策的通知(海政办发(2019)104 号),公司于 2019 年 12 月收到房产税返还款 328,260.93 元
拓市场稳增长商务促进发展专项资金	287,300.00	其他收益	海宁市财政局和海宁市商务局关于下达企业拓市场稳增长商务促进发展专项资金(第三批)的通知(海财预(2019)383 号),公司于 2019 年 12 月收到 287,300.00 元财政奖励资金
城镇土地使用税返还	219,510.00	其他收益	海宁市人民政府办公室关于完善 2019 年度我市差别化城镇土地使用税减免政策的通知(海政办发(2019)104 号),公司于 2019 年 12 月收到城镇土地使用税返还款 219,510.00 元
2018 年度转型升级奖励	211,000.00	其他收益	浙江省海宁经济开发区管理委员会文件关于下达 2018 年度海宁经济开发区(海昌街道)转型升级奖励的通知(海开发委(2019)122 号),公司于 2019 年 12 月收到转型升级奖励款 211,000.00 元
境外参展奖励	208,400.00	其他收益	海宁市财政局关于下达 2018 年度部分财政奖励资金的通知(海财预(2019)248 号),公司于 2019 年 9 月收到境外参展奖励款 208,400.00 元、出口信用保险奖励 146,300.00 元、拓市场稳增长企业所得税贡献补助 92,900.00 元、首次入围线上服务业奖励 35,200.00 元
出口信用保险奖励	146,300.00		
拓市场稳增长企业所得税贡献补助	92,900.00		
首次入围线上服务业奖励	35,200.00		
省级高新技术研究开发中心奖励	200,000.00	其他收益	海宁市财政局和海宁市科学技术局关于下达 2019 年度海宁市第一批科技专项经费的通知(海财预(2019)158 号),公司于 2019 年 7 月收到奖励款 200,000.00 元
先进单位奖励	80,000.00	其他收益	中共海宁经济开发区(海昌街道)委员会、海宁经济开发区管委会和海宁市人民政府海昌街道办事处关于表彰 2018 年度各类工作考核先进单位(集体)及个人的通知(海经委(2019)11 号),公司于 2019 年 3 月收到先进单位奖励 80,000.00 元

2017 年度转型升级奖励	74,000.00	其他收益	海宁经济开发区管理委员会关于下达 2017 年度海宁经济开发区转型升级奖励的通知（海开发委（2018）172 号），公司于 2019 年 2 月收到转型升级奖励款 74,000.00 元
企业智慧式用电安全隐患监管服务系统补助资金	46,000.00	其他收益	海宁经济开发区管理委员会关于下发 2018 年度海宁经济开发区企业智慧式用电安全隐患监管服务系统补助资金的通知（海开发委（2019）62 号），公司于 2019 年 7 月收到财政奖励资金 46,000.00 元
退伍士兵税收减免款	9,000.00	其他收益	财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知（财税〔2019〕21 号），公司于 2019 年 6 月收到退伍士兵税收减免款 3,000.00 元，7 月收到退伍士兵税收减免款 6,000.00 元
专利补助经费奖励	2,400.00	其他收益	海宁市财政局和海宁市市场监督管理局关于下达 2019 年第一批专利补助经费的通知（海财预〔2019〕252 号），公司于 2019 年 10 月收到补助金额 2,400.00 元
企业安全生产社会化服务补助资金	1,500.00	其他收益	海宁经济开发区管理委员会关于下达企业安全生产社会化服务补助资金的通知（海开发委（2019）61 号），公司于 2019 年 7 月收到企业安全生产社会化服务补助资金 1,500.00 元
小 计	29,863,984.21		

2)2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
因促进残疾人就业返还的增值税	8,751,427.46	其他收益	财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知（财税〔2016〕52 号）对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。公司于 2018 年 5 月收到 3,592,800.00 元、7 月收到 1,432,800.00 元、8 月收到 2,347,888.50 元和 9 月收到 1,377,938.96 元

设备投资项目财政奖励	1,339,000.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市经济和信息化局和海宁市科学技术局关于下达2017年度工业生产性设备投资项目(第二批)财政奖励资金的通知(海财预(2018)459号),公司于2018年12月收到转型升级财政奖励款1,339,000.00元
出口信用保险奖励	391,900.00	其他收益	海宁市财政局关于下达2017年度部分财政奖励资金的通知(海财预(2018)343号),公司于2018年11月收到出口信用保险补贴款391,900.00元
境外参展奖励	217,800.00	其他收益	海宁市财政局关于下达2017年度部分财政奖励资金的通知(海财预(2018)343号),公司于2018年11月收到境外参展奖励补贴款217,800.00元
科技专项经费奖励	100,000.00	其他收益	海宁市财政局和海宁市科学技术局关于下达2018年度海宁市第一批科技专项经费的通知(海财预(2018)121号),公司于2018年7月收到科技专项经费奖励100,000.00元
经济发展先进集体和先进个人财政奖励	50,000.00	其他收益	中共海宁市委经济开发区工作委员会和海宁经济开发区管委会关于表彰2017年度经济发展先进集体和先进个人的决定(海开发工委(2018)12号),公司于2018年3月收到经济发展先进集体和先进个人财政奖励款50,000.00元
专利补助经费奖励	14,000.00	其他收益	海宁市财政局和海宁市科学技术局关于下达2018年度第二批专利补助经费的通知(海财预(2018)375号),公司于2018年12月收到专利补助经费奖励款14,000.00元
人才引进奖励	4,989.00	其他收益	海宁市财政局、中共海宁市委组织部、海宁市科学技术局和海宁市人力资源和社会保障局等四部门关于下达2017年度引育人才专项奖励资金的通知(海财预(2018)448号),公司于2018年12月收到引育人才奖励4,989.00元
稳岗补贴	39,699.90	其他收益	海宁市人力资源和社会保障局关于做好2017年度海宁市失业保险支持企业稳定岗位工作的通知(海人社(2018)37号),公司于2018年11月收到稳岗补贴款39,699.90元
小计	10,908,816.36		

3)2017年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
境外参展奖励	354,400.00	其他收益	海宁市财政局关于下达 2016 年度部分财政奖励奖金的通知（海财预（2017）369 号），公司于 2017 年 12 月收到境外参展奖励 354,400.00 元、出口信用保险奖励 88,600.00 元
出口信用保险奖励	88,600.00		
转型升级奖励	51,500.00	其他收益	浙江省海宁经济开发区管理委员会关于下达 2016 年度海宁经济开发区转型升级奖励的通知（海开发委（2017）166 号），公司于 2017 年 12 月收到经济开发区转型升级财政奖励 51,500.00 元
引育人才专项奖励资金	5,011.00	其他收益	海宁市财政局、中共海宁市委组织部、海宁市科学技术局和海宁市人力资源和社会保障局等四部门关于下达 2016 年度引育人才专项奖励资金的通知（海财预（2017）416 号），公司于 2017 年 12 月收到引育人才奖励 5,011.00 元
稳岗补贴	12,761.49	其他收益	海宁市人力资源和社会保障局根据《关于做好海宁市失业保险支持企业稳定岗位工作有关事项的通知》（海人社（2016）27 号），公司于 2017 年 11 月收到稳岗补贴 12,761.49 元
小计	512,272.49		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	29,863,984.21	10,908,816.36	512,272.49

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
海宁海象公司	投资设立	2019 年 2 月 15 日	20,000,000.00	100%
越南海欣公司	投资设立	2019 年 9 月 13 日	112,381,369.60	100%
(2) 2018 年度				

海象进出口公司	投资设立	2017年12月18日	10,000,000.00	100%
Kimay Floors Inc	投资设立	2017年12月1日		100%

七、在其他主体中的权益

子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海象进出口公司	浙江省海宁市	浙江省海宁市	批发和零售业	100		投资设立
Kimay Floors Inc	美国	美国		100		投资设立
海宁海象公司	浙江省海宁市	浙江省海宁市	PVC地板的研发、生产和销售	100		投资设立
越南海欣公司	越南河内	越南河内	PVC地板的研发、生产和销售	100		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款口后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4 及五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 34.25 % (2018 年 12 月 31 日：55.25%；2017 年 12 月 31 日：81.15%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	194,495,926.98	200,048,869.73	200,048,869.73		
应付票据	45,515,625.23	45,515,625.23	45,515,625.23		
应付账款	143,799,820.46	143,799,820.46	143,799,820.46		
其他应付款	15,789,913.94	15,789,913.94	15,789,913.94		
一年内到期的非流动负债	35,788,683.01	40,116,930.38	40,116,930.38		
长期应付款	54,773,445.79	58,215,088.43		58,215,088.43	
小计	490,163,415.41	503,486,248.17	445,271,159.74	58,215,088.43	

(续上表)

项目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	152,364,360.00	157,232,554.21	157,232,554.21		

应付票据	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00		
应付账款	117,644,916.09	117,644,916.09	117,644,916.09		
其他应付款	18,654,517.01	18,654,517.01	18,654,517.01		
一年内到期的非流动负债	30,828,978.39	32,572,688.15	32,572,688.15		
长期应付款	10,564,828.80	10,759,386.26		10,759,386.26	
小计	348,057,600.29	354,864,061.72	344,104,675.46	10,759,386.26	

(续上表)

项目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	61,769,966.00	62,963,035.86	62,963,035.86		
应付票据	9,281,961.50	9,281,961.50	9,281,961.50		
应付账款	62,850,045.46	62,850,045.46	62,850,045.46		
其他应付款	23,928,979.58	23,928,979.58	23,928,979.58		
一年内到期的非流动负债	9,539,314.33	10,143,230.04	10,143,230.04		
长期应付款	4,168,176.84	4,235,804.79		4,235,804.79	
小计	171,538,443.71	173,403,057.23	169,167,252.44	4,235,804.79	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币194,495,926.98元（其中银行借款本金194,188,794.65元）（2018年12月31日：人民币152,364,360.00元；2017年12月31日：人民币61,769,966.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）2之说明。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2017年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
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	630,850.00			630,850.00
债务工具投资				
权益工具投资	630,850.00			630,850.00

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

本公司不存在母公司，由自然人王周林与王淑芳父女控制。王周林父女期末直接间接持有的公司表决权持股比例为 51.12%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（姓名）	其他关联方与本公司关系
海宁海橡集团有限公司	前母公司，同受王周林控制
海宁海橡鞋材有限公司	受海宁海橡集团有限公司控制
海宁海橡集团进出口有限公司	受海宁海橡集团有限公司控制
蒋明珍	实际控制人之直系亲属

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
海宁海橡鞋材有限公司	采购材料、劳务、热能等		8,199,033.67	5,298,054.10
海宁海橡集团有限公司	采购材料、劳务及委托加工等		276,015.53	10,851,283.01
小计			8,475,049.20	16,149,337.11

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
海宁海橡鞋材有限公司	销售材料			4,324.79
海宁海橡集团进出口有限公司	销售 WPC 地板		668,853.80	943,490.24
小计			668,853.80	947,815.03

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
海宁海橡鞋材有限公司	房屋及建筑物	122,994.50	60,938.18	
小计		122,994.50	60,938.18	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
浙江德西瑞新能源科技股份有限公司	房屋及建筑物			29,609.26
海宁海橡鞋材有限公司	房屋及建筑物	1,372,640.00	2,909,600.00	3,764,956.71
小计		1,372,640.00	2,909,600.00	3,794,565.97

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	债务余额	债务	债务	担保是否已

		起始日	到期日	经履行完毕
海宁海橡鞋材有限公司	62,306,858.65	2019年3月25日	2020年7月24日	否
王周林、蒋明珍	109,000,000.00	2019年2月1日	2020年12月22日	否
王周林、蒋明珍	163,545,395.36	2020年1月20日	2022年12月20日	否
王周林、蒋明珍、海宁海橡集团有限公司	2,151,331.49	2018年7月23日	2020年7月24日	否
王周林、蒋明珍、海宁海橡鞋材有限公司	5,066,611.99	2018年6月15日	2020年7月10日	否
王周林、蒋明珍、海宁海橡集团有限公司	3,344,185.32	2018年3月30日	2020年3月29日	否
王周林、蒋明珍、海宁海橡集团有限公司	24,219,973.97	2020年1月4日	2022年12月4日	否
王周林、蒋明珍、海宁海橡集团有限公司	8,807,263.22	2020年1月27日	2022年12月27日	否

4. 关联方资金拆借

(1) 2019年度

关联方姓名	期初余额	当期借出	当期收回	当期借入	当期归还	期末余额
王周林	4,000,000.00				4,000,000.00	
小计	4,000,000.00				4,000,000.00	

(2) 2018年度

关联方姓名	期初余额	当期借出	当期收回	当期借入	当期归还	期末余额
王周林				5,500,000.00	1,500,000.00	4,000,000.00
小计				5,500,000.00	1,500,000.00	4,000,000.00

(3) 2017年度

关联方名称	期初余额	当期借出	当期收回	当期借入	当期归还	期末余额
海宁海橡鞋材有限公司	3,144,865.98	40,307,511.54	43,452,377.52	20,767,284.10	20,767,284.10	
海宁海橡集团有限公司				5,100,000.00	5,100,000.00	
小计	3,144,865.98	40,307,511.54	43,452,377.52	25,867,284.10	25,867,284.10	

(4) 公司与海宁海橡鞋材有限公司、海宁海橡集团有限公司之间的资金往来，根据双方约定不结算资金使用费；公司向王周林借入的资金400万元按4.75%的年利率结算资金使用费，2018年公司应付王周林资金使用费188,416.67元；公司向王周林借入的资金150万元按6.00%的年利率结算资金使用费，2018年公司已支付王周林资金使用费8,630.00元；2019

年，公司共支付王周林资金使用费 211,638.89 元

5. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	6,604,510.93	6,131,174.38	377,219.98

6. 其他

(1) 代收代付

1) 关联方代公司支付

代付内容	关联方名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
电费	海宁海橡鞋材有限公司	4,784,975.93	22,687,537.56	13,552,876.56
	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司			2,744.69
餐费	海宁海橡集团有限公司		1,873,472.56	856,691.90
水费	海宁海橡鞋材有限公司	27,679.60	97,125.10	88,543.80
排污费	海宁海橡鞋材有限公司		55,894.56	218,597.10
公积金	海宁海橡鞋材有限公司			6,402.00
环保税	海宁海橡鞋材有限公司	889.47		
小 计		4,813,545.00	24,714,029.78	14,725,856.05

2) 公司代关联方支付

代付内容	关联方名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
水费	海宁海橡鞋材有限公司	34,341.35	3,122.28	
排污费	海宁海橡鞋材有限公司	22,894.24	2,081.52	
电费	海宁海橡鞋材有限公司	4,106,007.20		
热能	海宁海橡鞋材有限公司	3,321,625.65		
环保税	海宁海橡鞋材有限公司	1,150.26		
小 计		7,486,018.70	5,203.80	

(2) 其他资产交易

1) 公司购买资产

购买内容	关联方名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
不动产及在建工程	海宁海橡鞋材有限公司		72,320,009.20	
	海宁海橡集团有限公司		25,189,335.67	
生产线设备	海宁海橡集团有限公司			
供热系统	海宁海橡鞋材有限公司		1,655,324.14	
电力设备	海宁海橡鞋材有限公司	3,421,783.49		

传输设备	海宁海橡鞋材有限公司			
废铁皮柜	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司			769.23
小计		3,421,783.49	99,164,669.01	769.23

2) 公司销售资产

销售内容	关联方名称	2019年度	2018年度	2017年度
供热设备	海宁海橡鞋材有限公司			1,415,982.90
小计				1,415,982.90

3) 2018年10月, 公司为建设官方网站, 无偿受让了海橡集团闲置不用的域名 (www.haixiang.com.cn)。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	海宁海橡集团进出口有限公司					523,802.44	26,190.12
小计						523,802.44	26,190.12
其他应收款							
	王周林						
	海宁海橡鞋材有限公司	718,979.37	35,948.97				
	张李强					16,768.00	838.40
	王淑芳						
小计		718,979.37	35,948.97			16,768.00	838.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	海宁海橡集团有限公司			3,546,019.73
	海宁海橡鞋材有限公司		29,732,920.33	395,996.78
小计			29,732,920.33	3,942,016.51
其他应付款				
	海宁海橡集团有限公司			3,162,883.84

	海宁海橡鞋材有限公司		2,608,685.53	14,697,456.66
	王周林	12,384.30	4,188,416.67	
小计		12,384.30	6,797,102.20	17,860,340.50

十一、股份支付

2017年9月，公司的注册资本由3,000万元增加至4,500万元，新增的注册资本1,500万元，由海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）、王周林以1.63元/股的价格进行认缴。王周林为公司的实际控制人、海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）为公司员工的持股平台，上述增资价格低于公允价格。公司按照公允价值与实际认缴出资额的差额确认股份支付26,173,455.00元，计入管理费用，同时增加资本公积-其他资本公积。

2017年10月，公司的注册资本由4,500万元增加至4,555万元，新增的注册资本55万元，由金俊以1.63元/股的价格进行认缴。金俊为公司员工，上述增资价格低于公允价格。公司按照公允价值与实际认缴出资额的差额确认股份支付1,705,000.00元，计入管理费用，同时增加资本公积-其他资本公积。

2018年12月，公司实际控制人王周林将持有的部分海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）的股权（计20万股公司的股权）转让给公司员工，转让价格为1.635元/股，上述转让价格低于公允价格。公司按照公允价值与实际受让价格差额确认股份支付1,868,400.00元，计入管理费用，同时增加资本公积-其他资本公积。

公司上述确认股份支付的公允价格参照2018年公司引入外部投资者的价格确定。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

除本财务报表附注所有权或使用权受到限制的资产所述事项外，截至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 3 月 6 日公司第一届董事会第十三次会议决议通过，以截至 2019 年末的可供分配利润为基础，向全体股东派发现金红利 8,800,000.00 元（含税）。上述预案尚待股东大会审议批准。

（二）对新型冠状病毒肺炎疫情影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截至本财务报表批准报出日，尚未发现重大不利影响。

（三）除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区和产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

（1）按地区分类

项目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	6,425,568.76	4,184,122.86	3,754,455.31	2,309,316.60
境外	851,300,757.50	570,104,382.82	777,389,237.30	554,498,331.81
小计	857,726,326.26	574,288,505.68	781,143,692.61	556,807,648.41

（续上表）

项目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	8,388,559.52	7,504,217.65
境外	380,564,168.77	265,864,490.02
小计	388,952,728.29	273,368,707.67

（2）按产品分类

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
LVT 地板	203,285,970.79	138,815,225.84	259,564,663.15	176,541,951.17
SPC 地板	481,641,100.36	319,261,472.61	254,319,135.24	188,714,602.59
WPC 地板	161,484,170.89	108,549,215.51	260,670,582.73	185,551,303.99
其他	11,315,084.22	7,662,591.72	6,589,311.49	5,999,790.66
小 计	857,726,326.26	574,288,505.68	781,143,692.61	556,807,648.41

(续上表)

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
LVT 地板	182,192,469.53	122,163,928.74
SPC 地板	18,143,331.17	17,522,759.38
WPC 地板	185,686,579.37	131,962,510.84
其他	2,930,348.22	1,719,508.71
小 计	388,952,728.29	273,368,707.67

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	39,433,067.89	摊余成本	39,433,067.89
应收账款	贷款和应收款项	127,804,138.29	摊余成本	127,804,138.29
其他应收款	贷款和应收款项	39,867,822.66	摊余成本	39,867,822.66
其他流动资产	贷款和应收款项	9,705,250.94	摊余成本	9,705,250.94
短期借款	其他金融负债	152,364,360.00	摊余成本	152,364,360.00
应付票据	其他金融负债	18,000,000.00	摊余成本	18,000,000.00
应付账款	其他金融负债	117,644,916.09	摊余成本	117,644,916.09
其他应付款	其他金融负债	18,654,517.01	摊余成本	18,654,517.01
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	30,828,978.39	摊余成本	30,828,978.39
长期应付款	其他金融负债	10,564,828.80	摊余成本	10,564,828.80

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值与按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值一致。

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	6,822,194.40			6,822,194.40
其他应收款	2,098,306.45			2,098,306.45

(三) 申请公开发行股份

根据公司 2019 年 4 月 18 日召开的第一届董事会第九次会议决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所中小板上市，发行数量 1,834 万股，每股面值 1 元。

(四) 337 条款调查

2019 年 3 月 25 日，美国 MohawkIndustries 公司及其下属两家子公司 IVCUSInc. 和卢森

堡 Flooring Industries Ltd. Sarl (以下统称“申请人”) 依据《美国 1930 年关税法》第 337 节规定, 向美国国际贸易委员会 (ITC) 提出申请, 指控对美出口、在美进口和在美销售的塑胶地板及其组件 (Certain Luxury Vinyl Tile and Components Thereof) 侵犯其在美国注册的第 9200460 号专利、第 10208490 号专利和第 10233655 号专利, 请求美国国际贸易委员会 (ITC) 发起 337 条款调查, 包括本公司在内的 19 家中国企业为列名被申请人, 2019 年 5 月 10 日, 美国国际贸易委员会 (ITC) 正式立案。2019 年 11 月 20 日, Mohawk Industries 公司向美国国际贸易委员会 (ITC) 提交了终止对发行人 337 调查的动议; 2020 年 1 月 24 日, ITC 的行政法官 (ALJ) 初裁同意申请人对发行人的终止调查动议; 2020 年 2 月 25 日, ITC 发布不另行审查初裁的通知, 同意初裁结果。目前公司与申请人已不再存在专利纠纷。

(五) 除上述事项外, 公司无其他需要披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,324,343.80	100.00	9,331,217.64	5.01	176,993,126.16
合计	186,324,343.80	100.00	9,331,217.64	5.01	176,993,126.16

种类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,265,600.78	99.94	7,022,827.77	5.01	133,242,773.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	85,610.56	0.06	85,610.56	100.00	
合计	140,351,211.34	100.00	7,108,438.33	5.06	133,242,773.01

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,498,853.20	100.00	3,768,829.75	5.06	70,730,023.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	74,498,853.20	100.00	3,768,829.75	5.06	70,730,023.45

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州喜马拉雅家居有限公司	85,610.56	85,610.56	100.00	经法院执行后仍未收到的应收款,收回可能性很小
小计	85,610.56	85,610.56	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	186,024,334.80	9,301,216.74	5.00
1-2年	300,009.00	30,000.90	10.00
小计	186,324,343.80	9,331,217.64	5.01

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,074,646.18	7,003,732.31	5.00	73,621,111.42	3,681,055.57	5.00
1-2年	190,954.60	19,095.46	10.00	877,741.78	87,774.18	10.00
小计	140,265,600.78	7,022,827.77	5.01	74,498,853.20	3,768,829.75	5.06

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	85,610.56				85,610.56			
按组合计提坏账准备	7,022,827.77	2,308,389.87						9,331,217.64
小计	7,108,438.33	2,308,389.87			85,610.56			9,331,217.64

② 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		85,610.56						85,610.56
按组合计提坏账准备	3,768,829.75	3,641,886.73				387,888.71		7,022,827.77
小计	3,768,829.75	3,727,497.29				387,888.71		7,108,438.33

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,265,855.42	7,032,836.75				5,529,862.42		3,768,829.75
小计	2,265,855.42	7,032,836.75				5,529,862.42		3,768,829.75

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		387,888.71	5,529,862.42

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
WOOD MONSTERS INC.	货款	387,888.71	解散	经董事会决议通过	否
小计		387,888.71			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
BEAULIEU GROUP LLC	货款	5,529,862.42	破产	经董事会决议通过	否
小计		5,529,862.42			

3) 应收账款核销说明

公司于 2018 年知悉 WOOD MONSTERS INC. 于 2017 年 11 月解散，扣除收到的中国出口信用保险公司保险赔款后，剩余应收货款 387,888.71 元，确认无法收回，公司计提坏账并予以核销。

BEAULIEU GROUP LLC 于 2017 年 7 月 16 日宣告破产，扣除收到中国出口信用保险公司保险赔款后，剩余应收货款 5,529,862.42 元，确认无法收回，公司计提坏账并予以核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海象进出口公司	172,740,916.32	92.71	8,637,045.82
宁波华艺进出口有限公司	7,014,356.37	3.76	350,717.82
MARQUIS INDUSTRIES, INC.	2,284,571.07	1.23	114,228.55
Konrad Hornschuch AG	1,780,984.72	0.96	89,049.24
NEWARK FLOORING EXPRESS LLC	1,422,944.02	0.76	71,147.20
小计	185,243,772.50	99.42	9,262,188.63

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海象进出口公司	115,174,151.67	82.06	5,758,707.58
SUN SHINE INTERNATIONAL INCORPORATION LIMITED	21,901,474.40	15.60	1,095,073.72
浙江宏厦建设有限公司	1,024,569.00	0.73	51,228.45
安吉天则塑业有限公司	940,920.00	0.67	47,046.00
HEATSEAM LTD	261,411.46	0.19	17,955.18
小计	139,302,526.53	99.25	6,970,010.93

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SUN SHINE INTERNATIONAL INCORPORATION LIMITED	31,209,049.68	41.89	1,560,452.48
WINDMÖLLER FLOORING PRODUCTS WFP GMBH	17,240,477.03	23.14	862,023.85
WOOD MONSTERS INC.	7,285,516.10	9.78	364,275.81
PARADOR GMBH	3,068,914.71	4.12	153,445.74
BOYA FLOORING LLC	1,657,148.92	2.22	82,857.45
小计	60,461,106.44	81.16	3,023,055.33

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,328,454.12	100.00	2,016,422.71	5.00	38,312,031.41
其中：其他应收款	40,328,454.12	100.00	2,016,422.71	5.00	38,312,031.41
合计	40,328,454.12	100.00	2,016,422.71	5.00	38,312,031.41

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,969,933.00	100.00	748,496.65	5.00	14,221,436.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,969,933.00	100.00	748,496.65	5.00	14,221,436.35

(续上表)

种类	2017.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,851,141.62	100.00	642,557.08	5.00	12,208,584.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,851,141.62	100.00	642,557.08	5.00	12,208,584.54

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	431,059.81	21,552.99	5.00
应收押金保证金组合	39,079,410.40	1,953,970.52	5.00
应收备用金及其他风险组合	817,983.91	40,899.20	5.00
合计	40,328,454.12	2,016,422.71	5.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,500.00	5,875.00	5.00	179,088.00	8,954.40	5.00
小计	117,500.00	5,875.00	5.00	179,088.00	8,954.40	5.00

确定组合依据的说明：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
出口退税、押金保证金组合	14,852,433.00	742,621.65	5.00	12,672,053.62	633,602.68	5.00
小计	14,852,433.00	742,621.65	5.00	12,672,053.62	633,602.68	5.00

(2) 账龄情况

项目	2019.12.31 账面余额
1年以内	29,376,821.12

1-2年	10,682,433.00
2-3年	269,200.00
小计	40,328,454.12

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	748,496.65			748,496.65
本期计提	1,267,926.06			1,267,926.06
期末数	2,016,422.71			2,016,422.71

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	642,557.08	105,939.57						748,496.65
小计	642,557.08	105,939.57						748,496.65

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	659,097.23	-16,540.15						642,557.08
小计	659,097.23	-16,540.15						642,557.08

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	431,059.81		8,602,053.62
押金保证金	39,079,410.40	14,852,433.00	4,070,000.00
关联方代垫付	718,979.37		
其他	99,004.54	117,500.00	179,088.00
合计	40,328,454.12	14,969,933.00	12,851,141.62

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏睿昌机械有限公司	押金保证金	12,211,665.00	1年以内	30.28	610,583.25
荣年融资租赁(中国)股份有限公司	押金保证金	4,500,000.00	1年以内	27.33	551,144.25
		6,522,885.00	1-2年		
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	7,500,000.00	1年以内	18.60	375,000.00
浙江康安融资租赁股份有限公司	押金保证金	3,719,548.00	1-2年	9.22	185,977.40
金田豪迈(昆山)木业机械贸易有限公司	押金保证金	2,710,000.00	1年以内	6.72	135,500.00
小计		37,164,098.00		92.15	1,858,204.90

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
荣年融资租赁(中国)股份有限公司	押金保证金	6,535,056.00	1年以内	68.96	516,184.25
		3,788,629.00	1-2年		
浙江康安融资租赁股份有限公司	押金保证金	3,719,548.00	1年以内	24.85	185,977.40
浙江皮意纺织有限公司	押金保证金	420,000.00	1年以内	2.81	21,000.00
海宁三足足装有限公司	押金保证金	233,280.00	1-2年	1.56	11,664.00
海宁市金潮实业有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.67	5,000.00
小计		14,796,513.00		98.84	732,661.65

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
海宁市国家税务局	出口退税	8,602,053.62	1年以内	66.94	430,102.68
荣年融资租赁(中国)股份有限公司	押金保证金	3,800,800.00	1年以内	29.58	190,040.00
海宁三足足装有限公司	押金保证金	233,280.00	1年以内	1.82	11,664.00
王淑瑛	其他	162,320.00	1年以内	1.26	8,116.00
海宁美联袜业有限公司	押金保证金	25,920.00	1年以内	0.20	1,296.00

小 计		12,824,373.62		99.80	641,218.68
-----	--	---------------	--	-------	------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,381,369.60		142,381,369.60	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	142,381,369.60		142,381,369.60	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海象进出口公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海宁海象公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
越南海欣公司		112,381,369.60		112,381,369.60		
小 计	10,000,000.00	132,381,369.60		142,381,369.60		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海象进出口公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计		10,000,000.00		10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	834,893,616.29	586,943,441.61	760,224,736.03	551,138,503.04	388,952,728.29	273,368,707.67
其他业务收入	1,943,670.39	1,432,520.11	2,610,056.17	703,450.50	170,984.90	138,198.19
合 计	836,837,286.68	588,375,961.72	762,834,792.20	551,841,953.54	389,123,713.19	273,506,905.86

2. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	18,059,082.53	15,047,167.38	11,697,706.81
职工薪酬	6,292,939.68	6,323,421.82	3,994,652.42
燃料与动力	1,345,166.62	894,004.89	633,303.92
折旧及摊销	1,718,065.61	606,382.48	394,144.23
付现研发费用	634,529.13	709,629.58	892.34
合计	28,049,783.57	23,580,606.15	16,720,699.72

3. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		164,000.00	-2,984,274.30
合计		164,000.00	-2,984,274.30

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	39.15	46.76	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.60	46.77	70.40

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.51	1.78		2.51	1.78	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35	1.78		2.35	1.78	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	138,322,611.86	89,573,378.67	730,913.03
非经常性损益	B	9,007,276.69	-32,111.61	-32,772,417.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	129,315,335.17	89,605,490.28	33,503,330.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	290,096,050.16	94,921,621.49	40,965,753.46
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		103,732,650.00	24,450,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		6.00	3.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			896,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			2.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,800,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00		
其他	外币财务报表折算差额	I	-1,659,160.58	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00	
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	353,294,442.47	191,574,635.83	47,593,126.64
加权平均净资产收益率	M=A/L	39.15%	46.76%	1.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	36.60%	46.77%	70.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	138,322,611.86	89,573,378.67
非经常性损益	B	9,007,276.69	-32,111.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	129,315,335.17	89,605,490.28
期初股份总数	D	55,000,000.00	45,550,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		9,150,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6.00
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	55,000,000.00	50,275,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.51	1.78
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.35	1.78

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

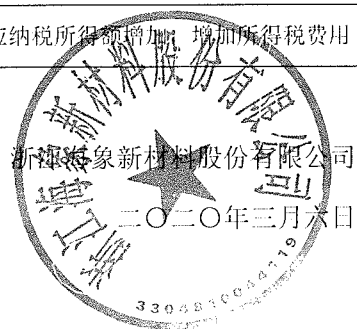
资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	78,022,921.51	39,433,067.89	97.86%	主要系筹资活动现金流增加较多所致
预付账款	16,393,082.89	2,700,517.85	507.03%	主要系预付货款增加所致
其他应收款	67,596,180.24	39,867,822.66	69.55%	主要系应收出口退税及应收押金保证金增加所致
其他流动资产	802,319.88	9,705,250.94	-91.73%	主要系待抵扣增值税进项减少所致
固定资产	356,378,976.07	255,777,318.02	39.33%	主要系房屋建筑物增加所致
在建工程	45,918,996.87	77,327.59	59282.42%	主要系购买需安装设备增加所致
无形资产	44,149,901.00	29,498,006.85	49.67%	主要系土地使用权增加所致
其他非流动资产	4,057,978.70	21,614,379.00	-81.23%	主要系预付工程、设备款减少所致
应付票据	45,515,625.23	18,000,000.00	152.86%	主要系生产、销售规模扩大，导致采购规模的扩大
预收账款	4,548,415.42	2,161,432.13	110.44%	主要系预收客户货款增加所致
长期应付款	54,773,445.79	10,564,828.80	418.45%	主要系新增抵押借款所致
其他综合收益	-1,659,562.56		100.00%	主要系新增子公司外币报表折算差异所致
盈余公积	24,382,583.20	10,072,162.03	142.08%	主要系净利润较上期增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明

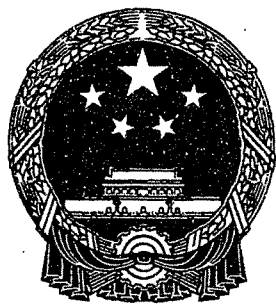
税金及附加	4,809,891.51	3,583,494.86	34.22%	主要系房产税增加所致
管理费用	23,541,098.04	17,440,711.72	34.98%	主要系管理人员工资增加及中介服务费增加所致
财务费用	11,075,172.52	5,989,771.61	84.91%	主要系利息支出增加及汇率变动影响所致
其他收益	26,134,284.21	10,908,816.36	139.57%	主要系本期收到财政部 国家税务总局促进残疾人就业增值税退税增加所致
信用减值损失	-8,209,151.50		100.00%	根据新金融工具准则，金融工具减值损失改列信用减值损失所致
资产减值损失	2,382,854.92	-7,595,997.81	-131.37%	根据新金融工具准则，金融工具减值损失改列信用减值损失所致
营业外收入	4,003,171.96	6.91	57932924.02%	主要系收到与日常经营活动不相关的政府补助增加所致

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	39,433,067.89	9,622,604.57	309.80%	主要系筹资活动现金流增加较多所致
应收账款	127,804,138.29	70,730,023.45	80.69%	主要系销售规模扩大所致，主要客户的货款尚处于信用期内
预付账款	2,700,517.85	3,934,130.43	-31.36%	主要系预付货款减少所致
其他应收款	39,867,822.66	12,208,584.54	226.56%	主要系出口退税款及融资租赁保证金增加较多所致
存货	127,549,257.98	80,272,121.68	58.90%	主要系销售规模扩大，期末按订单结存的库存商品增加较多所致
其他流动资产	9,705,250.94	3,008,559.16	222.59%	主要系待抵扣增值税进项增加所致
固定资产	255,777,318.02	82,542,382.71	209.87%	主要系受让关联方房屋及建筑物以及购买较多专用设备所致
无形资产	29,498,006.85		100.00%	主要系受让关联方土地使用权所致
长期待摊费用	7,014,384.28	4,163,347.08	68.48%	主要系车间装修、改造等支出较多所致
其他非流动资产	21,614,379.00	6,740,363.00	220.67%	主要系预付工程、设备款增加所致
短期借款	152,364,360.00	61,769,966.00	146.66%	主要系银行贷款增加所致
应付票据	18,000,000.00	9,281,961.50	93.92%	主要系生产、销售规模扩大，导致采购规模的扩大
应付账款	117,644,916.09	62,850,045.46	87.18%	主要系生产、销售规模扩大，导致采购规模的扩大
应付职工薪酬	12,206,911.24	6,132,972.20	99.04%	主要系随着生产、销售规模的扩大，公司人员数量增加较多所致
应交税费	9,532,546.46	208,703.17	4467.51%	主要系公司应交未交企业所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	30,828,978.39	9,539,314.33	223.18%	主要系一年内到期的融资租赁款增加所致
长期应付款	10,564,828.80	4,168,176.84	153.46%	主要系新增融资租赁固定资产所致

资本公积	145,401,782.08	37,674,955.00	285.94%	主要系净资产折股以及新投资者的溢价出资所致
盈余公积	10,072,162.03	1,409,745.46	614.47%	主要系净利润较上期增加所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	783,768,511.21	389,123,713.19	101.42%	主要系SPC地板等的销售规模扩大所致
营业成本	557,511,098.91	273,506,905.86	103.84%	主要系销售规模扩大相应的成本增加
销售费用	76,458,165.04	35,602,849.47	114.75%	主要系销售收入增加,相应的特许权使用费、出口费、运杂费等增加所致
研发费用	23,580,606.15	16,720,699.72	41.03%	主要系加大研发投入所致
财务费用	5,989,771.64	8,675,117.78	-30.95%	主要系利息支出增加及汇率变动影响所致
其他收益	10,908,816.36	512,272.49	2029.49%	主要系本期收到财政部国家税务总局促进残疾人就业增值税退税增加所致
所得税费用	12,970,484.85	4,149,709.76	212.56%	应纳税所得额增加,增加所得税费用





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

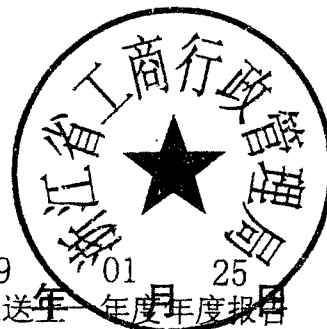
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



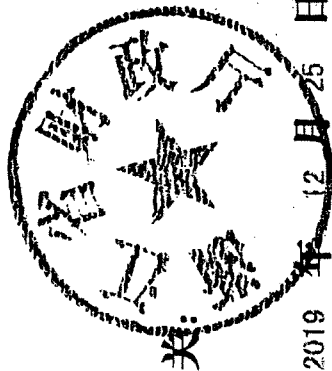
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年1月1日至12月31年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

证书序号: 0007666

说明

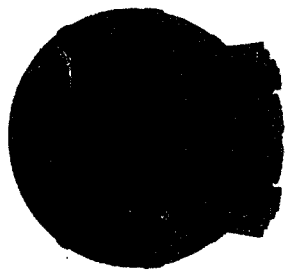
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



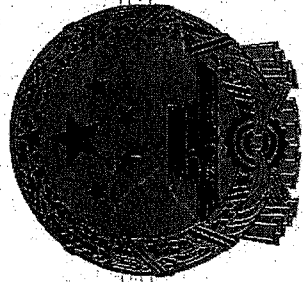
名称: 天健会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 胡少先
 主任会计师:
 经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

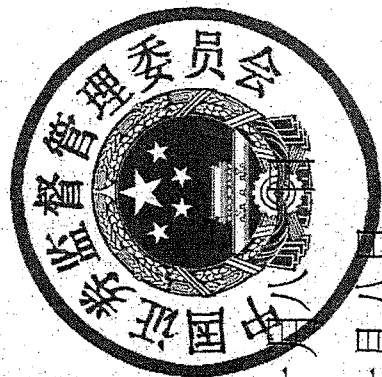
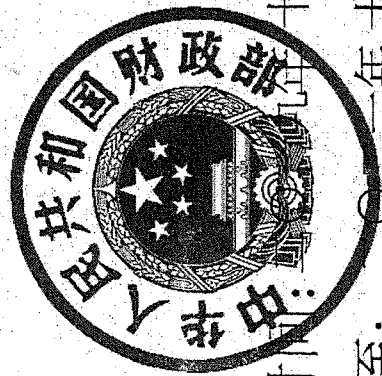
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

(特殊普通合伙)

首席合伙人：胡少先

执行证券、期货相关业务。

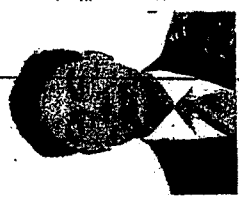
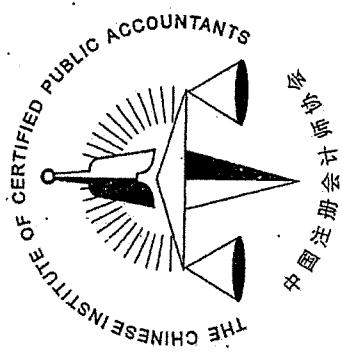


证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：

219

219



姓名 廖屹峰
 Full name 男
 性 别
 出生日期 1978-05-01
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 330419780501001
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日/月/年

证书编号: 330000011978
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 04 月 29 日
 Date of Issuance

397

347

年度检验登记
Annual Renewal Registration

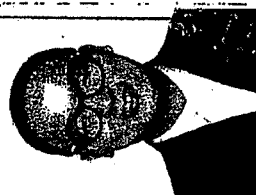
本证书经检验合格，继续有效一年。
THIS certificate is valid for another year after
this renewal.



日

/m

/y



姓名 滕培彬
 Full name 滕培彬
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1983-09-10
 Date of birth 1983-09-10
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 350802198309108515
 Identity card No. 350802198309108515

证书编号: 330000012131
 No. of Certificate 330000012131
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
 发证日期: 2009 年 08 月 27 日
 Date of Issuance 2009 年 08 月 27 日