



沧州明珠塑料股份有限公司
2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	365,445,216.46	211,493,628.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		405,938.04
衍生金融资产		
应收票据	169,739,005.52	465,757,562.70
应收账款	869,621,709.91	815,348,635.15
应收款项融资		
预付款项	54,446,787.02	37,185,513.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,626,824.59	9,646,327.70
其中：应收利息		
应收股利	1,005,000.00	1,072,000.00
买入返售金融资产		
存货	508,235,505.22	469,657,376.05
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	93,734,570.46	101,116,124.02
流动资产合计	2,076,849,619.18	2,110,611,105.17
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,255,226.42
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,003,886,464.57	919,238,606.09
其他权益工具投资	1,255,226.42	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,591,908.25	16,092,639.18
固定资产	1,443,127,009.40	1,453,037,256.06
在建工程	31,545,516.82	75,708,825.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	227,144,079.31	229,792,130.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,521,094.87	2,352,519.54
递延所得税资产	29,709,766.24	29,822,500.94
其他非流动资产	6,771,359.39	8,618,731.37
非流动资产合计	2,769,552,425.27	2,735,918,435.69
资产总计	4,846,402,044.45	4,846,529,540.86
流动负债：		
短期借款	961,239,183.73	907,592,247.97
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,983,292.18

衍生金融负债	345,891.41	
应付票据	23,275,618.35	36,583,559.17
应付账款	238,205,817.08	205,502,570.71
预收款项	16,484,851.82	18,418,524.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,794,061.19	45,411,455.95
应交税费	22,827,096.24	18,743,664.86
其他应付款	28,824,208.29	31,742,298.04
其中：应付利息	3,238,798.25	4,096,237.75
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,316,996,728.11	1,265,977,613.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	104,958,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	167,572,797.19	173,302,298.74
递延所得税负债	12,044,941.64	9,890,364.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	284,575,738.83	283,192,662.92

负债合计	1,601,572,466.94	1,549,170,276.51
所有者权益：		
股本	1,417,924,199.00	1,417,924,199.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	183,906,350.15	183,906,350.15
减：库存股		
其他综合收益	4,727,238.90	8,058,223.41
专项储备		
盈余公积	237,123,694.03	237,123,694.03
一般风险准备		
未分配利润	1,352,308,658.22	1,397,261,614.63
归属于母公司所有者权益合计	3,195,990,140.30	3,244,274,081.22
少数股东权益	48,839,437.21	53,085,183.13
所有者权益合计	3,244,829,577.51	3,297,359,264.35
负债和所有者权益总计	4,846,402,044.45	4,846,529,540.86

法定代表人：陈宏伟

主管会计工作负责人：胡庆亮

会计机构负责人：李文章

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	318,098,370.76	124,700,823.12
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		405,938.04
衍生金融资产		
应收票据	119,780,206.64	384,140,904.51
应收账款	836,396,029.31	801,154,922.62
应收款项融资		
预付款项	50,257,797.75	102,101,716.96
其他应收款	15,513,721.93	9,617,693.27
其中：应收利息		
应收股利	1,005,000.00	1,072,000.00

存货	215,547,140.80	201,070,217.02
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	5,908,422.42	4,689,739.68
流动资产合计	1,561,501,689.61	1,627,881,955.22
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,255,226.42
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,401,839,279.60	2,314,191,421.12
其他权益工具投资	1,255,226.42	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	189,412,055.07	189,672,924.83
在建工程	18,461,029.60	12,454,258.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	131,548,654.32	133,024,308.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,059,349.82	2,260,412.11
递延所得税资产	25,891,732.94	26,082,616.85
其他非流动资产	4,478,882.11	5,275,191.28
非流动资产合计	2,774,946,209.88	2,684,216,359.63
资产总计	4,336,447,899.49	4,312,098,314.85
流动负债：		
短期借款	850,624,009.83	817,592,247.97
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,983,292.18
衍生金融负债	345,891.41	

应付票据	7,995,480.12	15,413,901.58
应付账款	360,055,995.75	314,118,853.61
预收款项	35,676,791.22	24,860,076.71
合同负债		
应付职工薪酬	18,667,700.46	26,597,803.01
应交税费	4,723,936.48	4,438,227.64
其他应付款	26,421,822.21	29,274,392.74
其中：应付利息	3,012,113.13	3,962,402.31
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,304,511,627.48	1,234,278,795.44
非流动负债：		
长期借款	104,958,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	88,264,934.61	89,459,514.57
递延所得税负债	3,853,571.48	2,170,394.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	197,076,506.09	191,629,908.62
负债合计	1,501,588,133.57	1,425,908,704.06
所有者权益：		
股本	1,417,924,199.00	1,417,924,199.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	119,700,853.55	119,700,853.55
减：库存股		

其他综合收益	4,727,238.90	8,058,223.41
专项储备		
盈余公积	237,123,694.03	237,123,694.03
未分配利润	1,055,383,780.44	1,103,382,640.80
所有者权益合计	2,834,859,765.92	2,886,189,610.79
负债和所有者权益总计	4,336,447,899.49	4,312,098,314.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,375,894,637.75	1,495,707,128.25
其中：营业收入	1,375,894,637.75	1,495,707,128.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,294,279,897.34	1,342,745,970.28
其中：营业成本	1,144,413,631.88	1,217,361,175.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,179,051.17	10,031,735.99
销售费用	63,414,871.03	56,428,823.00
管理费用	29,174,604.75	27,521,180.60
研发费用	17,274,797.01	12,123,739.69
财务费用	28,822,941.50	19,279,315.88
其中：利息费用	22,531,675.62	6,060,043.02
利息收入	802,823.68	1,045,140.44
加：其他收益	16,044,086.55	15,182,793.00
投资收益（损失以“－”号填列）	56,732,542.47	4,447,699.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,310,686.03	124,273.50

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-2,164,869.56	321,271.62
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	375,230.22	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-31,632,703.93	-16,266,076.18
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	69,839.04	1,807.79
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	121,038,865.20	156,648,653.58
加: 营业外收入	1,974,561.48	448,851.23
减: 营业外支出	70,000.00	10,000.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	122,943,426.68	157,087,504.81
减: 所得税费用	30,349,709.11	34,084,400.38
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	92,593,717.57	123,003,104.43
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	92,593,717.57	123,003,104.43
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	96,839,463.49	123,379,764.91
2.少数股东损益	-4,245,745.92	-376,660.48
六、其他综合收益的税后净额	-3,330,984.51	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,330,984.51	
(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	-3,330,984.51	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-3,330,984.51	
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	89,262,733.06	123,003,104.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,508,478.98	123,379,764.91
归属于少数股东的综合收益总额	-4,245,745.92	-376,660.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0683	0.0870
（二）稀释每股收益	0.0683	0.0870

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈宏伟

主管会计工作负责人：胡庆亮

会计机构负责人：李文章

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,357,437,567.46	1,539,179,270.97
减：营业成本	1,223,167,287.80	1,406,157,969.41
税金及附加	5,864,504.07	3,036,791.06
销售费用	53,450,729.11	46,674,160.99
管理费用	19,076,565.77	17,202,522.08
研发费用	4,059,690.72	2,796,613.28
财务费用	26,386,875.50	18,422,582.92
其中：利息费用	20,331,503.00	5,815,288.86
利息收入	560,784.08	690,925.01
加：其他收益	1,194,579.96	1,194,579.96
投资收益（损失以“-”号填列）	73,334,668.71	90,962,815.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,310,686.03	124,273.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,164,869.56	321,271.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,198,984.16	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,062,702.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	69,839.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,065,116.80	119,304,595.78
加：营业外收入	1,441,825.17	282,996.47
减：营业外支出	30,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,476,941.97	119,587,592.25
减：所得税费用	6,683,382.43	7,143,400.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,793,559.54	112,444,191.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,793,559.54	112,444,191.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-3,330,984.51	
（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	-3,330,984.51	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-3,330,984.51	
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	90,462,575.03	112,444,191.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0661	0.0793
（二）稀释每股收益	0.0661	0.0793

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,587,001,377.88	1,374,285,759.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,278,253.56	2,188,990.26
收到其他与经营活动有关的现金	14,465,018.69	16,299,000.54
经营活动现金流入小计	1,604,744,650.13	1,392,773,750.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,164,698,621.55	1,172,540,561.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,029,044.07	129,994,798.86
支付的各项税费	54,052,087.80	82,400,303.35
支付其他与经营活动有关的现金	48,863,420.94	30,544,382.43
经营活动现金流出小计	1,388,643,174.36	1,415,480,045.65
经营活动产生的现金流量净额	216,101,475.77	-22,706,295.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	22,001,843.04	4,323,425.88

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	783,512.31	4,310.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,785,355.35	4,327,736.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,519,539.72	134,235,053.61
投资支付的现金	54,523,699.77	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,120,776.08	
投资活动现金流出小计	71,164,015.57	134,235,053.61
投资活动产生的现金流量净额	-48,378,660.22	-129,907,317.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	621,806,354.05	722,667,071.88
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,760,000.00
筹资活动现金流入小计	621,806,354.05	729,427,071.88
偿还债务支付的现金	458,193,126.72	127,678,329.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,606,131.17	222,192,206.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	628,799,257.89	349,870,535.15
筹资活动产生的现金流量净额	-6,992,903.84	379,556,536.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,560.28	-419,561.42
五、现金及现金等价物净增加额	160,666,351.43	226,523,362.57
加：期初现金及现金等价物余额	175,489,350.02	279,113,058.31
六、期末现金及现金等价物余额	336,155,701.45	505,636,420.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,525,616,129.58	1,493,341,814.04
收到的税费返还	19,339.74	61,171.03
收到其他与经营活动有关的现金	3,725,812.45	2,490,558.89
经营活动现金流入小计	1,529,361,281.77	1,495,893,543.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,161,500,045.46	1,430,487,815.38
支付给职工以及为职工支付的现金	57,605,739.20	66,332,493.29
支付的各项税费	25,625,234.07	22,411,307.95
支付其他与经营活动有关的现金	37,876,798.70	31,816,423.06
经营活动现金流出小计	1,282,607,817.43	1,551,048,039.68
经营活动产生的现金流量净额	246,753,464.34	-55,154,495.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	38,603,969.28	90,838,542.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,640.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,709,609.28	90,838,542.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,822,919.32	106,603,238.76
投资支付的现金	57,523,699.77	
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	2,120,776.08	
投资活动现金流出小计	69,467,395.17	106,603,238.76
投资活动产生的现金流量净额	-30,757,785.89	-15,764,696.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	521,806,354.05	629,367,071.88
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	521,806,354.05	629,367,071.88
偿还债务支付的现金	368,193,126.72	65,539,942.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	168,429,597.39	221,268,924.44
支付其他与筹资活动有关的现金		30,632,308.34
筹资活动现金流出小计	536,622,724.11	317,441,175.66

筹资活动产生的现金流量净额	-14,816,370.06	311,925,896.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	201,179,308.39	241,006,703.77
加：期初现金及现金等价物余额	101,431,891.52	176,909,788.49
六、期末现金及现金等价物余额	302,611,199.91	417,916,492.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,417,924,199.00				183,906,350.15		8,058,223.41		237,123,694.03		1,397,261.61	4.63	3,244,274.08	53,085,183.13	3,297,359,264.35
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	1,417,924,199.00				183,906,350.15		8,058,223.41		237,123,694.03		1,397,261.61	4.63	3,244,274.08	53,085,183.13	3,297,359,264.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,330,984.51				-44,952,956.41		-48,283,940.92	-4,245,745.92	-52,529,686.84
（一）综合收益总额							-3,330,984.51				96,839,463.49		93,508,478.98	-4,245,745.92	89,262,733.06
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的															

	0													
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,090,710,923.00				511,119,626.15				194,186,029.42		1,360,461,226.42		3,156,477,804.99	58,241,332.92	3,214,719,137.91
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	1,090,710,923.00				511,119,626.15				194,186,029.42		1,360,461,226.42		3,156,477,804.99	58,241,332.92	3,214,719,137.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	327,213,276.00				-327,213,276.00						-94,762,419.69		-94,762,419.69	-376,660.48	-95,139,080.17
（一）综合收益总额											123,379,764.91		123,379,764.91	-376,660.48	123,003,104.43
（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															

余额	,924,199.00				6,350.15				6,029.42		698,806.73		715,385.30	672.44	80,057.74
----	-------------	--	--	--	----------	--	--	--	----------	--	------------	--	------------	--------	-----------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,417,924,199.00				119,700,853.55		8,058,223.41		237,123,694.03	1,103,382,640.80		2,886,189,610.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,417,924,199.00				119,700,853.55		8,058,223.41		237,123,694.03	1,103,382,640.80		2,886,189,610.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,330,984.51			-47,998,860.36		-51,329,844.87
（一）综合收益总额							-3,330,984.51			93,793,559.54		90,462,575.03
（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										-141,794.80		-141,792,44.80

										2,419.90		19.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-141,792,419.90		-141,792,419.90
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	1,417,924,199.00				119,700,853.55		4,727,238.90		237,123,694.03	1,055,383,780.44		2,834,859,765.92

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	1,090,710.92 3.00				446,914,129.55				194,186,029.42	935,085,843.87		2,666,896,925.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,090,710.92 3.00				446,914,129.55				194,186,029.42	935,085,843.87		2,666,896,925.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	327,213,276.00				-327,213,276.00					-105,697,992.70		-105,697,992.70
(一)综合收益总额										112,444,191.90		112,444,191.90
(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										-218,142,184.60		-218,142,184.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-218,142,184.60		-218,142,184.60
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	327,213,276.00				-327,213,276.00							
1. 资本公积转增资本(或股	327,213,276.00				-327,213,276.00							

本)	00				0							
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	1,417,924,199.00				119,700,853.55				194,186,029.42	829,387,851.17		2,561,198,933.14

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

沧州明珠塑料股份有限公司是以沧州明珠塑料制品有限公司为主体，于2001年7月8日依法整体变更而来的股份有限公司。经中国证监会证监发行字(2006)168号文核准，公司于2007年1月10日在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股(A股)1,800万股。本次发行后，公司股本总额增至6,875万股。上述增资，业经中喜会计师事务所以中喜验字[2007]第01003号验资报告予以验证。经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]77号文核准，公司于2009年2月20日非公开发行人民币普通股(A股)1,340万股，上述募集资金到位情况业经中喜会计师事务所以中喜验字[2009]第01004号验资报告予以验证。本次增资后，公司总股本变更为8,215万股。

公司于2009年6月23日实施了2008年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，以2008年非公开发行股票后的总股本8,215万股为基数，以资本公积每10股转增2股，共计转增1,643万股。转增后总股本为9,858万股，本次转增业经中喜会计师事务所以中喜验字[2009]第01026号验资报告予以验证。公司于2009年7月7日办妥工商变更登记。

公司于2010年5月14日实施了2009年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案，公司以2009年12月31日总股本98,580,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，共派发股票股利1,971.6万股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增4,929万股。送、转增股本后公司总股本增加至16,758.6万股。本次转增业经中喜会计师事务所以中喜验字[2010]第01026号验资报告予以验证。公司于2010年6月7日办妥工商变更登记。

公司于2011年5月24日实施了2010年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案，公司以2010年12月31日总股本167,586,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，共派发股票股利3,351.72万股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增10,055.16万股。送、转增股本后公司总股本增加至30,165.48万股。本次转增业经中喜会计师事务所以中喜验字[2011]第010267号验资报告予以验证。公司于2011年6月17日办妥工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]300号文核准，公司于2012年4月非公开发行人民币普通股（A股）3,850万股。上述募集资金到位情况业经中喜会计师事务所以中喜验字[2012]第0024号验资报告予以验证。本次增资后，公司股本变更为34,015.48万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1156号文核准，公司于2014年11月非公开发行股份23,644,064股，每股面值人民币1.00元，发行价格为14.38元/股。上述募集资金到位情况业经中喜会计师事务所以中喜验字[2014]第0258号验资报告予以验证。

公司于2015年6月9日实施了2014年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案，公司以2014年12月31日总股本363,798,864股为基数，向全体股东每10股送红股2股，共派发股票股利72,759,772股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增181,899,432股。送、转增股本后公司总股本增加至618,458,068股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2028号文核准，公司于2016年11月非公开发行人民币普通股（A股）23,136,593.00股，每股面值人民币1.00元，发行价格为23.72元/股。上述募集资金到位情况业经中喜会计师事务所以中喜验字[2016]第0419号验资报告予以验证。

公司于2017年6月9日实施了2016年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司以2016年12月31日总股本641,594,661股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股，共计转增股本449,116,262股，转增股本后公司总股本增加至1,090,710,923股。

公司于2018年5月18日实施了2017年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司以2017年12月31日公司总股本1,090,710,923股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增股本327,213,276股，转增股本后公司总股本增加至1,417,924,199股。

截至2019年06月30日，公司总股本为1,417,924,199股。

2、经营范围

公司经营范围：聚乙烯燃气给水管材管件、排水排污双壁波纹管管材管件、硅胶管管材管件及其他各类塑料管材管件的生产、销售；纤维增强热塑性塑料复合连续管生产、销售和纤维复合材料及其制品研发推广应用；聚乙烯塑料管道的安装和技术服务；生产、销售食品用聚酰胺薄膜、聚酰亚胺保鲜膜、聚酰胺切片及其他塑胶制品；生产、销售锂离子电池隔膜产品；油气配套设备及油田作业的技术咨询、技术服务和技术转让；房屋租赁；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司注册地址、业务性质和主要经营活动

公司注册地址为河北省沧州市运河区沧石路张庄子工业园区。

公司所处行业为橡胶和塑料制品业，主要产品是多类别管材管件、薄膜、锂离子电池隔膜等。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月26日批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化

(1) 本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共计8家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
沧州东鸿包装材料有限公司	全资子公司	100	100
沧州东鸿制膜科技有限公司	全资子公司	100	100
沧州明珠隔膜科技有限公司	全资子公司	100	100
沧州明珠锂电隔膜有限公司	非全资子公司	90	90
德州东鸿制膜科技有限公司	全资子公司	100	100
芜湖明珠塑料有限责任公司	全资子公司	100	100

重庆明珠塑料有限公司	全资子公司	100	100
青岛明珠捷高股权投资中心（有限合伙）	结构化主体	99.9	60

本报告期与上期相比，新增青岛明珠捷高股权投资中心（有限合伙）纳入合并财务报表范围。公司与北京中德汇投资管理有限公司签订合伙协议，双方共同出资设立青岛明珠捷高股权投资中心（有限合伙），公司与北京中德汇投资管理有限公司的合伙人类型分别为有限合伙人、普通合伙人，双方的认缴出资额分别为10,300万元、10万元，持股比例分别为99.9%、0.1%。

具体详见本附注“八、合并范围的变更”和本附注“九、在其他主体中的权益”之说明。

（注：关于在青岛明珠捷高持股比例不同于表决权比例的说明详见附注九“在其他主体中的说明”下的详细说明）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并，公司以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本，对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值的份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差额计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

① 合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

② 增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③ 处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益（含汇率变动），计入当期损益。如属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，形成的汇兑差额，计入其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

(2) 外币财务报表的核算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；现金流量表采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2. 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，公司可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及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、以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，公司区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

(4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《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。本准则所称金融资产终止确认，是指企业将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 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被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金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

1) 公司对于应收款项之外的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和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额计入当期损益。

2) 对于应收款项,无论是否存在重大融资成分,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

a. 期末对应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

b. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项,公司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,使用减值准备模型计算预期信用损失。公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

类别	标准	具体方法
一、按单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明其已发生减值;单项金额超过100万元的视为重大应收款项,低于100万元的视为不重大应收款项	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
二、按组合计提坏账准备		
其中:账龄组合	应收款项的账龄	预期信用损失率

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等。公司应收款项预期信用损失的确定详见附注10、金融工具第（8）项。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

公司存货是指企业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、物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按照存货成本与可变现净值孰低计量。公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制度。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料领用采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与

支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

①成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投

资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第4号—固定资产》；采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第6号—无形资产》。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	5%	3.2%-9.5%
机器设备及其他生产设备	年限平均法	10 年、15 年	5%	6.33%、9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19%

公司在每个会计年度终了，对固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如有确凿证据表明：固定资产使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期消耗方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：在建工程在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等。

(2) 资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

公司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部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算

确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产公司在取得时判定其使用寿命，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产在持有期间内不进行摊销，如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间进行减值测试。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：公司于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等非流动性资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备一般按单项资产为基础计算并

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按受益期限平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础计算的交付现金或其他资产的义务的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场没有报价的，参照具有类似交易条款的期权的市场价格确定其公允价值；不存在类似交易条件市场价格的，采用估值技术确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以所授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权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和资本公积。

以现金结算的股份支付按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担的负债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才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；

③已发生的成本占估计总成本的比例。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权收入确认：在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

(2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

除融资租赁以外的租赁为经营租赁。经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，即认定为融资租赁：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；③租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）；④最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；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。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年3月31日，财政部发布了修订后的《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》和《企业会计准则第24号—套期会计》，2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市企业自2019年1月1日起执行。	经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过	本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司及母公司2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2018年度净利润未产生影响（变更情况及影响详见“执行新金融工具准则对本公司影响”）。
按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定与财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	经公司第七届董事会第二次会议审议通过	本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2018年度净利润未产生影响（变更情况及影响详见“列报格式变更对本公司的影响”）。

一、执行新金融工具准则对本公司影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》和2017年5月修订发布的《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，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，不需要按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。金融工具原账面价值和在

本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本次会计政策变更对公司2019年度及前期的净利润、总资产和净资产无重大影响。本公司原在“可供出售金融资产”中核算的项目根据资产性质重分类为“其他权益工具投资”，原在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债”中核算的项目根据资产性质重分类为“衍生金融资产/负债”。

1、执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2018年12月31日	影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	减值影响	小计	
可供出售金融资产	1,255,226.42	-1,255,226.42		-1,255,226.42	
其他权益工具投资		1,255,226.42		1,255,226.42	1,255,226.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,938.04	-405,938.04		-405,938.04	
衍生金融资产		405,938.04		405,938.04	405,938.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,983,292.18	-1,983,292.18		-1,983,292.18	
衍生金融负债		1,983,292.18		1,983,292.18	1,983,292.18

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2018年度净利润未产生影响。

2、执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2018年12月31日	影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	减值影响	小计	
可供出售金融资产	1,255,226.42	-1,255,226.42		-1,255,226.42	
其他权益工具投资		1,255,226.42		1,255,226.42	1,255,226.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,938.04	-405,938.04		-405,938.04	
衍生金融资产		405,938.04		405,938.04	405,938.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,983,292.18	-1,983,292.18		-1,983,292.18	
衍生金融负债		1,983,292.18		1,983,292.18	1,983,292.18

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对母公司2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2018年度净利润未产生影响。

二、列报格式变更对本公司的影响

按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定与财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次财务报表格式调整，除上述准则涉及项目变更外，将资产负债表“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票

据”列示。利润表中增加“信用减值损失”，反映企业按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

上述会计政策的变更，对可比期间的合并财务报表的项目与金额产生影响如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,281,106,197.85	应收票据	465,757,562.70
		应收账款	815,348,635.15
应付票据及应付账款	242,086,129.88	应付票据	36,583,559.17
		应付账款	205,502,570.71

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2018年度净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	211,493,628.34	211,493,628.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,938.04		-405,938.04
衍生金融资产		405,938.04	405,938.04
应收票据	465,757,562.70	465,757,562.70	
应收账款	815,348,635.15	815,348,635.15	
应收款项融资			
预付款项	37,185,513.17	37,185,513.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,646,327.70	9,646,327.70	

其中：应收利息			
应收股利	1,072,000.00	1,072,000.00	
买入返售金融资产			
存货	469,657,376.05	469,657,376.05	
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	101,116,124.02	101,116,124.02	
流动资产合计	2,110,611,105.17	2,110,611,105.17	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,255,226.42		-1,255,226.42
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	919,238,606.09	919,238,606.09	
其他权益工具投资		1,255,226.42	1,255,226.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,092,639.18	16,092,639.18	
固定资产	1,453,037,256.06	1,453,037,256.06	
在建工程	75,708,825.51	75,708,825.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	229,792,130.58	229,792,130.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,352,519.54	2,352,519.54	
递延所得税资产	29,822,500.94	29,822,500.94	
其他非流动资产	8,618,731.37	8,618,731.37	
非流动资产合计	2,735,918,435.69	2,735,918,435.69	
资产总计	4,846,529,540.86	4,846,529,540.86	
流动负债：			

短期借款	907,592,247.97	907,592,247.97	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,983,292.18		-1,983,292.18
衍生金融负债		1,983,292.18	1,983,292.18
应付票据	36,583,559.17	36,583,559.17	
应付账款	205,502,570.71	205,502,570.71	
预收款项	18,418,524.71	18,418,524.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	45,411,455.95	45,411,455.95	
应交税费	18,743,664.86	18,743,664.86	
其他应付款	31,742,298.04	31,742,298.04	
其中：应付利息	4,096,237.75	4,096,237.75	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,265,977,613.59	1,265,977,613.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	173,302,298.74	173,302,298.74	
递延所得税负债	9,890,364.18	9,890,364.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	283,192,662.92	283,192,662.92	
负债合计	1,549,170,276.51	1,549,170,276.51	
所有者权益：			
股本	1,417,924,199.00	1,417,924,199.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	183,906,350.15	183,906,350.15	
减：库存股			
其他综合收益	8,058,223.41	8,058,223.41	
专项储备			
盈余公积	237,123,694.03	237,123,694.03	
一般风险准备			
未分配利润	1,397,261,614.63	1,397,261,614.63	
归属于母公司所有者权益合计	3,244,274,081.22	3,244,274,081.22	
少数股东权益	53,085,183.13	53,085,183.13	
所有者权益合计	3,297,359,264.35	3,297,359,264.35	
负债和所有者权益总计	4,846,529,540.86	4,846,529,540.86	

调整情况说明

调整情况详见“重要会计政策变更”下的“执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	124,700,823.12	124,700,823.12	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,938.04		-405,938.04
衍生金融资产		405,938.04	405,938.04
应收票据	384,140,904.51	384,140,904.51	
应收账款	801,154,922.62	801,154,922.62	
应收款项融资			

预付款项	102,101,716.96	102,101,716.96	
其他应收款	9,617,693.27	9,617,693.27	
其中：应收利息			
应收股利	1,072,000.00	1,072,000.00	
存货	201,070,217.02	201,070,217.02	
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	4,689,739.68	4,689,739.68	
流动资产合计	1,627,881,955.22	1,627,881,955.22	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,255,226.42		-1,255,226.42
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,314,191,421.12	2,314,191,421.12	
其他权益工具投资		1,255,226.42	1,255,226.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	189,672,924.83	189,672,924.83	
在建工程	12,454,258.73	12,454,258.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	133,024,308.29	133,024,308.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,260,412.11	2,260,412.11	
递延所得税资产	26,082,616.85	26,082,616.85	
其他非流动资产	5,275,191.28	5,275,191.28	
非流动资产合计	2,684,216,359.63	2,684,216,359.63	
资产总计	4,312,098,314.85	4,312,098,314.85	
流动负债：			

短期借款	817,592,247.97	817,592,247.97	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,983,292.18		-1,983,292.18
衍生金融负债		1,983,292.18	1,983,292.18
应付票据	15,413,901.58	15,413,901.58	
应付账款	314,118,853.61	314,118,853.61	
预收款项	24,860,076.71	24,860,076.71	
合同负债			
应付职工薪酬	26,597,803.01	26,597,803.01	
应交税费	4,438,227.64	4,438,227.64	
其他应付款	29,274,392.74	29,274,392.74	
其中：应付利息	3,962,402.31	3,962,402.31	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,234,278,795.44	1,234,278,795.44	
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	89,459,514.57	89,459,514.57	
递延所得税负债	2,170,394.05	2,170,394.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计	191,629,908.62	191,629,908.62	
负债合计	1,425,908,704.06	1,425,908,704.06	
所有者权益：			
股本	1,417,924,199.00	1,417,924,199.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	119,700,853.55	119,700,853.55	
减：库存股			
其他综合收益	8,058,223.41	8,058,223.41	
专项储备			
盈余公积	237,123,694.03	237,123,694.03	
未分配利润	1,103,382,640.80	1,103,382,640.80	
所有者权益合计	2,886,189,610.79	2,886,189,610.79	
负债和所有者权益总计	4,312,098,314.85	4,312,098,314.85	

调整情况说明

调整情况详见“重要会计政策变更”下的“执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影响列示。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%、16%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加、地方教育附加	应缴纳流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆明珠塑料有限公司	15%
沧州明珠塑料股份有限公司	25%
沧州东鸿包装材料有限公司	25%
德州东鸿制膜科技有限公司	25%
芜湖明珠塑料有限责任公司	25%
沧州明珠隔膜科技有限公司	15%
沧州东鸿制膜科技有限公司	25%
沧州明珠锂电隔膜有限公司	15%
青岛明珠捷高股权投资中心（有限合伙）	25%

注：以上存在不同企业所得税税率纳税主体为公司纳入财务报表合并范围的公司。

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠政策

出口执行“免抵退”政策，本公司聚乙烯管材管件及子公司沧州东鸿包装材料有限公司、德州东鸿制膜科技有限公司、沧州明珠隔膜科技有限公司、沧州明珠锂电隔膜有限公司的出口退税率为13%。

（2）所得税税收优惠政策

子公司重庆明珠塑料有限公司享受《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）文件规定的税收优惠政策，自2013年度公司设立起至2020年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

子公司沧州明珠隔膜科技有限公司于2018年9月11日经批准获发高新技术企业证书（证书编号为：GR201813000194，有效期3年）。公司自2018年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司沧州明珠锂电隔膜有限公司于2018年9月11日经批准获发高新技术企业证书（证书编号为：GR201813000657，有效期3年）。公司自2018年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	612,022.70	1,120,703.72
银行存款	335,543,678.75	174,368,646.30
其他货币资金	29,289,515.01	36,004,278.32
合计	365,445,216.46	211,493,628.34

其他说明

期末余额中其他货币资金29,289,515.01元主要是信用证保证金、保函保证金、承兑汇票保证金等。

期末无存放在境外的款项。

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇		333,973.52
买入看涨期权		71,964.52
合计		405,938.04

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	144,584,095.41	408,163,540.40
商业承兑票据	25,154,910.11	57,594,022.30
合计	169,739,005.52	465,757,562.70

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,002,131.00
合计	15,002,131.00

(3) 期末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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	395,387,910.95	
商业承兑票据	29,623.75	
合计	395,417,534.70	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	35,250,000.00
合计	35,250,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,129,283.92	3.87%	37,129,283.92	100.00%		37,129,283.92	4.09%	37,129,283.92	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,276,230.08	3.78%	36,276,230.08	100.00%		36,276,230.08	4.00%	36,276,230.08	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	853,053.84	0.09%	853,053.84	100.00%		853,053.84	0.09%	853,053.84	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	922,624,064.32	96.13%	53,002,354.41	5.74%	869,621,709.91	869,273,453.54	95.91%	53,924,818.39	6.20%	815,348,635.15
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	922,624,064.32	96.13%	53,002,354.41	5.74%	869,621,709.91	869,273,453.54	95.91%	53,924,818.39	6.20%	815,348,635.15
合计	959,753,348.24	100.00%	90,131,638.33	9.39%	869,621,709.91	906,402,737.46	100.00%	91,054,102.31	10.05%	815,348,635.15

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏智航新能源有限公司	12,157,409.10	12,157,409.10	100.00%	收回困难
妙盛动力科技有限公司	3,060,112.78	3,060,112.78	100.00%	收回困难
湖南沃特玛新能源有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	收回困难
深圳市沃特玛电池有限公司	4,557,851.60	4,557,851.60	100.00%	收回困难
陕西沃特玛新能源有限公司	14,980,856.60	14,980,856.60	100.00%	收回困难
合计	36,276,230.08	36,276,230.08	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市慧通天下科技股份有限公司	853,053.84	853,053.84	100.00%	收回困难

合计	853,053.84	853,053.84	--	--
----	------------	------------	----	----

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	886,814,077.65	39,906,633.53	4.50%
1 至 2 年	21,468,995.20	3,220,349.28	15.00%
2 至 3 年	3,032,575.61	758,143.90	25.00%
3 至 4 年	2,208,662.70	1,214,764.49	55.00%
4 至 5 年	7,981,933.06	6,784,643.11	85.00%
5 年以上	1,117,820.10	1,117,820.10	100.00%
合计	922,624,064.32	53,002,354.41	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	886,814,077.65
1 年以内小计	886,814,077.65
1 至 2 年	21,468,995.20
2 至 3 年	3,032,575.61
3 年以上	11,308,415.86
3 至 4 年	2,208,662.70
4 至 5 年	7,981,933.06
5 年以上	1,117,820.10
合计	922,624,064.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	91,054,102.31	-849,078.65		73,385.33	90,131,638.33
合计	91,054,102.31	-849,078.65		73,385.33	90,131,638.33

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
新奥（中国）燃气投资有限公司	73,385.33
合计	73,385.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额335,967,662.21元，占应收账款期末余额合计数的比例为35.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额15,118,544.80元。

5、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	54,185,948.04	99.52%	36,303,414.65	97.63%
1至2年	135,761.80	0.25%	161,820.45	0.43%
2至3年	24,800.01	0.05%	1.00	0.00%
3年以上	100,277.17	0.18%	720,277.07	1.94%
合计	54,446,787.02	--	37,185,513.17	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
河北丰源环保科技股份有限公司	112,000.00	1至2年	设备调试未完成
合计	112,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款汇总金额32,997,274.93元，占预付账款期末余额合计数的比例为60.60%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	1,005,000.00	1,072,000.00
其他应收款	14,621,824.59	8,574,327.70
合计	15,626,824.59	9,646,327.70

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
黄骅中燃天然气输配有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
减：减值准备	2,035,000.00	1,968,000.00
合计	1,005,000.00	1,072,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
黄骅中燃天然气输配有限公司	3,040,000.00	1,340,000.00 元为 2-3 年； 1,700,000.00 元为 5 年以上	尚未支付	收回困难，发生减值
合计	3,040,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

单位：元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,968,000.00		1,968,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		67,000.00		67,000.00
2019 年 6 月 30 日余额		2,035,000.00		2,035,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

租赁费	1,668,068.80	
投标保证金	3,022,268.59	6,121,456.35
质量保证金	10,065,214.94	2,975,000.00
电费押金		208,400.00
职员备用金	216,058.18	19,699.49
水电费	384,208.47	391,800.54
其他	953,193.62	138,310.90
合计	16,309,012.60	9,854,667.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,280,339.58		1,280,339.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		406,848.43		406,848.43
2019 年 6 月 30 日余额		1,687,188.01		1,687,188.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,141,912.33
1 年以内小计	13,141,912.33
1 至 2 年	578,871.50
2 至 3 年	2,028,959.77
3 年以上	559,269.00
4 至 5 年	250,000.00
5 年以上	309,269.00
合计	16,309,012.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其他应收款	1,280,339.58	406,848.43		1,687,188.01
合计	1,280,339.58	406,848.43		1,687,188.01

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳燃气有限公司	质量保证金	4,252,390.63	1 年以内 3,502,960.36 元、1-2 年 28,870.50 元、2-3 年 720,559.77 元	26.07%	342,103.73
新奥阳光易采科技有限公司	质量保证金	4,000,000.00	1 年以内	24.53%	180,000.00
沧州洁通塑料有限公司	租赁费	1,634,080.00	1 年以内	10.02%	73,533.60
安徽深燃天然气有限公司	质量保证金	1,000,000.00	2-3 年	6.13%	250,000.00
杭州天然气有限公司	履约保证金	612,824.31	1 年以内	3.76%	27,577.09
合计	--	11,499,294.94	--	70.51%	873,214.42

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	411,708,817.60	23,248,334.73	388,460,482.87	375,081,228.99	8,283,169.74	366,798,059.25
在产品	97,779.93		97,779.93			
库存商品	129,269,322.49	9,776,093.98	119,493,228.51	108,124,911.13	5,403,574.07	102,721,337.06
委托加工物资	184,013.91		184,013.91	137,979.74		137,979.74
合计	541,259,933.93	33,024,428.71	508,235,505.22	483,344,119.86	13,686,743.81	469,657,376.05

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,283,169.74	21,856,609.95		6,891,444.96		23,248,334.73
库存商品	5,403,574.07	9,776,093.98		5,403,574.07		9,776,093.98
合计	13,686,743.81	31,632,703.93		12,295,019.03		33,024,428.71

存货可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。因计提减值的存货本期已销售，故转回或转销存货跌价准备12,295,019.03元。

期末存货无用于抵押、担保的情况。

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	90,376,750.85	97,729,095.57
企业所得税	3,357,819.61	3,387,028.45
合计	93,734,570.46	101,116,124.02

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
黄骅中燃天然气输配有限公司	5,747,909.08			84,822.53						5,832,731.61	
沧州银行股份有限公司	913,490,697.01			80,596,177.66	-26,701,298.67		22,331,843.04			945,053,732.96	
三、其他（结构化主体所投资）											
西安捷高电子科技有限公司(结构化主体所投资)		53,000,000.00								53,000,000.00	

小计	919,238,606.09	53,000,000.00	80,681,000.19	-26,701,298.67	22,331,843.04	1,003,886,464.57
合计	919,238,606.09	53,000,000.00	80,681,000.19	-26,701,298.67	22,331,843.04	1,003,886,464.57

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	1,255,226.42	1,255,226.42
合计	1,255,226.42	1,255,226.42

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,449,736.24	3,580,073.09		22,029,809.33
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,449,736.24	3,580,073.09		22,029,809.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,579,162.75	358,007.40		5,937,170.15
2.本期增加金额	464,930.19	35,800.74		500,730.93
(1) 计提或摊销	464,930.19	35,800.74		500,730.93
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	6,044,092.94	393,808.14		6,437,901.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,405,643.30	3,186,264.95		15,591,908.25
2.期初账面价值	12,870,573.49	3,222,065.69		16,092,639.18

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,443,127,009.40	1,453,037,256.06
合计	1,443,127,009.40	1,453,037,256.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	492,258,708.72	1,625,935,294.59	23,221,557.11	18,127,294.15	2,159,542,854.57
2.本期增加金额	8,171,666.01	62,700,484.80	472,391.68	686,655.98	72,031,198.47
(1) 购置		383,323.98	241,309.79	403,860.01	1,028,493.78
(2) 在建工程转入	8,171,666.01	62,317,160.82	231,081.89	282,795.97	71,002,704.69
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			7,179.49	1,235,273.41	1,242,452.90
(1) 处置或报废			7,179.49	1,235,273.41	1,242,452.90
4.期末余额	500,430,374.73	1,688,635,779.39	23,686,769.30	17,578,676.72	2,230,331,600.14
二、累计折旧					
1.期初余额	117,528,605.83	559,527,126.65	16,213,805.48	13,236,060.55	706,505,598.51

2.本期增加金额	12,637,978.82	66,795,244.88	1,268,319.88	891,550.17	81,593,093.75
(1) 计提	12,637,978.82	66,795,244.88	1,268,319.88	891,550.17	81,593,093.75
3.本期减少金额			6,820.52	887,281.00	894,101.52
(1) 处置或报废			6,820.52	887,281.00	894,101.52
4.期末余额	130,166,584.65	626,322,371.53	17,475,304.84	13,240,329.72	787,204,590.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	370,263,790.08	1,062,313,407.86	6,211,464.46	4,338,347.00	1,443,127,009.40
2.期初账面价值	374,730,102.89	1,066,408,167.94	7,007,751.63	4,891,233.60	1,453,037,256.06

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	109,524,068.73	工程造价未最终决算、手续正在办理中

其他说明

期末本公司以土地使用权（账面价值 103,479,958.64 元）为本公司 4,958,000.00 元长期借款设定抵押担保。期末本公司以固定资产中房产（账面价值 6,607,426.51 元）与土地使用权（账面价值 5,787,293.80 元）以及本公司之子公司沧州东鸿包装材料有限公司以固定资产中房产（账面价值 6,668,878.15 元）与土地使用权（账面价值 4,099,103.20 元）为本公司 43,000,000.00 元短期借款设定抵押担保。期末本公司之子公司芜湖明珠塑料有限责任公司以其固定资产中房产（账面价值 6,855,204.32 元）及土地使用权（账面价值 7,603,326.66 元）为其 30,000,000.00 元短期借款设定抵押担保。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,545,516.82	75,673,877.58
工程物资	0.00	34,947.93
合计	31,545,516.82	75,708,825.51

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢塑过渡质量改进项目	3,336,463.29		3,336,463.29	2,017,162.14		2,017,162.14
球阀车间改造项目				1,963,886.55		1,963,886.55
芜湖东区消防水泵房及雨污排水通道				1,996,999.20		1,996,999.20
德州东鸿设备调试	9,669,021.84		9,669,021.84	9,813,849.42		9,813,849.42
隔膜科技年产 5,000 万平方米干法锂离子电池隔膜项目				50,003,564.70		50,003,564.70
隔膜科技双精滤结构设备改造项目	1,105,775.87		1,105,775.87	528,189.66		528,189.66
锂电隔膜白油回收项目	647,396.61		647,396.61	647,396.61		647,396.61
锂电货架平台改造				229,619.26		229,619.26
湿法隔膜公用工程共享项目	148,636.39		148,636.39			
厂房净化改造项目	438,761.77		438,761.77			
VOC 治理设备	551,724.13		551,724.13			
其他项目	15,647,736.92		15,647,736.92	8,473,210.04		8,473,210.04
合计	31,545,516.82		31,545,516.82	75,673,877.58		75,673,877.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
隔膜科技年产 5,000 万平方米干法锂离子电池隔膜项目	79,910,000.00	50,003,564.70	1,885,879.06	51,889,443.76		0.00	81.97%	100%				其他
德州东鸿设备调试		9,813,849.42	1,391,147.10	1,535,974.68		9,669,021.84						其他
合计	79,910,000.00	59,817,414.12	3,277,026.16	53,425,418.44		9,669,021.84	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

- ① 在建工程中利息资本化累计金额为零。
- ② 本公司期末在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	0.00		0.00	34,947.93		34,947.93
合计	0.00		0.00	34,947.93		34,947.93

14、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	247,431,742.28		1,145,000.00	2,998,025.54	251,574,767.82
2. 本期增加金额				30,000.00	30,000.00
(1) 购置				30,000.00	30,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	247,431,742.28		1,145,000.00	3,028,025.54	251,604,767.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,789,430.21		772,875.27	2,220,331.76	21,782,637.24
2. 本期增加金额	2,516,000.64		57,250.02	104,800.61	2,678,051.27
(1) 计提	2,516,000.64		57,250.02	104,800.61	2,678,051.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,305,430.85		830,125.29	2,325,132.37	24,460,688.51
三、减值准备					
1. 期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	226,126,311.43		314,874.71	702,893.17	227,144,079.31
2.期初账面价值	228,642,312.07		372,124.73	777,693.78	229,792,130.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	9,844,312.33	手续正在办理中

其他说明：

期末本公司以土地使用权（账面价值 103,479,958.64 元）为本公司 4,958,000.00 元长期借款设定抵押担保。期末本公司以固定资产中房产（账面价值 6,607,426.51 元）与土地使用权（账面价值 5,787,293.80 元）以及本公司之子公司沧州东鸿包装材料公司以固定资产中房产（账面价值 6,668,878.15 元）与土地使用权（账面价值 4,099,103.20 元）为本公司 43,000,000.00 元短期借款设定抵押担保。期末本公司之子公司芜湖明珠塑料有限责任公司以其固定资产中房产（账面价值 6,855,204.32 元）及土地使用权（账面价值 7,603,326.66 元）为其 30,000,000.00 元短期借款设定抵押担保。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房产改良支出	405,029.70		67,504.92		337,524.78
容量热费	32,273.53		32,273.53		
土方	29,224.24		2,087.46		27,136.78
共用围墙改良支出	62,883.19		4,900.02		57,983.17
RTP 研发项目土建	1,823,108.88		101,283.84		1,721,825.04
净化车间土建		8,591,410.37	214,785.27		8,376,625.10
合计	2,352,519.54	8,591,410.37	422,835.04		10,521,094.87

16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,023,462.83	24,650,763.64	94,023,462.83	24,650,763.64
内部交易未实现利润	89,959.44	102,649.25		
递延收益	19,137,010.31	4,460,530.30	20,063,879.29	4,675,914.25
衍生金融工具公允价值变动	1,983,292.18	495,823.05	1,983,292.18	495,823.05
合计	115,233,724.76	29,709,766.24	116,070,634.30	29,822,500.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	54,289,200.02	11,943,457.13	45,670,890.20	9,788,879.67
衍生金融工具公允价值变动	405,938.04	101,484.51	405,938.04	101,484.51
合计	54,695,138.06	12,044,941.64	46,076,828.24	9,890,364.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,669,958.29	9,131,033.66
可抵扣亏损	183,989,265.62	102,942,697.98
合计	214,659,223.91	112,073,731.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	39,424,782.97	39,424,782.97	
2024	22,931,091.67		
2026	1,190,361.75	1,190,361.75	
2027	1,749,677.93	1,749,677.93	

2028	60,577,875.33	60,577,875.33	
2029	58,115,475.97		
合计	183,989,265.62	102,942,697.98	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,573,128.04	6,578,781.37
预付工程款	198,231.35	2,039,950.00
合计	6,771,359.39	8,618,731.37

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	73,000,000.00	88,500,000.00
保证借款	888,239,183.73	529,364,408.87
信用借款		289,727,839.10
合计	961,239,183.73	907,592,247.97

短期借款分类的说明：

①抵押借款73,000,000.00元中：

43,000,000.00元借款由本公司与本公司之子公司沧州东鸿包装材料有限公司以房产和土地使用权设定抵押担保。

30,000,000.00元借款由本公司之子公司芜湖明珠塑料有限责任公司以房产和土地使用权设定抵押担保。

②保证借款888,239,183.73元中：

628,191,695.86元借款由河北沧州东塑集团股份有限公司设定保证担保；

80,615,173.90元借款由沧州明珠塑料股份有限公司为子公司提供保证担保；

108,632,313.97元借款由子公司沧州明珠隔膜科技有限公司提供保证担保；

70,800,000.00元借款由子公司德州东鸿制膜科技有限公司提供保证担保。

19、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	345,891.41	661,779.19

卖出看跌期权		1,321,512.99
合计	345,891.41	1,983,292.18

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,275,618.35	36,583,559.17
合计	23,275,618.35	36,583,559.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	221,074,237.72	194,763,171.99
1-2 年	13,234,063.64	7,410,033.80
2-3 年	2,746,301.41	2,161,500.84
3 年以上	1,151,214.31	1,167,864.08
合计	238,205,817.08	205,502,570.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛华世洁环保科技有限公司	2,486,752.14	工程尚未竣工验收
山东格瑞德集团有限公司	2,559,980.33	设备质量问题
桂林电器科学研究院有限公司	1,025,641.03	设备调试未完成
深圳市浩能科技有限公司	1,946,000.00	设备未验收
河北方泽建筑工程集团有限公司	1,514,332.53	工程尚未竣工验收
合计	9,532,706.03	--

22、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,369,152.47	17,213,611.61
1-2 年	169,757.73	171,636.86
2-3 年	165,718.89	239,370.46
3 年以上	780,222.73	793,905.78
合计	16,484,851.82	18,418,524.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市星光机电设备有限公司	225,763.92	采购余款
合计	225,763.92	--

23、应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,411,455.95	92,204,859.43	111,823,170.19	25,793,145.19
二、离职后福利-设定提存计划		11,530,998.58	11,530,082.58	916.00
三、辞退福利		328,776.60	328,776.60	
合计	45,411,455.95	104,064,634.61	123,682,029.37	25,794,061.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,578,848.28	79,070,427.71	95,303,731.26	16,345,544.73
2、职工福利费		2,396,268.07	2,396,268.07	
3、社会保险费		6,507,367.93	11,289,072.28	-4,781,704.35
其中：医疗保险费		5,217,754.01	9,438,516.47	-4,220,762.46
工伤保险费		695,773.23	695,692.63	80.60
生育保险费		593,840.69	1,154,863.18	-561,022.49

4、住房公积金	1,870.00	1,912,032.00	1,913,902.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,830,737.67	2,318,763.72	920,196.58	14,229,304.81
合计	45,411,455.95	92,204,859.43	111,823,170.19	25,793,145.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,114,818.68	11,113,939.32	879.36
2、失业保险费		416,179.90	416,143.26	36.64
合计		11,530,998.58	11,530,082.58	916.00

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	823,862.11	217,707.94
企业所得税	20,910,962.15	16,277,003.80
个人所得税	134,464.22	1,235,336.53
城市维护建设税	58,621.66	69,306.56
教育费附加	27,859.77	29,702.82
地方教育附加	18,573.18	19,801.88
房产税	285,900.41	274,202.77
土地使用税	507,851.61	559,954.14
印花税	16,840.10	17,900.40
水利基金	33,615.03	26,709.17
应交残疾人保障金		7,554.85
资源税	8,546.00	8,484.00
合计	22,827,096.24	18,743,664.86

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,238,798.25	4,096,237.75
其他应付款	25,585,410.04	27,646,060.29
合计	28,824,208.29	31,742,298.04

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	171,527.78	188,680.56
短期借款应付利息	632,726.25	960,517.29
进口押汇利息	2,434,544.22	2,947,039.90
合计	3,238,798.25	4,096,237.75

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售代理费	9,602,415.74	11,874,271.32
业务风险金	1,924,444.76	2,220,982.50
运费	5,134,041.68	5,538,438.53
客户、供应商、职员保证金等	4,476,282.18	5,963,655.62
其他	4,448,225.68	2,048,712.32
合计	25,585,410.04	27,646,060.29

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
业务风险金	1,924,444.76	为规避应收账款的坏账风险，公司自业务人员的绩效工资中提取一定比例作为风险保证金，将视业务人员欠款风险情况安排风险金的发放。
合计	1,924,444.76	--

26、长期借款
(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,958,000.00	
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	104,958,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

- 1、抵押借款4,958,000.00元为本公司以土地使用权设定的抵押担保。
- 2、保证借款100,000,000.00元由河北沧州东塑集团股份有限公司提供保证担保。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	173,302,298.74	400,000.00	6,129,501.55	167,572,797.19	与资产/收益相关的政府补助
合计	173,302,298.74	400,000.00	6,129,501.55	167,572,797.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
沧州高新区产业扶持资金	8,433,720.00			937,080.00			7,496,640.00	与资产相关
基础设施专项扶持	27,500,000.00						27,500,000.00	与资产相关
重点新兴产业发展专项扶持资金	50,000,000.00						50,000,000.00	与资产相关
锂离子动力电池隔膜研发资金	511,577.37			50,319.06			461,258.31	与资产相关
资源节约综合利用专项资金	513,083.29			52,500.00			460,583.29	与资产相关
沧州市发改委产业结构调整专项资金	1,883,620.71			98,275.86			1,785,344.85	与资产相关
产业发展专项资金（年产2000万平米锂离子动力电池隔膜项目）	3,939,351.65			387,477.24			3,551,874.41	与资产相关
河北省工业企业技术改造专项资金	1,145,833.55			124,999.98			1,020,833.57	与资产相关
锂离子动力电池隔膜研究专项资金	93,051.00			9,152.58			83,898.42	与资产相关
重庆市荣昌区项目建设扶持资金	2,800,000.11			87,499.98			2,712,500.13	与资产相关
电力专项资金	1,333,333.37			79,999.98			1,253,333.39	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金	2,733,889.12			123,333.30			2,610,555.82	与资产相关

河北省工业企业技术改造专项资金	1,488,620.77			94,018.14			1,394,602.63	与资产相关
动力锂离子电池隔膜的耐高温陶瓷涂覆改性	848,157.54			829,050.63			19,106.91	与收益相关
动力锂离子电池隔膜的耐高温陶瓷涂覆改性	1,000,000.00			16,666.66			983,333.34	与资产相关
基础设施建设资金（年产 1.05 亿平方米湿法锂离子电池隔膜项目）	18,844,779.33			493,060.32			18,351,719.01	与资产相关
科技扶持资金（年产 1.05 亿平方米湿法锂离子电池隔膜项目）	18,439,371.54			984,490.62			17,454,880.92	与资产相关
2017 年国家重点研发计划专项经费	360,000.00						360,000.00	与收益相关
国家重点研发计划专项经费（中信国安）	173,544.36						173,544.36	与收益相关
工业转型资金（年产 1.05 亿平方米湿法锂离子电池隔膜绿色改造项目）	9,835,200.69			572,924.34			9,262,276.35	与资产相关
技术改造资金（年产 1.05 亿平方米湿法锂离子电池隔膜项目）-2017 年市级与资产相关工业转型升级和创新专项资金	4,514,068.19			241,619.34			4,272,448.85	与资产相关
2018 年中央外经贸发展专项资金	3,006,941.33			161,152.02			2,845,789.31	与资产相关
2018 年省级工业转型升级（技改）专项资金	5,367,884.62			312,692.28			5,055,192.34	与资产相关
芜湖明珠聚乙烯燃气、给水管道产品扩产项目	5,177,500.00			285,000.00			4,892,500.00	与资产相关

2017 年省工业强基项目设备奖补资金和 2017 年度工业化设备奖补资金	2,692,103.60			148,189.20			2,543,914.40	与资产相关
重庆市荣昌区项目建设资金补贴	666,666.60			40,000.02			626,666.58	与资产相关
沧州高新区科技创新载体建设专项资金		400,000.00					400,000.00	与收益相关
合计	173,302,298.74	400,000.00		6,129,501.55			167,572,797.19	

其他说明：

上述递延收益与资产相关的政府补助，按形成资产的使用期平均计入损益（其他收益）。

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,417,924,199.00						1,417,924,199.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	176,260,842.69			176,260,842.69
其他资本公积	7,645,507.46			7,645,507.46
合计	183,906,350.15			183,906,350.15

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,058,223.41	-3,330,984.51				-3,330,984.51		4,727,238.90

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	8,058,223.41	-3,330,984.51				-3,330,984.51		4,727,238.90
其他综合收益合计	8,058,223.41	-3,330,984.51				-3,330,984.51		4,727,238.90

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	237,123,694.03			237,123,694.03
合计	237,123,694.03			237,123,694.03

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,397,261,614.63	1,360,461,226.42
调整后期初未分配利润	1,397,261,614.63	1,360,461,226.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,839,463.49	297,880,237.42
减：提取法定盈余公积		42,937,664.61
应付普通股股利	141,792,419.90	218,142,184.60
期末未分配利润	1,352,308,658.22	1,397,261,614.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,271,969,225.99	1,045,359,161.72	1,483,733,207.53	1,210,394,661.60
其他业务	103,925,411.76	99,054,470.16	11,973,920.72	6,966,513.52
合计	1,375,894,637.75	1,144,413,631.88	1,495,707,128.25	1,217,361,175.12

是否已执行新收入准则

 是 否

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,250,202.07	1,398,278.97
教育费附加	538,537.09	681,633.12
资源税	19,562.80	84,522.80
房产税	2,675,510.58	2,189,815.57
土地使用税	5,278,971.22	4,054,582.36
车船使用税	18,409.76	38,847.00
印花税	876,719.63	1,123,648.78
地方教育附加	359,024.74	454,422.05
环境保护税	7,247.36	5,985.34
其它	154,865.92	
合计	11,179,051.17	10,031,735.99

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利、附加及社会保险	19,197,423.90	12,221,590.90
运费	25,407,243.25	26,818,925.42
销售代理费	12,540,118.23	11,668,267.19
差旅费	1,230,858.92	1,313,265.74
招待费、会议费	1,098,784.27	1,341,449.57
广告费、展览费	113,370.58	206,425.66
招标费用	391,577.83	320,786.22
发货费用	2,067,333.29	855,104.84
出口费用	752,205.58	692,556.80
办公费	129,937.08	199,812.65
折旧费	120,287.28	113,533.57
机物料消耗	25,740.05	42,532.60
其他	339,990.77	634,571.84
合计	63,414,871.03	56,428,823.00

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,527,062.69	11,060,360.02
职工福利、工资附加及社会保险	5,012,687.45	4,334,097.40
招待费、会议费	986,807.74	497,388.17
修理费	293,582.84	147,062.80
差旅费	195,643.02	164,814.84
机物料消耗	334,455.96	264,110.87
折旧	3,851,312.23	4,128,508.91
办公费	319,269.93	383,654.78
审计、咨询、律师费用	1,009,425.90	6,796.12
车辆费	452,028.20	389,217.75
电话费	74,059.26	88,250.25
租赁费	78,095.24	82,000.00
低值易耗品	8,729.44	6,461.45
无形资产摊销	2,574,169.14	2,167,774.50
证券费用	93,518.64	523,803.49
董事会津贴	120,000.06	120,000.06
保险费	187,554.66	167,889.64
其他	2,056,202.35	2,988,989.55
合计	29,174,604.75	27,521,180.60

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及保险	8,096,738.99	8,230,685.31
材料费	4,437,484.28	1,040,863.45
燃料及动力费	1,392,681.76	580,745.33
折旧	664,695.69	692,948.32
其他	2,683,196.29	1,578,497.28
合计	17,274,797.01	12,123,739.69

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,531,675.62	6,060,043.02
减：利息收入	802,823.68	1,045,140.44
汇兑净损益	1,097,002.66	11,001,096.00
金融机构手续费	312,983.55	552,666.26
贴现利息	5,684,103.35	2,710,651.04
合计	28,822,941.50	19,279,315.88

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	16,044,086.55	15,182,793.00
合计	16,044,086.55	15,182,793.00

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	57,310,686.03	124,273.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		4,374,601.19
处置衍生金融资产取得的投资收益	-578,143.56	-51,175.31
合计	56,732,542.47	4,447,699.38

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,164,869.56	709,273.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,164,869.56	709,273.23
交易性金融负债		-388,001.61
合计	-2,164,869.56	321,271.62

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-473,848.43	
应收账款坏账损失	849,078.65	
合计	375,230.22	

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-16,266,076.18
二、存货跌价损失	-31,632,703.93	
合计	-31,632,703.93	-16,266,076.18

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	69,839.04	1,807.79
合计	69,839.04	1,807.79

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	144,000.00	199,900.00	144,000.00
非流动资产处置利得	345,619.06		345,619.06
其他收入	1,484,942.42	248,951.23	1,484,942.42
合计	1,974,561.48	448,851.23	1,974,561.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生 金额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

芜湖商务局促进贸易补助	商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		54,000.00	与收益相关
2017 年日本国际电池展	运河区商务局	补助		否	否		20,900.00	与收益相关
沧州高新区规划建设局项目亮化管理及资金补贴	沧州高新区规划建设局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	重庆市荣昌区经济和信息化委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
科技型企业资助	重庆市荣昌区富民生产力促进中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关
员工培训费补助	人社局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	138,000.00		与收益相关
安全生产标准化达标建设奖励	重庆市荣昌区人民政府安全生产委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00		与收益相关
安全生产标准化复评奖励	重庆市荣昌区高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,000.00		与收益相关
合计						144,000.00	199,900.00	

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	10,000.00	40,000.00
其他	30,000.00		30,000.00
合计	70,000.00	10,000.00	70,000.00

47、所得税费用
(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,979,747.70	33,916,191.04
递延所得税费用	2,369,961.41	168,209.34
合计	30,349,709.11	34,084,400.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	122,943,426.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,929,572.56
子公司适用不同税率的影响	-2,800,825.77
调整以前期间所得税的影响	227,096.62
非应税收入的影响	-14,352,240.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,653,893.83
所得税费用	30,349,709.11

48、现金流量表项目
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,458,585.00	12,952,130.00
利息收入	802,823.68	1,032,729.37
保证金	500,908.60	290,026.43
租金收入	647,697.60	1,254,062.42
其他	2,055,003.81	770,052.32
合计	14,465,018.69	16,299,000.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,858,863.14	12,600,722.51
销售代理费	15,463,335.81	11,494,327.13
差旅费	1,911,823.31	1,859,603.75
业务招待费	2,181,266.92	1,904,649.92
中介费用	1,458,083.86	415,285.55
财务手续费	363,906.56	173,691.64
办公费	685,335.83	1,170,201.61
租赁费	2,242,830.37	2,252,000.00
维修费	988,010.83	927,014.05
保险费	1,422.28	381,718.44
车辆费用	512,919.74	433,576.74
投标保证金	398,948.05	2,418,396.39
检测费	1,345,121.72	894,894.97
电话费	164,041.18	204,214.13
出口费用	756,628.17	692,737.93
研发费		230,731.89
保证金	4,105,886.68	-885,214.17
机物料消耗	130,538.43	105,817.04
职员业务风险金及尾款		6,718.00
物业费	108,422.00	105,790.00
保安费	125,160.00	138,960.00
宣传、展览费	204,730.00	280,258.00
备用金	396,404.62	334,552.16
绿化工程款	310,809.00	
捐赠支出	40,000.00	
其他	4,108,932.44	-7,596,265.25
合计	48,863,420.94	30,544,382.43

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	2,120,776.08	
合计	2,120,776.08	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		6,760,000.00
合计		6,760,000.00

49、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	92,593,717.57	123,003,104.43
加：资产减值准备	31,257,473.71	16,266,076.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,058,023.94	87,460,154.84
无形资产摊销	2,713,852.01	2,289,734.94
长期待摊费用摊销	422,835.04	488,468.42
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）	-415,265.35	-1,807.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,164,869.56	-321,271.62
财务费用（收益以“-”号填列）	23,628,678.28	17,921,149.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,732,542.47	-4,447,699.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	112,734.71	21,266.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	473,565.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,233,082.39	-242,452,828.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,156,464.11	-135,271,132.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,900,151.78	112,338,489.94
经营活动产生的现金流量净额	216,101,475.77	-22,706,295.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	336,155,701.45	505,636,420.88
减：现金的期初余额	175,489,350.02	279,113,058.31
现金及现金等价物净增加额	160,666,351.43	226,523,362.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,155,701.45	175,489,350.02
其中：库存现金	612,022.70	1,120,703.72
可随时用于支付的银行存款	335,543,678.75	174,368,646.30
三、期末现金及现金等价物余额	336,155,701.45	175,489,350.02

其他说明：

期末现金及现金等价物与货币资金差额为29,289,515.01元，主要是信用证存款、保函保证金和承兑汇票保证金等。

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,289,515.01	信用证存款、保函保证金和承兑汇票保证金等
应收票据	15,002,131.00	向银行质押或抵押签发票据
固定资产	20,131,508.98	向银行质押或抵押借款
无形资产	120,969,682.30	向银行质押或抵押借款
合计	185,392,837.29	--

51、外币货币性项目
(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	803,396.06	6.8747	5,523,106.89
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,865,264.89	6.8747	12,823,136.54
欧元			
港币			
其他应付款			

其中：美元	21,103.04	6.8747	145,077.07
短期借款			
其中：美元	7,604,437.50	6.8747	52,278,226.48

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
沧州高新区科技创新载体建设专项资金	400,000.00	递延收益	0.00
2018 年高新技术企业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
芜湖明珠产业发展扶持资金	1,465,685.00	其他收益	1,465,685.00
员工培训费补助	138,000.00	营业外收入	138,000.00
招商引资补贴	8,024,100.00	其他收益	8,024,100.00
高新技术企业产品补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
专利认定补助	4,800.00	其他收益	4,800.00
名牌产品质量强区奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
安全标准化达标补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
安全标准化复评补贴	4,000.00	营业外收入	4,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期与上期相比，新增青岛明珠捷高股权投资中心（有限合伙）纳入合并财务报表范围。公司与北京中德汇投资管理有限公司签订合伙协议，双方共同出资设立青岛明珠捷高股权投资中心（有限合伙），公司与北京中德汇投资管理有限公司的合伙人类型分别为有限合伙人、普通合伙人，双方的认缴出资分别为10,300万元、10万元，持股比例分别为99.9%、

0.1%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
沧州东鸿包装材料 有限公司	河北省沧州市	沧州市运河区 沧河路北侧东 塑工业园区	生产聚酰胺薄膜、聚酰亚胺薄膜、 聚酰胺切片和其他塑胶制品；销售 本公司产品；货物进出口	100.00%		同一控制下企业 合并
沧州东鸿制膜科 技有限公司	河北省沧州市	沧州高新技术 产业开发区内 永济路北侧、吉 林大道东侧	制造食品用聚酰胺薄膜、聚酰胺切 片及其他塑胶制品；货物进出口； 房屋租赁。	100.00%		设立
沧州明珠隔膜科 技有限公司	河北省沧州市	沧州高新技术 产业开发区内 永济路北侧、吉 林大道东侧	锂离子电池隔膜、涂覆改性隔膜、 微孔膜、过滤膜的制造、开发、加 工、销售及相关技术服务；自营、 代理货物进出口	100.00%		设立
沧州明珠锂电隔 膜有限公司	河北省沧州市	沧州高新技术 产业开发区长 春路北侧吉林 大道西侧	生产、销售：锂离子电池隔膜产品； 新产品的研发；货物进出口	90.00%		设立
德州东鸿制膜科 技有限公司	山东省德州市	山东省平原经 济开发区东区	双向拉伸聚酰胺（尼龙）薄膜、锂 离子电池隔膜、涂覆改性隔膜、微 孔膜、过滤膜的设计、开发、制造、 加工、销售及相关技术服务；房屋 租赁；货物的进出口业务。	100.00%		设立
芜湖明珠塑料有 限责任公司	安徽省芜湖市	芜湖机械工业 园	聚乙烯燃气给水管材管件、排水排 污双壁波纹管管材管件、硅胶管管 材管件及其它各类管材管件的制 造、销售；提供聚乙烯塑料管道的 安装与技术服务；提供货物过磅服 务、机械设备租赁服务及房屋租赁 服务。	100.00%		设立
重庆明珠塑料有 限公司	重庆市荣昌区	荣昌区板桥工 业园区明珠路 6 号	聚乙烯燃气给排水管材管件、排水 排污双壁波纹管管材管件、硅胶管 材管件，及其他各类塑料管材管 件的生产与销售；提供聚乙烯塑料 管道的安装和技术服务，以及生产、	100.00%		设立

			销售：食品用聚酰胺薄膜、聚酰胺切片及其他塑胶制品；货物进出口。			
青岛明珠捷高股权投资中心（有限合伙）	山东省青岛市	山东省青岛市崂山区香港东路 195 号 9 楼 801 室	股权投资，资产管理，投资管理。	99.90%		结构化主体

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

青岛明珠捷高股权投资中心（有限合伙），系公司与北京中德汇投资管理有限公司共同以货币出资设立，公司认缴持股比例99.9%，工商登记手续已于2018年12月26日办理完毕。根据合伙协议约定，我公司为有限合伙人，对方为普通合伙人，由普通合伙人担任执行事务合伙人，合伙人会议及投资决策委员会均由执行事务合伙人发起，其中普通合伙人以书面委托形式确定两名代表出席合伙人会议及投资决策委员会，有限合伙人以书面委托形式确定三名代表出席投资决策委员会，表决为一人一票制，决策至少取得1/2的表决票数，因此我公司具有3/5的表决权，能够控制合伙企业的决策。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

根据合伙协议约定，合伙人会议及投资决策委员会做出决策时需至少取得1/2的表决票数，本公司作为有限合伙人具有合伙人会议及投资决策委员会3/5的表决权，能够控制合伙企业的决策。且合伙协议约定，合伙企业的净收益（税前）全部归有限合伙人，普通合伙人不分配业绩提成，只按认缴出资额向普通合伙人支付每年2%的管理费。结合以上两点，可以认定本公司为实际控制人，对合伙企业具有控制权。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沧州明珠锂电隔膜有限公司	10.00%	-4,245,745.92		48,839,437.21

其他说明：

2016年度本公司与中航锂电（洛阳）有限公司共同出资592,000,000.00元设立沧州明珠锂电隔膜有限公司，其中本公司出资532,800,000.00元，持股比例90%。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沧州明珠锂电隔膜有限公司	99,630,410.62	470,475,502.92	570,105,913.54	22,491,461.69	59,220,079.73	81,711,541.42	136,111,351.08	488,733,819.50	624,845,170.58	32,007,320.60	61,986,018.65	93,993,339.25

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沧州明珠锂电隔膜有限公司	9,754,733.51	-42,457,459.21	-42,457,459.21	-18,961,493.20	27,169,996.83	-3,766,604.75	-3,766,604.75	-9,498,405.53

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沧州银行股份有限公司	沧州市	河北省沧州市运河区迎宾大道天成首府南侧	人民币业务：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现、转贴现；办理银行卡业务；发行金融债券；代理发行、代理兑付；承销政府债券；买卖政府债券；从事同业拆借；代客理财；提供担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱业务；办理地方财政信用周转使用资金的委托存贷款业务；办理经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。	7.94%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	18,448,784,430.49	146,104,570,408.27
非流动资产	135,343,418,087.71	1,671,428,673.74
资产合计	153,792,202,518.20	147,775,999,082.01
负债合计	142,687,332,024.70	137,086,987,110.58
归属于母公司股东权益	11,104,870,493.50	10,689,011,971.43
按持股比例计算的净资产份额	881,726,717.18	848,707,550.53
对联营企业权益投资的账面价值	945,053,732.96	913,490,697.01
营业收入	1,823,980,561.67	
净利润	736,043,721.65	
其他综合收益	70,705,966.85	
综合收益总额	806,749,688.50	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,832,731.61	5,747,909.08
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	84,822.53	124,273.50
--综合收益总额	84,822.53	124,273.50

十、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。

本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(1) 市场风险
① 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。本公司量入为出，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

② 利率风险—现金流量变动风险

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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限、取得优惠的贷款利率、约定提前还款条款等措施，合理降低利率波动风险。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，满足要求的才与供货。公司通过对已有客户信用评级的日常监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(3) 流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
衍生金融负债		345,891.41		345,891.41
持续以公允价值计量的 负债总额		345,891.41		345,891.41
二、非持续的公允价值计 量	--	--	--	--

2、其他

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值确认依据为银行提供的衍生金融工具估值报告。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州市运河区新华西路 13 号	金属材料（不含稀贵金属）、木材、化工原料（不含化学危险品）、家具的批发、零售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁；仓储服务。（下列范围限分支机构经营）：烟酒（限零售）；餐饮、住宿、文化娱乐、美容美发、洗浴洗衣服务；花卉、食品饮料的批发、零售；物业服务；会议服务；餐饮设备租赁；酒店管理；停车服务。	10,887 万元	29.80%	29.80%

本企业最终控制方是于桂亭。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他权益主体中的权益项的“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益项的“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
沧州银行股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北沧州东塑集团股份有限公司颐和大酒店	受同一母公司控制
沧州东塑明珠商贸城有限公司	受同一母公司控制
沧州东塑明珠国际商贸城有限公司	受同一母公司控制
沧州东塑房地产开发有限公司	受同一母公司控制
沧州东塑集团御河酒业营销有限公司	受同一母公司控制
沧州明珠服饰产业有限公司	受同一母公司控制
沧州明珠国际轻纺城有限公司	母公司总经理参股公司
沧州御河酒业有限公司	沧州酒业有限公司子公司

其他说明：

沧州酒业有限公司系河北沧州东塑集团股份有限公司子公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州东塑明珠商贸城有限公司	电、水	100,564.30	120,794.74
沧州东塑房地产开发有限公司	电、水	49,010.93	
河北沧州东塑集团股份有限公司	电、水	61,060.06	
沧州明珠国际轻纺城有限公司	电、水	22,774.23	
沧州明珠服饰产业有限公司	电、水	7,965.71	
沧州东塑明珠国际商贸城有限公司	电、水	28,829.21	

沧州银行股份有限公司	电	17,379.38	
------------	---	-----------	--

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河北沧州东塑集团股份有限公司	办公楼	387,531.42	387,531.42
沧州东塑房地产开发有限公司	办公楼	331,534.26	290,571.42
沧州东塑明珠商贸城有限公司	办公楼	180,582.84	307,251.42
沧州明珠服饰产业有限公司	办公楼	62,864.58	16,457.16
沧州明珠国际轻纺城有限公司	办公楼	170,914.26	170,914.26
沧州东塑明珠国际商贸城有限公司	办公楼	180,600.00	

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河北沧州东塑集团股份有限公司	厂房	76,190.48	80,000.00
河北沧州东塑集团股份有限公司	厂房、办公用房	301,988.57	317,088.00
河北沧州东塑集团股份有限公司	土地	702,857.15	738,000.00
河北沧州东塑集团股份有限公司	职工宿舍	100,000.00	150,000.00
河北沧州东塑集团股份有限公司	厂房	571,428.57	600,000.00
河北沧州东塑集团股份有限公司	土地	33,333.33	35,000.00
河北沧州东塑集团股份有限公司	土地	147,000.00	147,000.00
河北沧州东塑集团股份有限公司	土地	82,000.00	82,000.00
河北沧州东塑集团股份有限公司	厂房、土地	102,912.00	102,912.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆明珠塑料有限公司	60,000,000.00	2018年05月08日	2021年05月07日	否
芜湖明珠塑料有限责任公司	40,615,173.90	2019年01月14日	2020年01月13日	否
芜湖明珠塑料有限责任公司	10,000,000.00	2018年12月21日	2021年12月20日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北沧州东塑集团股份有限公司	206,671,471.35	2018 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 17 日	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	217,520,224.51	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 27 日	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	200,000,000.00	2018 年 08 月 16 日	2021 年 09 月 11 日	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	63,000,000.00	2018 年 10 月 16 日	2020 年 06 月 19 日	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	41,000,000.00	2019 年 01 月 08 日	2019 年 09 月 23 日	否
沧州明珠隔膜科技有限公司	108,632,313.97	2019 年 01 月 17 日	2019 年 12 月 17 日	否
德州东鸿制膜科技有限公司	70,800,000.00	2019 年 04 月 08 日	2019 年 11 月 30 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,084,083.45	4,661,784.35

(5) 其他关联交易

单位：元

单位名称	内容	本期发生额	上期发生额
沧州东塑集团御河酒业营销有限公司	购买酒水	357,621.18	7,681.00
河北沧州东塑集团股份有限公司颐和大酒店	招待费、会议费、住宿费、物业费、绿化养护费等	262,047.00	205,701.96
沧州御河酒业有限公司	购买酒水	17,178.00	
沧州银行股份有限公司	手续费、利息	68,018.07	

(6) 关联方存款

单位：元

单位名称	内容	期末余额	期初余额
沧州银行股份有限公司	银行存款	7,594,662.96	25,725,059.97

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期无需披露或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,129,283.92	4.01%	37,129,283.92	100.00%		37,129,283.92	4.17%	37,129,283.92	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,276,230.08	3.92%	36,276,230.08	100.00%		36,276,230.08	4.07%	36,276,230.08	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	853,053.84	0.09%	853,053.84	100.00%		853,053.84	0.10%	853,053.84	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	887,832,775.70	95.99%	51,436,746.39	5.79%	836,396,029.31	854,332,703.50	95.83%	53,177,780.88	6.22%	801,154,922.62
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	887,832,775.70	95.99%	51,436,746.39	5.79%	836,396,029.31	854,332,703.50	95.83%	53,177,780.88	6.22%	801,154,922.62
合计	924,962,059.62	100.00%	88,566,030.31	9.58%	836,396,029.31	891,461,987.42	100.00%	90,307,064.80	10.13%	801,154,922.62

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏智航新能源有限公司	12,157,409.10	12,157,409.10	100.00%	收回困难
妙盛动力科技有限公司	3,060,112.78	3,060,112.78	100.00%	收回困难
湖南沃特玛新能源有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00%	收回困难
深圳市沃特玛电池有限公司	4,557,851.60	4,557,851.60	100.00%	收回困难
陕西沃特玛新能源有限公司	14,980,856.60	14,980,856.60	100.00%	收回困难
合计	36,276,230.08	36,276,230.08	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市慧通天下科技股份有限公司	853,053.84	853,053.84	100.00%	收回困难
合计	853,053.84	853,053.84	--	--

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	852,022,789.03	38,341,025.51	4.50%
1 至 2 年	21,468,995.20	3,220,349.28	15.00%
2 至 3 年	3,032,575.61	758,143.90	25.00%
3 至 4 年	2,208,662.70	1,214,764.49	55.00%
4 至 5 年	7,981,933.06	6,784,643.11	85.00%
5 年以上	1,117,820.10	1,117,820.10	100.00%
合计	887,832,775.70	51,436,746.39	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	852,022,789.03
1 年以内小计	852,022,789.03
1 至 2 年	21,468,995.20
2 至 3 年	3,032,575.61
3 年以上	11,308,415.86
3 至 4 年	2,208,662.70
4 至 5 年	7,981,933.06
5 年以上	1,117,820.10
合计	887,832,775.70

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收帐款	90,307,064.80	-1,667,649.16		73,385.33	88,566,030.31
合计	90,307,064.80	-1,667,649.16		73,385.33	88,566,030.31

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
新奥（中国）燃气投资有限公司	73,385.33
合计	73,385.33

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额335,967,662.21元，占应收账款年末余额合计数的比例为36.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额15,118,544.80元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,005,000.00	1,072,000.00
其他应收款	14,508,721.93	8,545,693.27
合计	15,513,721.93	9,617,693.27

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
黄骅中燃天然气输配有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
减：减值准备	2,035,000.00	1,968,000.00
合计	1,005,000.00	1,072,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
黄骅中燃天然气输配有限公司	3,040,000.00	其中：1,340,000 元为两到三年，1,700,000 元为五年以上	尚未支付	收回困难，发生减值
合计	3,040,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

单位：元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,968,000.00		1,968,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		67,000.00		67,000.00
2019 年 6 月 30 日余额		2,035,000.00		2,035,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	3,022,268.59	6,121,456.35
质量保证金	10,065,214.94	2,975,000.00
电费押金		200,000.00
职员备用金	145,058.18	19,699.49

租赁费	1,668,068.80	
水电费	362,195.77	372,385.47
其他	925,971.06	135,542.37
合计	16,188,777.34	9,824,083.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,278,390.41		1,278,390.41
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		401,665.00		401,665.00
2019 年 6 月 30 日余额		1,680,055.41		1,680,055.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,030,077.07
1 年以内小计	13,030,077.07
1 至 2 年	578,871.50
2 至 3 年	2,020,559.77
3 年以上	559,269.00
4 至 5 年	250,000.00
5 年以上	309,269.00
合计	16,188,777.34

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	1,278,390.41	401,665.00		1,680,055.41
合计	1,278,390.41	401,665.00		1,680,055.41

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳燃气有限公司	质量保证金	4,252,390.63	1 年以内 3,502,960.36 元、1-2 年 28,870.50 元、2-3 年 720,559.77 元	26.27%	342,103.73
新奥阳光易采科技有限公司	质量保证金	4,000,000.00	1 年以内	24.71%	180,000.00
沧州洁通塑料有限公司	租赁费	1,634,080.00	1 年以内	10.09%	73,533.60
安徽深燃天然气有限公司	质量保证金	1,000,000.00	2-3 年	6.18%	250,000.00
杭州天然气有限公司	履约保证金	612,824.31	1 年以内	3.79%	27,577.09
合计	--	11,499,294.94	--	71.04%	873,214.42

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,394,952,815.03		1,394,952,815.03	1,394,952,815.03		1,394,952,815.03
对联营、合营企业投资	950,886,464.57		950,886,464.57	919,238,606.09		919,238,606.09
其他（结构化主体）	56,000,000.00		56,000,000.00			
合计	2,401,839,279.60		2,401,839,279.60	2,314,191,421.12		2,314,191,421.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
芜湖明珠塑料有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
德州东鸿制膜科技有限公司	214,500,000.00					214,500,000.00	
沧州东鸿包装材料有限公司	66,560,761.62					66,560,761.62	
沧州东鸿制膜科技有限公司	141,916,165.48					141,916,165.48	
沧州明珠隔膜	229,176,341.45					229,176,341.45	

科技有限公司										
沧州明珠锂电隔膜有限公司	532,800,000.00								532,800,000.00	
重庆明珠塑料有限公司	179,999,546.48								179,999,546.48	
合计	1,394,952,815.03								1,394,952,815.03	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
黄骅中燃天然气输配有限公司	5,747,909.08			84,822.53							5,832,731.61	
沧州银行股份有限公司	913,490,697.01			80,596,177.66	-26,701,298.67		22,331,843.04				945,053,732.96	
三、其他(结构化主体)												
青岛明珠捷高股权投资中心(有限合伙)		56,000,000.00									56,000,000.00	
小计	919,238,606.09	56,000,000.00		80,681,000.19	-26,701,298.67		22,331,843.04				1,006,886,464.57	
合计	919,238,606.09	56,000,000.00		80,681,000.19	-26,701,298.67		22,331,843.04				1,006,886,464.57	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	938,299,635.49	808,594,971.89	1,081,810,201.44	951,382,630.68
其他业务	419,137,931.97	414,572,315.91	457,369,069.53	454,775,338.73
合计	1,357,437,567.46	1,223,167,287.80	1,539,179,270.97	1,406,157,969.41

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,602,126.24	86,515,116.15
权益法核算的长期股权投资收益	57,310,686.03	124,273.50
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		4,374,601.19
处置衍生金融资产取得的投资收益	-578,143.56	-51,175.31
合计	73,334,668.71	90,962,815.53

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	415,458.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,188,086.55	主要是报告期内确认与资产/收益相关的政府补贴所致。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-578,143.56	主要是报告期内衍生金融资产产生的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,414,942.42	
减：所得税影响额	3,153,898.70	

少数股东权益影响额	229,945.42	
合计	14,056,499.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.0683	0.0683
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.0584	0.0584

沧州明珠塑料股份有限公司

2019 年 08 月 26 日