

证券代码：837992

证券简称：顺美国际

主办券商：中泰证券



顺美国际

NEEQ:837992

河南顺美国际家居股份有限公司

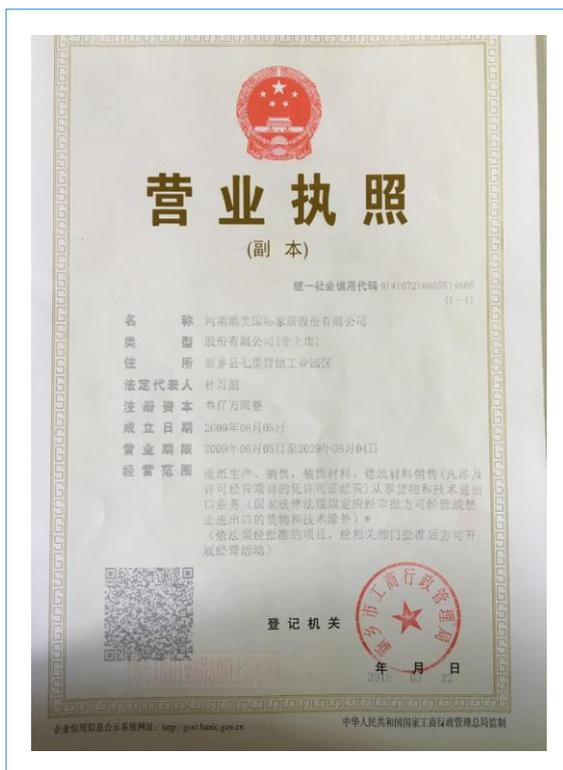
( Henan Shunmei International Home Furnishing Co.,Ltd. )



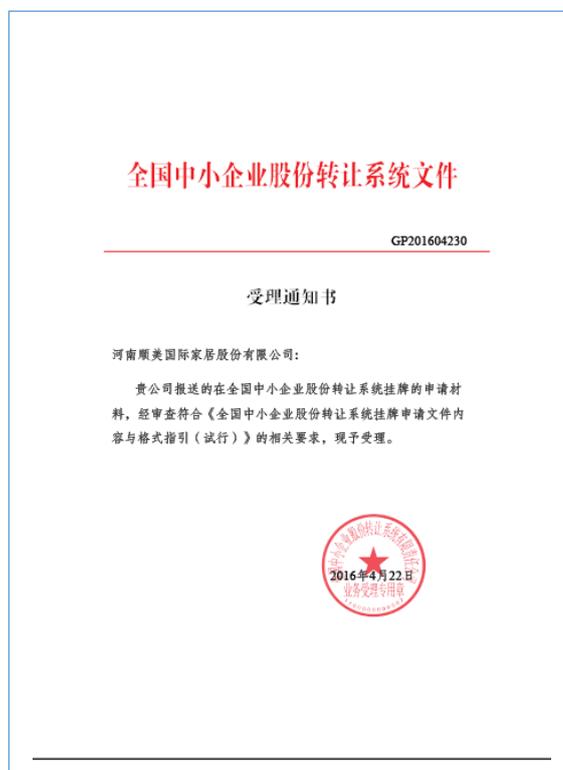
年度报告

2016

# 公司年度大事记



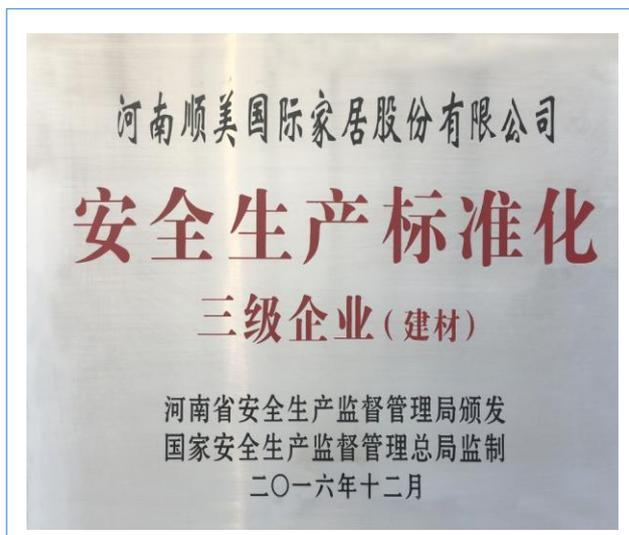
2016 年 3 月 7 日, 公司名称正式由新乡市胜美壁纸有限公司更名为河南顺美国际家居股份有限公司。



2016 年 4 月 22 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式受理公司申请挂牌的申报材料。



2016 年 10 月 19 日, 公司董事长杜习朋先生组织公司全体董事、监事、高级管理人员前往北京参加全国中小企业股份转让系统的公司挂牌仪式。



2016 年 12 月, 公司取得河南省安全生产监督管理局颁发的“安全生产标准化”三级企业证书, 公司的安全生产管理水平进一步提高。

## 目录

释义.....	1
第一节声明与提示 .....	2
第二节公司概况 .....	4
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节管理层讨论与分析 .....	8
第五节重要事项 .....	21
第六节股本变动及股东情况 .....	24
第七节融资及分配情况 .....	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节公司治理及内部控制 .....	30
第十节财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
股份公司、顺美国际、公司	指	河南顺美国际家居股份有限公司
有限公司、胜美壁纸	指	新乡市胜美壁纸有限公司（股份公司前身）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PVC	指	聚氯乙烯，是一种通用型合成树脂，可用作墙纸的纸基。
无纺布	指	无纺布又称不织布，采用天然植物纤维无纺工艺制成的无纺纸，因具有布的外观和某些性能且采用的是纺织中的无纺工艺而称其为布，具有防潮、透气、质轻、不助燃、容易分解、无毒无刺激性、色彩丰富、可循环再用等特点，是高品质墙面装饰材料的一种。

## 第一节声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
库存商品跌价风险	公司报告期末的库存商品余额为 27,917,680.10 元，占期末资产总额的比率为 35.45%，库存商品期末余额较大，主要系壁纸行业特点所致。虽然公司采用保持一定的商品储存量和“以销定产”相结合的生产模式，但由于客户订购的壁纸种类、样式多，同时经销商较多，市场流行趋势变化较快，为及时给经销商和客户交货，公司需要保持一定规模的库存商品。如果未来出现管理不善、产品滞销等问题，公司将存在库存商品变现和跌价的风险。
房地产行业宏观调控带来的市场风险	近年来受宏观经济形势的影响，房地产行业不景气导致整个建材市场出现萎缩，壁纸市场也必然会受到影响，房地产市场已由过去高速增长时期进入平稳增长阶段，且在中短期来看，开发商面临着“去库存化”的强大压力，这将直接影响住宅精装修细分行业的市场份额。另外，房地产开发行业受政策调控影响较大。中国政府未来房地产调控政策的变化将对建筑装饰行业产生较大影响，如果政府出台较为严厉的房地产调控政策，将会对建筑装饰行业造成一定的不利影响。
部分生产及办公用房无法取得房产证的风险	公司房屋未取得房屋所有权证，虽然该部分房屋建筑物所在的土地符合该区整体的工业规划，公司正在补办相关手续，积极办理产权证书。但公司仍存在无法取得该部分房产证的风险，对正常的生产经营产生一定的影响。
汇率变动风险	公司外销业务主要以美元结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩，此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，

	<p>也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，随着未来海外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是</p> <p>公司治理风险：公司申请挂牌过程中，股份制改造的时间较短，为防止风险，股份公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，该制度及三会实际运行效果尚需规范执行及检验。公司挂牌后，建立健全了有效的公司治理结构，三会均能正常履行职责，运行良好，公司治理风险降低。因此，公司认为治理风险已不是公司重大风险。</p>

## 第二节公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南顺美国际家居股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Shunmei International Home Furnishing Co.,Ltd.
证券简称	顺美国际
证券代码	837992
法定代表人	杜习朋
注册地址	河南省新乡县七里营镇工业园区
办公地址	河南省新乡县七里营镇工业园区
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李民、姚欣
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

### 二、 联系方式

董事会秘书	宋新伟
电话	0373-7086000
传真	0373-7086001
电子邮箱	563347200@qq.com
公司网址	www.shunmeiwallpaper.com
联系地址及邮政编码	河南省新乡县七里营镇工业园区；453732
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-07-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E50 建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	壁纸的生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
做市商数量	0
控股股东	杜习朋
实际控制人	杜习朋

### 四、 注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	914107216905514665	否
税务登记证号码	914107216905514665	否
组织机构代码	914107216905514665	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,767,974.89	37,572,085.83	13.83
毛利率%	30.04	22.60	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,035,808.80	3,102,488.97	-66.61
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	543,926.05	3,173,757.37	-82.86
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.95	16.75	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.02	17.14	-
基本每股收益	0.04	0.31	-87.10

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,742,554.17	68,266,781.45	15.35
负债总计	17,638,291.30	38,198,327.38	-53.82
归属于挂牌公司股东的净资产	61,104,262.87	30,068,454.07	103.22
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.50	36.00
资产负债率%	22.40	55.95	-
流动比率	3.26	1.21	-
利息保障倍数	2.91	5.04	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,242,863.08	-8,109,525.59	-
应收账款周转率	4.82	7.40	-
存货周转率	0.97	1.33	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.35	51.51	-
营业收入增长率%	13.83	2.46	-
净利润增长率%	-66.61	333.69	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	20,000,000	50.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-183,642.68
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,003,589.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-109,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,759.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>669,437.26</b>
所得税影响数	-177,554.51
<b>非经常性损益净额</b>	<b>491,882.75</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

否

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、 经营分析

#### (一) 商业模式

公司细分市场属于“501 建筑装饰业”，公司作为壁纸产品的生产商，主要业务为壁纸的研发、生产和销售。公司将壁纸原纸、油墨介质等原材料，通过壁纸生产线加工成各种不同规格、不同图案的壁纸产品。经过多年的技术积累和沉淀，公司现已掌握了 PVC 系列壁纸、无纺布壁纸等不同材质、不同工艺的壁纸生产技术。公司生产的壁纸在设计图案和产品质量具有一定领先性。公司采用以经销为主，直营为辅的销售模式，在全国范围内合理布局销售网点，公司将产品以视同买断方式销售给区域经销商，区域经销商再以分销方式通过壁纸专卖店、装饰公司等渠道将产品销售给最终消费者。产品销售对象包括装饰公司、经销商等，已拥有上海斯奥装饰材料有限公司、Top Decoration Company 等国内外客户群体，从而使公司获取持续稳定的收入、利润和现金流。公司经过多年的经营发展，已形成较为成熟稳定的采购模式、生产模式、销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度，公司通过全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过不断推进技术创新，优化营销团队，加强管理，完善售后服务体系，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，依然取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展。报告期内，公司在加强技术改进，扩大产能、重视产品质量、提升内部控制方面加大力度，在稳定发展的基础上，不断创新，推进生产经营计划并根据市场情况作出调整。公司在销售规模增加的同时，积极加强成本及费用的管控，在客户服务角度和技术创新方面，为了缩短交期和开发新产品，公司 2016 年库存商品增长幅度较大。公司从财务谨慎性原则出发，为更好体现公司的盈利情况，计提存货跌价准备，导致净利润下降。

##### 1、公司财务状况

截止到 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 78,742,554.17 元，净资产为 61,104,262.87

元，分别较上年末提高 15.35% 和 103.22%；负债总额 17,638,291.30 元，比上年末的 38,198,327.38 元，减少 53.82%；资产负债率为 22.40%，较上年 55.95% 大幅度下降。公司财务状况进一步改善，主要得益于一方面公司经营情况持续良好，另一方面报告期内公司股东增资 3,000 万元。

## 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 42,767,974.89 元，较上年的 37,572,085.83 元，增长 13.83%；营业成本 29,922,038.54 元，比上年同期的 29,082,482.10 元，增长 2.89%；本期毛利率为 30.04%，比上年同期的 22.60% 增长 7.44 个百分点。营业收入的增加主要系报告期内房地产行业的持续发展，公司毛利的提升来源于技术创新、先进生产工艺的日趋完善，以及公司内销收入的比重上升。公司经过长期的研发、试验、生产经验不断丰富，对生产技术和工艺流程掌握不断加深，公司自主研发出发泡无纺壁纸制备工艺、仿磨砂发泡墙纸制备工艺，报告期内公司新开发的环保型防水防潮壁纸大规模投产，生产能力不断增加，公司主要产品的产出不断提高，在收入规模扩大的同时毛利率不断提高，同时公司根据市场的需求变化，及时调整产品的生产计划，市场定位。

## 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-8,242,863.08 元，较上年同期净流出增加 133,337.49 元。经营活动产生的现金流量净额为负，一方面由于公司报告期内严格控制采购成本，由原来的赊购采购方式变为现付采购方式；另一方面，由于开发和研制新产品，公司加大原材料和产成品备货量，导致购买商品支付的现金增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,005,983.70 元，较上年同期净流出减少 8,999,496.47 元，主要系公司 2015 年购买固定资产支出较大，2015 年增加房屋建筑物、机器设备等支付现金 11,019,001.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 9,264,383.74 元，较上年同期净流入减少 21,829,156.11 元，主要系公司 2016 年偿还河南百汇贸易有限公司往来借款 2,000 万元。

# 1、主营业务分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	42,767,974.89	13.83	-	37,572,085.83	2.46	-
营业成本	29,922,038.54	2.89	69.96	29,082,482.10	-4.63	77.40
毛利率%	30.04	-	-	22.60	-	-
税金及附加	303,431.97	157.54	0.71	117,821.54	52.02	0.31
管理费用	6,374,830.85	233.59	14.91	1,910,980.11	-11.06	5.09
销售费用	2,514,634.03	85.09	5.88	1,358,634.11	7.23	3.62
财务费用	646,353.30	-26.61	1.51	880,660.83	-49.59	2.34
资产减值损失	2,375,579.86	2,722.43	5.55	84,167.87	-237.77	0.22
投资收益	24,000.00	77.50	0.06	13,520.83	2,720.19	0.04
营业利润	655,106.34	-84.22	1.53	4,150,860.10	316.32	11.05
营业外收入	1,003,610.73	887.80	2.35	101,600.33	-	0.27
营业外支出	224,423.47	163.58	0.52	85,145.70	85,045.70	0.23

净利润	1,035,808.80	-66.61	2.42	3,102,488.97	333.69	8.26
-----	--------------	--------	------	--------------	--------	------

### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入

报告期内，营业收入 42,767,974.89 元，较上年同期增加 5,195,889.06 元，增长 13.83%，系公司加大销售市场开发力度，在维护好原有客户的基础上，开发新客户，导致收入持续增长。

#### 2、毛利率

报告期内毛利率 30.04%，上年毛利率为 22.60%，同比增长 7.44 个百分点，公司毛利的提升一方面来源于技术创新、先进生产工艺的日趋完善所致，另一方面，报告期内公司内外销收入的比重变动和国内外销售产品毛利率差异较大，主要原料采购成本下降导致毛利率增长。

(1) 报告期内，国内销售收入占比 87.71%，上年国内销售收入占比 73.14%，同比增长 14.57 个百分点；报告期内，国外销售收入占比 12.09%，上年国外销售收入占比 25.06%，同比下降 12.97 个百分点。

(2) 报告期内，国内销售毛利率 32.69%，上年销售毛利率 26.36%，同比增长 6.33 个百分点；报告期内国外销售毛利率 10.51%，上年销售毛利率 10.34%，同比增长 0.17 个百分点。

(3) 报告期内，国内销售市场主要以销售中高端 PVC 壁纸和无纺布壁纸为主，国内销售 PVC 壁纸毛利率 32.14%，上年毛利率 29.91%，同比增长 2.23 个百分点，系生产工艺成熟，生产成本下降；国内销售无纺布壁纸毛利率 34.17%，上年毛利率 26.04%，同比增长 8.13 个百分点，主要系无纺布壁纸原材料采购价格下降约 18.32%，采购成本降低，导致毛利率大幅上涨；国外销售市场全部以销售低端 PVC 壁纸为主，国外销售 PVC 壁纸毛利率 10.34%，毛利率远低于国内销售毛利率。

#### 3、税金及附加

报告期内，税金及附加 303,431.97 元，较上年同期增加 185,610.43 元，同比增长 157.54%，主要原因系财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）文件，自 2016 年 5 月 1 日起发生的土地使用税、房产税计入“税金及附加”科目。

#### 4、管理费用

报告期，管理费用 6,374,830.85 元，较上年同期增加 4,463,850.74 元，同比增长 233.59%，主要原因如下：

(1) 研发费用 2,199,460.69 元，较上年同期增加 1,802,714.36 元，同比增长 454.37%，主要系公司为提高市场竞争优势，加大新产品、新工艺研发力度所致。

(2) 中介服务费 1,852,505.83 元，较上年同期增加 1,658,166.21 元，同比增长 853.23%。主要原因系公司挂牌全国股份转让系统过程中，支付审计、律师、证券等各类机构咨询服务费。

(3) 职工薪酬 1,281,240.32 元，较上年同期增加 535,904.40 元，同比增长 71.90%，主要系公司为提升企业管理水平，引进优秀人才，提高管理人员薪酬福利待遇。

(4) 折旧费用 282,880.28 元，较上年同期增加 258,838.12 元，同比增长 1,076.60%，主要系公司近年来新购入办公楼、机器设备等，导致折旧费用增多。

(5) 业务招待费 122,450.50 元，较上年同期增加 105,344.00 元，同比增长 615.81%。主要系 2016 年客户接待费用，以及公司在申请挂牌全国股份转让系统期间发生的招待费用。

(6) 办公费 83,105.46 元，较上年同期增加 40,249.04 元，同比增长 93.92%，主要系公司增加办公用品费用。

(7) 维修费 56,287.00 元，较上年同期增加 49,347 元，同比增长 711.05%。主要系随

着公司固定资产的增多，生产设备、办公设备的维修费增多。

(8) 差旅费 45,073.10 元，较上年同期增加 40,396.60 元，同比增长 863.82%。主要系公司管理人员参加外地展销会、以及主办券商、全国股份转让系统开展的培训发生的费用增加。

(9) 土地使用税 35,666.00 元，较上年同期减少 106,998.00 元，同比降低 75.00%。主要系财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）文件，自 2016 年 5 月 1 日起发生的土地使用税、房产税计入“税金及附加”科目。

(10) 房产税 26,096.24 元，较上年同期增加 17,696.24 元，同比增长 210.67%。主要系公司 2015 年末新增房产所致。

(11) 劳务费 25,825.23 元，较上年同期增加 25,825.23 元。主要系公司为了更好管理厂区和公司财物安全，聘请专业保安公司费用。

(12) 其他费用 38,929.07 元，较上年同期增加 23,794.57 元，同比增长 157.22%。主要系 2016 年公司缴纳排污费 28,328 元。

#### 5、销售费用

报告期内发生销售费用 2,514,634.03 元，较上年同期增加 1,155,999.92 元，同比增长 85.09%，主要变动原因：

(1) 职工薪酬 660,803.04 元，较上年同期增加 366,037.04 元，同比增长 124.18%。主要系公司引进优秀人才，销售人员增加，以及提高员工工资待遇水平。

(2) 运输费 633,830.32 元，较上年同期增加 531,114.96 元，同比增长 517.07%。主要系报告期内公司零散客户数量增加，为了增强市场竞争力，公司承担运费。

(3) 代理费 151,472.11 元，较上年同期减少 65,049.47 元，同比减少 30.04%。主要系 2016 年国外销售收入下降，代理费减少。

(4) 安装费 142,009.71 元，较上年同期增加 142,009.71 元。主要系 2016 年公司为提高客户满意度，对部分客户实施购买壁纸免费粘贴的优惠策略。

(5) 差旅费 140,909.50 元，较上年同期增加 89,131.50 元，同比增加 172.14%。主要系公司报告期内加大市场开拓力度，销售人员出差费用增加。

(6) 广告宣传费 52,898.19 元，较上年同期增加 37,470.72 元，同比增长 242.88%。主要系公司挂牌全国股份转让系统之后制作宣传片费用。

(7) 办公费 16,802.65 元，较上年同期增加 12,951.06 元，同比增长 336.25%。主要系报告期内新增办公用品。

(8) 折旧费 1,713.00 元，较上年同期减少 9,114.53 元，同比减少 84.18%。主要系部分运输车辆 2015 年已提足折旧。

(9) 其他费用 4,026.00 元，较上年同期减少 2,693.92 元，同比减少 202.23%。主要系 2016 年公司车辆保险费。

#### 6、财务费用

报告期内公司发生财务费用 646,353.30 元，较上年同期减少 234,307.53 元，同比下降 26.61%，主要系 2016 年公司的流动资金借款下降，利息支出下降。

#### 7、资产减值损失

报告期内资产减值损失发生额为 2,375,579.86 元，较上年同期增加 2,291,411.99 元，同比增长 2,722.43%，主要系 2016 年末公司存货余额较大，库存商品存在滞销和折价的风险增高，计提存货跌价减值损失增多。

#### 8、投资收益

报告期内投资收益为 24,000.00 元，较上年同期增加 10,479.17 元，同比增长 77.50%，2015 年公司购买理财产品，并于 2015 年末收回全部理财产品。2016 年的投资收益系公司借

给非金融机构借款的利息收入。

#### 9、营业外收入

报告期内发生营业外收入 1,003,610.73 元，较上年同期增加 902,010.40 元，同比增长 887.80%。主要系 2016 年公司获得成功挂牌全国股份转让系统的政府奖励资金 100 万元。

#### 10、营业外支出

报告期内发生营业外支出 224,423.47 元，较上年同期增加 139,277.77 元，同比增长 163.58%。主要系公司响应国家环保政策，实施锅炉改造天然气工程，处理锅炉损失。

#### 11、净利润

报告期内净利润 1,035,808.80 元，较上年同期减少 2,066,680.17 元，同比下降 66.61%，主要系报告期内资产减值损失、管理费用中的研发费用和中介费用大幅增长所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	42,680,479.14	29,873,868.86	36,893,795.21	28,675,812.34
其他业务收入	87,495.75	48,169.68	678,290.62	406,669.76
<b>合计</b>	<b>42,767,974.89</b>	<b>29,922,038.54</b>	<b>37,572,085.83</b>	<b>29,082,482.10</b>

### 按产品分析：

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
PVC 壁纸	18,695,621.09	43.71	14,374,167.69	38.26
无纺布壁纸	19,691,980.22	46.04	14,621,647.11	38.92
纯纸壁纸	4,292,877.83	10.04	7,897,980.41	21.02
<b>合计</b>	<b>42,680,479.14</b>	<b>99.79</b>	<b>36,893,795.21</b>	<b>98.19</b>

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现营业收入 42,767,974.89 元，较上年同期增长 13.83%，主要变动原因如下：

1、报告期内 PVC 壁纸占比为 43.71%，较上期占比增加 5.45 个百分点，系公司加大自主研发力度，设计出更加符合销售者需求的产品，公司发现三线城市的客户对 PVC 壁纸的认可度较高，公司加大对三线城市的销售市场开发力度，PVC 壁纸销量增长；

2、报告期内无纺布壁纸占比为 46.04%，较上期占比增加 7.12 个百分点，随着无纺布壁纸的设计不断改进，其环保特点更加的突显，同时，无纺布产品价格较上期有所下降，销售量增加；

3、报告期内纯纸壁纸占比为 10.04%，较上期占比减少 10.98 个百分点，系报告期内销售的壁纸以公司自主研发的 PVC 壁纸、无纺布壁纸为主，外购纯纸壁纸数量减少。

### 按地区分析：

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内收入	37,509,878.01	87.71	27,479,839.63	73.14
国外收入	5,170,601.13	12.09	9,413,955.58	25.06
<b>合计</b>	<b>42,680,479.14</b>	<b>99.80</b>	<b>36,893,795.21</b>	<b>98.19</b>

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内，国内收入为 37,509,878.01 元，较上年增加 10,030,038.38 元，增长 36.50%，主要系 2016 年国家继续实施去库存和宽松的货币政策，国内房地产销售市场呈现复苏回暖趋势，国内壁纸消费市场迅速增长。

2、报告期内，国外收入为 5,170,601.13 元，较上年减少 4,243,354.45 元，下降 45.08%，主要系 2016 年公司集中研发深压纹壁纸等中高端产品，产品价格定位较高，而公司的国外市场主要集中于普通 PVC 壁纸等低端产品，公司报告期内改变国外市场“薄利多销”的营销战略导致国外销售收入大幅下滑。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的净额	-8,242,863.08	-8,109,525.59
投资活动产生的净额	-2,005,983.70	-11,005,480.17
筹资活动产生的净额	9,264,383.74	31,093,539.85

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量

公司 2016 年度经营活动产生的现金流量净额为-8,242,863.08 元，较上年同期净流出增加 133,337.49 元。经营活动为负，一方面由于公司报告期内严格控制采购成本，主要原材料由原来的赊购采购方式变为现付采购方式；另一方面，由于开发和研制新产品，公司加大原材料和产成品备货量，导致购买商品支付的现金增加。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异较大，主要系存货、固定资产折旧、资产减值准备、经营性收付项目的变动导致。

##### 2、投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额为-2,005,983.70 元，较上年同期净流出减少 8,999,496.47 元，主要系公司 2015 年购买固定资产支出较大，2015 年增加房屋建筑物、机器设备等实际支付现金 11,019,001.00 元。

##### 3、筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额为 9,264,383.74 元，较上年同期净流入减少 21,829,156.11 元，主要系公司 2016 年偿还河南百汇贸易有限公司 2,000 万元流动资金借款。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海斯奥装饰材料有限公司	8,457,529.09	19.78	否
2	深圳市盟艺实业有限公司	4,174,418.84	9.76	否
3	苏州工业园区九龙缙缙壁纸有限公司	3,230,474.40	7.55	否
4	TOP Decoration Company	1,911,625.51	4.47	否
5	郑州顺梅壁纸有限公司	1,847,480.34	4.32	否
	合计	19,621,528.18	45.88	-

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-------	------	---------	----------

1	石家庄天锦晟无纺科技有限公司	4,361,725.81	12.95	否
2	杭州富阳太平纸业有限公司	3,857,994.71	11.46	否
3	珠海正新油墨有限公司	2,402,482.93	7.13	否
4	新乡市三江化工有限公司	2,382,199.96	7.07	否
5	新乡县欣鹏燃气有限公司	1,754,525.13	5.21	否
合计		<b>14,758,928.54</b>	<b>43.82</b>	

## (6) 研发支出与专利

### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,199,460.69	396,746.33
研发投入占营业收入的比例%	5.14	1.08

### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的发明专利数量	0

### 研发情况：

公司 2016 年研发投入金额 2,199,460.69 元，较 2015 年同期增长 1,802,714.36 元，同比增长 454.37%。报告期内公司加大研发投入力度，提高新产品关注度，紧跟行业发展趋势，不断与时俱进。公司自主研发的发泡无纺壁纸制备工艺、仿磨砂发泡墙纸制备工艺正在申请专利，并已于 2016 年运用于公司生产过程中，进一步提高了生产工艺水平。同时，公司增强研发人员培训和学习意识，安排研发人员参加全国各大城市壁纸展会，了解产品市场流行趋势，融入自己独特的设计理念，并邀请经销商参与设计和建议，努力设计更符合市场需要的产品。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	11,835,085.56	-7.68	15.03	12,819,548.60	1,424.30	18.78	-3.75
应收账款	9,246,496.63	17.99	11.74	7,836,721.43	288.78	11.48	0.26
预付账款	312,270.09	-49.68	0.40	620,619.33	-83.70	0.91	-0.51
其他应收款	101,339.35	-56.90	0.13	235,101.41	-96.83	0.34	-0.21
存货	35,077,227.04	44.04	44.55	24,352,487.99	29.16	35.67	8.88
其他流动资产	413,412.35	94.73	0.53	212,296.45	-25.38	0.31	0.22
固定资产	21,059,619.13	-4.65	26.74	22,086,797.19	87.96	32.35	-5.61
递延所得税资产	697,104.02	575.43	0.89	103,209.05	25.61	0.15	0.74

短期借款	13,000,000.00	-	16.51	13,000,000.00	-27.78	19.04	-2.53
应付账款	2,269,047.97	-21.36	2.88	2,885,434.73	-20.82	4.23	-1.35
预收账款	590,518.79	6.36	0.75	555,228.55	-8.17	0.81	-0.06
应付职工薪酬	688,688.93	118.87	0.87	314,651.00	58.84	0.46	0.41
应交税费	753,410.82	-36.52	0.96	1,186,853.10	302.45	1.74	-0.78
其他应付款	200,214.53	-99.01	0.25	20,131,160.00	290.97	29.49	-29.49
递延收益	136,410.26	100.00	0.17				0.17
<b>资产总计</b>	<b>78,742,554.17</b>	<b>15.35</b>	<b>-</b>	<b>68,266,781.45</b>	<b>51.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 资产负债项目重大变动原因:

#### 1、预付账款

期末预付账款 312,270.09 元，较上年末减少 308,349.24 元，同比降低 49.68%，主要系公司缩短采购预付款周期，对预付货款客户及时催促发货。

#### 2、其他应收款

期末其他应收款 101,339.35 元，较上年末减少 133,762.06 元，同比降低 56.90%，主要系 2016 年公司收回部分职工个人备用金、押金及保证金所致。

#### 3、存货

期末存货金额 35,077,227.04 元，较上年末增加 10,724,739.05 元，同比增长 44.04%。主要系公司增加原材料和产成品备货引起的，主要原因如下：

(1) 报告期末原材料余额 9,436,676.60 元，较上年末增加 2,769,229.66 元，同比增长 41.53%。主要系 2016 年末预计主要原材料出现价格上涨趋势，公司为降低采购成本，2016 年末增加原材料备货量。

(2) 报告期末库存商品余额 27,917,680.10 元，较上年末增加 10,159,978.81 元，同比增长 57.21%。一方面因为 2016 年房地产市场回暖，国内销售市场占比增长，出口业务减少，国内客户对产品需求变化快，交货及时性高，2016 年公司开发零售客户的数量增加，零售客户具有备货量小，交货周期短等特点，公司为满足新增市场需要，增加产成品备货量。另一方面，2016 年公司加大新产品研发和工艺改进力度，在研发和工艺调试过程中增加产成品备货量。

#### 4、其他流动资产

期末其他流动资产 413,412.35 元，较上年末增加 201,115.90 元，同比增长 94.73%，系公司 2016 年原材料备货量增大，待抵扣增值税进项税额增加。

#### 5、递延所得税资产

期末递延所得税资产 697,104.02 元，较上年末增加 593,894.97 元，同比增长 575.43%，主要系 2016 年计提存货跌价准备增加所致。

#### 6、应付职工薪酬

期末应付职工薪酬 688,688.93 元，较上年末增加 374,037.93 元，同比增长 118.87%，主要系 2016 年公司员工人数增加，职工薪酬水平提高所致。

#### 7、应交税费

期末应交税费 753,410.82 元，较上年末减少 433,442.28 元，同比降低 36.52%，主要系公司 2016 年季度所得税预交金额大于 2015 年预交金额。

#### 8、其他应付款

期末其他应付款 200,214.53 元，较上年末减少 19,930,945.47 元，同比减少 99.01%，主要系 2016 年公司偿还河南百汇贸易有限公司流动资金借款 2,000 万元。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、行业发展概况

家庭装饰装修,是我国市场化程度最高的行业之一,产业关联度高,关系到社会公共利益和卫生安全。家庭装饰装修兴起于 20 世纪 90 年代初并很快形成消费热点,年均发展速度超过 20%。据国家统计局报告,目前家装与旅游、教育成为全国三大消费热点。中国人民银行统计,近几年家装与教育、医疗和养老成为居民选择储蓄的几大目的。家装行业已成为拉动消费、带投资、增加就业、扩大内需的新的国民经济增长点。我国家庭装饰装修的快速发展必将带动壁纸装饰材料行业的发展。壁纸的多样化特点,完全符合家庭装饰中“轻装修,重装饰”的原则,深受广大消费者的喜爱;同时,国内 80 后、90 后对于装修家居品味和审美意识明显高于上一辈,他们的独立空间意识、彰显个性、追求时尚的消费观念都与壁纸的品位相吻合,更多的选择壁纸进行装修。而独特的多渠道、多模式的营销方式,确定了壁纸的家装市场上的重要地位,并向传统的涂料和墙面漆发起攻势,壁纸的受欢迎程度越来越高。随着国家经济发展,人民生活水平的提高,我国未来壁纸的市场空间会越来越大。

##### 2、行业与上下游行业的关系

###### (1) 行业与上游关系

壁纸业上游主要为壁纸基纸、油墨和模具等。壁纸基纸受造纸行业价格波动的影响。近几年来,壁纸基纸的价格波动较小,一直保持在相对稳定的状态。壁纸使用的油墨市场上供应商充足,虽然高档水性油墨目前主要依靠进口,但国外供应量充足且价格稳定。在模具方面,国内的模具生产水平完全可以满足一般生产工艺的要求,可以很好的保障壁纸生产企业的需要。

###### (2) 行业与下游关系

壁纸行业下游主要为房地产行业,主要用于房屋室内装修装饰,包括家庭用纸和工程用纸。下游行业影响本行业整体销售规模和收入水平。国家房地产行业还是处于发展上升趋势。房地产行业的发展和商品房销售面积的增加,带来了巨大的室内装修装饰需求,这为壁纸行业的快速发展提供了广阔的空间和机会。

##### 3、影响行业发展的有利因素和不利因素

###### 有利因素

###### (1) 城镇化进程加快推进为壁纸行业提供了广阔的发展空间。

城镇化是经济社会发展的必然趋势,也是工业化、现代化的重要标志。目前,中国正处在城镇化发展的关键时期,大量农村人口转化为城镇人口,居民生活方式和生产方式实质性转变的过程。在城镇化进程不断加快的新历史时期,房地产及相关的家居(壁纸)行业将迎来一个新的、更为广阔的市场空间。

###### (2) 居民收入持续增长为行业发展提供了物质基础。

目前,我国人均壁纸使用率与发达国家相比仍然处于较低水平,未来发展空间广阔。随着中国经济的快速发展,居民收入水平和生活水平不断提高、未来城镇化建设加速,中国壁纸行业发展的前景巨大。

###### (3) 国内壁纸产品质量稳定、合格率、环保性能方面稳步提高。

中国壁纸行业引进国际最先进工艺、设备，为产量质量和稳定性奠定了基础。中国壁纸的质量、花色、品种、档次、功能方面完全可与国外壁纸媲美，已达到国际水平。产品在环保性能上得到大幅提高，国家质检总局陆续颁布实施了《室内装饰装修材料壁纸中有害物质限量》等 10 项室内装饰装修材料有害物质限量强制性国家标准。在强制性标准实施前后，我国壁纸企业积极调整生产工艺和产品配方，从而降低了产品中甲醛等有害物质含量，国产壁纸安全性能得到了可靠保证。

#### 不利因素

##### (1) 市场竞争激烈、产能过剩。

壁纸行业目前存在产能过剩问题。产能快速增长，无法被市场充分消化，导致存货积压；此外，由于壁纸行业品牌集中度极低，行业发展过快却不成熟，产能过剩将加剧行业中各种不正当竞争，挤压利润空间，甚至损害消费者利益、动摇消费者对壁纸产品的信任度，进而使整个行业遭受沉重打击。

##### (2) 品牌认知度低。

随着家居软装的风行，壁纸行业近年呈现快速发展趋势。虽然壁纸行业发展迅猛，但是，其市场占有率和品牌认知度却并没有因此而所提升。造成这一现象的原因主要是厂商并没有注重品牌的建立，造成消费者对壁纸的认识还停留在七八十年代的不环保、质量差、价格高上面。我国的厂商近些年引进国外先进的技术，并且加大对生产技术的研发投入，生产出来的产品其质量甚至超过了日韩的一些企业。然而目前，国内厂商主要集中精力投入研发和生产，却忽视了对产品和品牌的宣传，从而导致消费者和潜在消费群体对壁纸商品缺乏了解，对壁纸品牌缺乏认知度。

##### (3) 国外壁纸品牌入驻中国，国内企业压力增大。

我国壁纸企业正面临外敌的入侵。国内壁纸潜在的巨大市场，外资壁纸品牌加快入驻中国的步伐，甚至不惜重金展示自己独特的魅力，扩大自己在中国市场的认可度。一些国外知名品牌已逐渐在中国市场站稳了脚跟，使得一些民族壁纸品牌受到一定冷落。

## (四) 竞争优势分析

### 1、技术优势

公司与国外著名壁纸公司长期合作，积累了丰富的经验，并与意大利设计师建立了长期的合作关系，合作推出的新产品在花型设计、色彩、以及主题风格等方面在中国壁纸市场独树一帜，广受赞誉。同时，在深压纹产品开发方面，公司聘请意大利展拜邸墙纸有限公司的设计师进行指导，2013 年与公司合作开发两个 PVC 深压纹产品深受消费者喜爱。未来公司将避开行业内盲目跟风的不良竞争环境，在环保和装饰性上做出自己的特色。公司研发团队拥有十年以上壁纸生产经验的研发总监和工艺师，经验丰富、能力互补、凝聚力强。公司根据发展需要和规划，不断优化人才结构，吸引了大量的专业生产人才及经营管理人才。公司建立了良好的人才培养机制，目前已形成了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识较强的优秀团队。公司每年安排研发人员到国外知名壁纸工厂和设计公司进修学习，及时掌握国际最新生产技术。在工艺更新方面，公司不遗余力的进行原材料试验，采用底材多样化的选择。结合市场的潮流趋势，进行市场考察和重视消费者的反馈意见，不断的尝试，推出更适合消费者，更具时尚效果的产品。

### 2、产品质量优势

公司注重产品质量及创新工艺的同时，对于安全环保性能也经过严格的测试，所有壁纸纸张选材于环保底纸，原材料均源自于真正的植物纤维，呵护家人健康的同时也延缓墙面的老化。采用无毒、无腐蚀性、无刺激性气味的水性油墨印刷，公司使用环保无纺布、国内知名环保水墨。安全、卫生、环保和消费者保护等一系列要求都达到国内领先水平，并可在亚洲市场内自由流通。公司已形成一套完整的过程检验方法，从原料入厂—成品生产过程—产

品入库—产品出货,每一个细节都有专业的品质检验人员进行严格检验,充分保证产品质量。公司自 2011 年起,大力开展 5S 现场管理活动,2013 年已通过 ISO9001 质量管理体系认证,产品质量有了质的飞跃,为生产销售一流品质的壁纸提供了有力保障。

### 3、多样化渠道优势

公司采用以经销为主,直销为辅的销售模式,销售网络遍布全国各地,经销商遍布全国大部分地区,很多大型的壁纸零售商都是公司的忠实客户,近年来公司加大国内市场开发力度,促使公司产品国内销量迅速提升。基于产品开发的优势,公司与上海斯奥装饰材料有限公司等知名装饰公司展开合作,提高了公司产品的知名度。公司利用网络销售平台,在“天猫”上开设专卖店,更广范围推销公司的产品,迅速提高了公司产品的曝光率和知名度,网络销售模式与全国大量零售店的共同销售模式,可以达到客户线下体验,线上选购的效果,实现了线上(网络平台)线下(实体店)的有效销售模式。公司于 2013 年成立外贸部,近年来开发出一系列适合出口的外贸样本和产品,并且通过引进外贸人才和阿里巴巴外贸平台实现对外贸易稳步发展。经过近几年的初步经营和经验积累,公司产品已经远销到东南亚、中东、南美、非洲等地区,已经在东南亚的印尼、中东的伊朗、南美洲的巴西、非洲的尼日利亚等国家和地区站稳脚跟,开发忠实客户十余名,为公司未来开发国外欧美市场打下了坚实基础。

### 4、品牌优势

公司在多年经营积累和市场推广的基础上,目前已经拥有 10 个注册商标,其中“胜美壁纸”、“顺美壁纸”、“圣迪奥”、“帝曼欧”等壁纸品牌已经在全国范围内拥有较高知名度,公司各类产品和品牌深受不同层次消费群体喜爱和青睐。2010 年和 2015 年分别被中国家居建材装饰协会评选为“中国墙纸市场影响力品牌”。2013 年 8 月,公司获得中国建筑装饰装修材料协会的“无毒害(绿色)室内装饰装修材料证书”认定;2015 年 3 月,公司被慧亚资讯《墙纸世界》和中装华港(北京建博会组委会)评选为“2013-2014 年全国经销商推崇品牌”;2015 年 4 月公司被中国家居建材装饰协会评为“2013 年中国壁纸行业十大时尚品牌”。

## (五) 持续经营评价

报告期内,公司在会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系方面运行良好,主要财务、业务等经营指标健康;公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,能够保持良好的独立自主经营能力;经营管理层、核心业务人员队伍稳定,没有影响公司持续经营的事项发生。

### 1、销售及盈利能力方面

公司报告期内实现销售收入 42,767,974.89 元,比上年同期增长 13.83%;毛利率为 30.04%,较上年同期增长 7.44 个百分点。

### 2、偿债能力方面

报告期内,公司流动比率为 3.26,短期偿债能力较强;资产负债率为 22.40%,长期偿债能力较强,因此,公司不存在由于偿债能力弱对持续经营产生影响的情况。

### 3、现金流量方面

报告期末货币资金 11,835,085.56 元,可以满足未来一定时期的现金需求,因此不存在由于现金流量不足对持续经营能力产生影响的情况。

报告期内营业收入持续稳定增长,品牌、知名度在业内不断提升,竞争力不断增强,公司整体经营状况稳定,具备持续经营能力,不存在影响持续经营的重大不利风险。

## (六) 扶贫与社会责任

公司坚持信誉为本,服务企业,努力为顾客提供优质的产品和服务;遵循健康、人本、

进取的核心价值观，大力实践管理创新和技术创新，争取高质的产品和优异的服务，力争在业内创立优质的企业形象。同时，公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以技术创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区就业、经济发展和社会共享企业发展成果。

## 二、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 库存商品跌价风险

公司报告期末的库存商品余额为 27,917,680.10 元，占期末资产总额的比率为 35.45%，公司库存商品余额较大，主要是壁纸行业特点所致。虽然公司采用保持一定的商品储存量和“以销定产”相结合的生产模式，但由于客户订购的壁纸种类、样式多，同时经销商较多，市场流行趋势变化较快，为及时给经销商和客户交货，公司需要保持一定规模的库存商品。如果未来出现管理不善、产品滞销等问题，公司将存在库存商品变现和跌价的风险。

应对措施：增强企业库存商品的风险防范与控制，及时根据行业发展需求趋势和客户订单制定相应的经营产销计划，控制库存商品的存量。

#### 2、 房地产行业宏观调控带来的市场风险

近两年受宏观经济形势的影响，房地产行业不景气导致整个建材市场出现萎缩，壁纸市场也必然会受到冲击，房地产市场已由过去高速增长时期进入平稳增长阶段，且在中短期来看，开发商面临着“去库存化”的强大压力，这将直接影响住宅精装修细分行业的市场份额。另外，房地产开发行业受政策调控影响较大。中国政府未来房地产调控政策的变化将对建筑装饰行业产生较大影响，如果政府出台较为严厉的房地产调控政策，将会对建筑装饰行业造成一定的不利影响。

应对措施：继续加大国外市场的开发力度，扩大市场范围，同时，积极开发新产品，提高生产工艺，增强市场竞争力。

#### 3、 部分生产及办公用房无法取得房产证的风险

公司部分房屋未取得房屋所有权证，虽然该部分房屋建筑物所在的土地符合该区整体的工业规划，其土地性质也属于工业用地，公司也在补办相关手续，积极办理产权证书。但公司仍存在无法取得房产证，被强制拆除或搬迁的风险，从而对生产经营产生不利影响。

应对措施：公司已就办理部分房屋房产的事宜，与新乡县房管局进行了接洽，相关手续正在办理中，公司相关领导密切关注着房产证办理的进度，积极与相关部门进行沟通和了解，竭力尽快完成房屋房产证的办理。

#### 4、 汇率变动风险

公司外销业务主要以美元结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩，此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，随着未来海外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将及时了解客户需求的变化，在产品的定价时更多地考虑汇率变动的因素，争取产品的定价可以及时根据人民币汇率变化作出适当调整；公司对国外客户主要采用预收 30% 货款，发货后将电子提货单发给客户并及时收取剩余 70% 销售尾款的收款政策；公司在收到外汇后结合市场波动情况尽快结汇，以避免汇率波动对公司业绩造成不利影响，从而减少汇率波动对公司带来的风险。

### （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

### 三、 董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

#### (二) 关键事项审计说明：

无
---

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节、二、(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
河南威猛振动设备股份有限公司	5,000,000.00	2017.03.02-2019.03.01	保证	连带责任	是	否
河南威猛振动设备股份有限公司	5,000,000.00	2017.05.13-2019.05.12	保证	连带责任	是	否
河南威猛振动设备股份有限公司	3,000,000.00	2017.10.31-2019.10.30	保证	连带责任	是	否
<b>总计</b>	<b>13,000,000.00</b>	-		-	-	-

2016年2月25日,公司召开第一届董事会第二次会议,审议通过关于公司为河南威猛振动设备股份有限公司向中原银行新乡县支行申请500万元贷款到期续贷提供担保的议案。

2016年4月13日,公司召开第一届董事会第五次会议,审议通过关于公司为河南威猛振动设备股份有限公司向平顶山银行新乡分行申请500万元贷款到期续贷提供担保的议案。

2016年10月18日,公司召开第一届董事会第八次会议,审议通过公司拟

为河南威猛振动设备股份有限公司向平顶山银行新乡分行申请 300 万元借款提供连带责任保证担保的议案。

### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	13,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

### 清偿情况：

被担保方河南威猛振动设备股份有限公司已在全国股份转让系统挂牌，财务状况良好，具备短期和长期偿债能力，不存在无法履行债务的重大风险。

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

2016 年 4 月 28 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，预计 2016 年公司与关联方新乡市动力在线商贸有限公司发生的日常性关联销售金额为 500 万元，2016 年公司与新乡市动力在线商贸有限公司实际发生的关联交易金额为 0。

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杜习朋	为公司提供财务资助	5,000,000.00	是
杜习朋	为公司银行短期借款提供最高额保证担保	13,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>18,000,000.00</b>	-

2016 年 2 月 25 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过关于公司向股东杜习朋（出借方）借款 500 万元补充企业流动资金用于偿还河南百汇贸易

有限公司的往来借款。

2016 年 11 月 3 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过关于公司向浦发银行新乡支行申请借款 1,300 万元，并由实际控制人杜习朋提供保证担保的议案。

#### **偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2016 年 3 月，公司与股东杜习朋（出借方）签署《借款合同》，借款金额为 500 万元，借款期限 1 个月，本借款为无息借款，借款用途为补充企业流动资金用于偿还河南百汇贸易有限公司的往来借款，公司已于 2016 年 3 月底提前偿还股东杜习朋全部借款。

2016 年 11 月，公司与浦发银行新乡支行签订《流动资产借款合同》，借款金额为 1,300 万元，杜习朋作为担保人签订《最高额保证合同》，债权期间是 2016 年 11 月 4 日至 2018 年 11 月 3 日。

以上关联借款和关联担保满足了公司日常经营活动中的流动资金需求，对推动公司生产经营活动具有积极作用，该项关联交易具有必要性。

#### **（四） 承诺事项的履行情况**

1、公司申请挂牌时，董监高、核心技术人员还签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动，愿意承担因违反承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内公司董监高、核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

2、公司申请挂牌时，为防范股东及其控制的企业占用公司资金，公司控股股东、实际控制人杜习朋出具了《避免占用发行人资金的承诺函》，承诺除正常经营性往来外，将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及顺美国际的相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业对顺美国际的非经营性占用资金情况发生。

报告期内公司控股股东、实际控制人杜习朋及其关联方未发生违反承诺的事宜。

3、公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人杜习朋出具了《承诺函》，公司如因土地问题受到相关部门行政处罚或因未取得土地使用权给公司造成任何经济损失，由本人承担全部赔偿责任。

报告期内公司控股股东、实际控制人杜习朋及其关联方未发生违反承诺的事宜。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,000,000	100.00	-10,320,000	9,680,000	32.27
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00	-18,000,000	-	-
	董事、监事、高管	18,000,000	90.00	-18,000,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	20,320,000	20,320,000	67.73
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	18,320,000	18,320,000	61.07
	董事、监事、高管	-	-	18,320,000	18,320,000	61.07
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>20,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100.00</b>
普通股股东人数		<b>4</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杜习朋	18,000,000	320,000	18,320,000	61.07	18,320,000	-
2	杜学志	2,000,000	-	2,000,000	6.67	2,000,000	-
3	河南天广置业有限公司	-	7,000,000	7,000,000	23.33	-	7,000,000
4	新乡市胜美企业管理咨询中心(有限合伙)	-	2,680,000	2,680,000	8.93	-	2,680,000
合计		<b>20,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>20,320,000</b>	<b>9,680,000</b>

前十名股东间相互关系说明：  
公司股东杜学志和控股股东、实际控制人杜习朋系父子关系，除此之外，公司股东之间无关联关系。

### 二、 优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### （一） 控股股东情况、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为杜习朋，杜习朋直接持有公司 61.07%的股权，能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的选任，可以全面控制公司的经营管理活动。根据《公司法》第二百一十六条的规定，杜习朋为公司的控股股东、实际控制人。

杜习朋，男，出生于 1972 年 9 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 7 月至 1998 年 12 月，就职于郑州亚细亚集团股份有限公司，任部门经理；1999 年 1 月至 2005 年 8 月，就职于上海市欣旺壁纸厂，任副总经理、主管销售；2005 年 9 月至 2009 年 6 月，就职于上海丽弘装饰有限公司，任总经理；2009 年 7 月至今，就职于新乡市胜美壁纸有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 2 月起，任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

### 二、债券融资情况

无

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行	13,000,000.00	4.79	2015.10.27-2016.10.26	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行	13,000,000.00	4.79	2016.11.04-2017.11.03	否
合计		<b>26,000,000.00</b>			

### 四、利润分配情况

无

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜习朋	董事长兼总经理	男	45	大专	2016.2.24-2019.2.23	是
刘传辉	董事	男	44	硕士研究生	2016.2.24-2019.2.23	否
刘玉荣	董事	女	43	大专	2016.2.24-2019.2.23	否
马亮	董事	男	45	大专	2016.2.24-2019.2.23	否
张秀蕊	董事	女	44	本科	2016.2.24-2019.2.23	否
王海霞	监事会主席	女	43	本科	2016.2.24-2019.2.23	否
张涛	监事	男	44	高中	2016.2.24-2019.2.23	否
陈来景	监事	女	42	本科	2016.2.24-2019.2.23	否
刘万育	监事	男	49	高中	2016.2.24-2019.2.23	是
殷立伟	监事	男	46	大专	2016.2.24-2019.2.23	是
苗进勇	副总经理	男	44	本科	2016.2.24-2019.2.23	是
王德方	财务负责人	女	38	中专	2016.2.24-2019.2.23	是
宋新伟	董事会秘书	男	33	大专	2016.2.24-2019.2.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杜习朋	董事长兼总经理	18,000,000	320,000	18,320,000	61.07	-
刘传辉	董事	-	-	-	-	-
刘玉荣	董事	-	-	-	-	-
马亮	董事	-	-	-	-	-
张秀蕊	董事	-	-	-	-	-
王海霞	监事会主席	-	-	-	-	-
张涛	监事	-	-	-	-	-
陈来景	监事	-	-	-	-	-

刘万育	监事	-	-	-	-	-
殷立伟	监事	-	-	-	-	-
苗进勇	副总经理	-	-	-	-	-
王德方	财务负责人	-	-	-	-	-
宋新伟	董事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>18,000,000</b>	<b>320,000</b>	<b>18,320,000</b>	<b>61.07</b>	-

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	25	22
财务人员	4	4
技术人员	5	14
销售人员	17	23
生产人员	129	138
<b>员工总计</b>	<b>180</b>	<b>201</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
本科	8	6
专科	2	16
专科以下	170	179
<b>员工总计</b>	<b>180</b>	<b>201</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司员工 201 人，较报告期初净增 21 人，人员增幅较大，主要增长人员为技术人员、生产人员和销售人员。公司 2017 年度继续重点推进技术研发和产品营销业务，需要引进更多优秀人才支持公司业务发展，保障公司业务质量。

#### 2、员工薪酬政策

公司依据岗位性质和工作内容不同，制定了相应的薪酬制度和绩效考核制度。员工薪酬主要包括基本工资、岗位工资、绩效工资和业绩提成等，同时为了配合公司战略发展，满足高端人才引进和职业发展，对技术型人才及核心管理人员薪资水平进行了调整，进一步完善了公司岗位薪酬体系。同时，公司依据国家相关规定为员工缴纳社会保险。

#### 3、招聘及培训计划

报告期内，公司通过社会招聘、应届毕业生人才引进等措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜

劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理团队。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员 4 人，报告期内减少 1 名核心技术人员，又增加 1 名核心技术人员，核心技术人员是企业极为重要的人力资源，掌握着企业的核心技术，对企业竞争优势的建立和可持续发展具有不可替代的作用，公司报告期内加大新产品研发力度，使公司产品不断创新，有利于公司的长期稳定发展。企业主要核心技术人员基本情况如下：

洪湖，女，出生于 1974 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 6 月毕业于中南林业科技大学。1996 年 7 月至 2003 年 9 月，就职于北京金巢装饰材料有限公司，任设计部主管；2003 年 10 月至 2004 年 6 月，就职于北京优约克装饰材料有限公司，任研发部经理；2004 年 7 月至 2009 年 9 月，与南京万水装饰材料有限公司合作创建迪乐美品牌，承揽其所有产品设计工作，期间同时为国内几大壁纸品牌提供设计服务与指导；2009 年 10 月至今，任公司研发部总监。

王永胜，男，出生于 1982 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 6 月毕业于西安建筑工程技术学院室内外装饰设计系。2001 年 9 月至 2008 年 4 月，就职于上海欣旺壁纸有限公司(台资企业)，任开发打样部门主管，2008 年 5 月至今就职于公司，任开发打样主管。

杜冰，男，出生于 1971 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 6 月毕业于四川化工技工学校。1995 年 7 月至 2004 年 2 月，就职于上海新昌油墨有限公司(台商独资)，任技术部主管；2004 年 3 月至 2009 年 9 月就职于上海市欣旺壁纸有限公司（台资企业），任工艺师；2009 年 10 月至今，就职于公司，任工艺师。

张娟，女，出生于 1988 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 6 月毕业于新乡学院艺术设计专业。2009 年 7 月至 2010 年 10 月，就职于新乡室内装饰有限公司，任设计师；2010 年 11 月至今，任公司设计部主管。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。本年度公司建立的治理制度有《重大内部信息制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》等内部控制制度。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司的现有制度能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资事项、经营范围变更、审计机构更换、核心员工认定等重大事项变动均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及公司相关内部控制制度规定的程序进行。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年3月28日，公司召开2016年第二次临时股东大会，全体股东一致同意修改公司章程第二十二条、第二十三条，补充收购公司股份的条款；修改第二十七条，关于公司董监高人员股份转让的相关条款；修改第六十六条中关于股东大会出席会议的相关条款；修改

第七十二条中关于股东大会审议有关关联交易事项的条款；修改第七十四条中关于董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决的条款；修改关于第七十五条中关于股东表决的相关条款；修改第九十一条关于董事离职的相关条款；修改第一百零六条关于召开临时董事会会议的相关条款；修改第一百二十八条关于监事离职的相关条款。

2016年9月22日，公司召开2016年第四次临时股东大会，全体股东一致同意修改公司经营范围，同意根据决议内容修改原《公司章程》第二章、第十二条相应条款。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、2016年2月24日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长及法定代表人的议案》等议案。</p> <p>2、2016年2月25日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《公司增加注册资本的议案》。</p> <p>3、2016年3月12日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》。</p> <p>4、2016年4月12日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《河南喜世食品股份有限公司向公司借款肆百万元的议案》。</p> <p>5、2016年4月13日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司为河南威猛振动设备股份有限公司银行贷款到期续贷提供担保的议案》、《预计2016年日常性关联交易的议案》等议案。</p> <p>6、2016年8月22日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于河南顺美国际家居股份有限公司&lt;2016年半年度报告&gt;的议案》。</p> <p>7、2016年9月6日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更河南顺美国际家居股份有限公司经营范围的议案》。</p> <p>8、2016年10月18日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司向浦发银行新乡支行申请借款暨实际控制人杜习朋提供保证担保的议案》。</p> <p>9、2016年11月3日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》。</p> <p>10、2016年12月6日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2016年2月24日，公司召开第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举股份公司第一届监事会主席的议案》。</p> <p>2、2016年8月22日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于河南顺美国际家居股份有限公司&lt;2016年半年度报告&gt;的议案》</p>
股东大会	8	<p>1、2016年2月24日，公司召开2016年股东会创立大会，</p>

		<p>审议通过《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》等议案。</p> <p>2、2016年3月10日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《公司增加注册资本的议案》。</p> <p>3、2016年3月28日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》、《修改公司章程相关条款的议案》。</p> <p>4、2016年4月28日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过《公司为河南威猛振动设备股份有限公司银行贷款到期续贷的议案》、《预计2016年日常性关联交易的议案》等议案。</p> <p>5、2016年9月22日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更河南顺美国际家居股份有限公司经营范围的议案》。</p> <p>6、2016年11月3日，公司召开2016年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司向浦发银行新乡支行申请借款暨实际控制人杜习朋提供保证担保的议案》。</p> <p>7、2016年11月21日，公司召开2016年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》。</p> <p>8、2016年12月23日，公司召开2016年第七次临时股东大会，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格信息披露是公司高效健康运转的关键，公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司的稳健发展奠定基础。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)），严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，并认真接待机构投资者到公司调研。同时，本着诚实信用原则，就公司经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、

完整的介绍。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与公司实际控制人完全独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在的重大纠纷，具备独立自主的经营能力。

#### （一） 公司的业务独立

公司具有独立、完整的业务系统，拥有与上述经营相适应的研发和管理人员及组织机构，具有与经营业务有关的知识产权的所有权或使用权。公司具备独立运营其业务和直接面向市场独立经营的能力，公司以自己的名义签订业务合同，独立开展各项经营活动，业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易，对于与公司从事相同或相似业务的实际控制人所控制的其他企业，公司已采取避免同业竞争的有效措施。

#### （二） 公司的资产独立完整

公司完整拥有车辆、设备、商标、软件著作权等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产独立。

#### （三） 公司的人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### （四） 公司的机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，已聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五） 公司的财务独立

公司独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等制度，公司财务独立。

公司的业务、资产、人员、机构、财务独立，不存在对关联方的依赖，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力，具备持续经营能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

#### 1、 财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，工作中严格落实公司各项财务管理制度，做到分工有序、监管明晰，保证财务核算工作的独立性。

#### 2、 投资者关系管理制度

公司“三会议事规则”信息披露、对外担保、关联交易等相关制度，制定的比较完善，实践中也得到比较好贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

#### 3、 风险管理制度

报告期内，公司有效地进行市场风险、政策风险、经营风险分析，采取事前防范、事中

控制等手段，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

#### **（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。截止报告期末，公司尚未建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》，公司于 2017 年 4 月 20 日经第一届董事会第十二次会议审议通过该项制度。

报告期内，公司严格按照该制度做好信息披露工作，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】02270024 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	李民、姚欣
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

### 审计报告

瑞华审字【2017】02270024 号

河南顺美国际家居股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南顺美国际家居股份有限公司（以下简称“顺美国际公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2016 年度公司的利润表、公司的现金流量表和公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是河南顺美国际家居股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南顺美国际家居股份有限公司 2016 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2016 年度公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李民

中国 北京

中国注册会计师：姚欣

二〇一七年四月二十日

## 二、财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第十节、六、1	11,835,085.56	12,819,548.60
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第十节、六、2	9,246,496.63	7,836,721.43
预付款项	第十节、六、3	312,270.09	620,619.33
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第十节、六、4	101,339.35	235,101.41
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第十节、六、5	35,077,227.04	24,352,487.99
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第十节、六、6	413,412.35	212,296.45
<b>流动资产合计</b>	-	<b>56,985,831.02</b>	<b>46,076,775.21</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第十节、六、7	21,059,619.13	22,086,797.19
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第十节、六、8	697,104.02	103,209.05
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>21,756,723.15</b>	<b>22,190,006.24</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>78,742,554.17</b>	<b>68,266,781.45</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	第十节、六、9	13,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第十节、六、10	2,269,047.97	2,885,434.73
预收款项	第十节、六、11	590,518.79	555,228.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第十节、六、12	688,688.93	314,651.00
应交税费	第十节、六、13	753,410.82	1,186,853.10
应付利息	第十节、六、14	-	125,000.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	第十节、六、15	200,214.53	20,131,160.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>17,501,881.04</b>	<b>38,198,327.38</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第十节、六、16	136,410.26	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>136,410.26</b>	-
<b>负债合计</b>	-	<b>17,638,291.30</b>	<b>38,198,327.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	第十节、六、17	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第十节、六、18	30,068,454.07	7,753,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第十节、六、19	103,580.88	231,545.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第十节、六、20	932,227.92	2,083,908.66
归属于母公司所有者权益合计	-	61,104,262.87	30,068,454.07
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>61,104,262.87</b>	<b>30,068,454.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>78,742,554.17</b>	<b>68,266,781.45</b>

法定代表人：杜习朋

主管会计工作负责人：王德方

会计机构负责人：王德方

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	第十节、六、21	<b>42,767,974.89</b>	<b>37,572,085.83</b>
其中：营业收入	第十节、六、21	42,767,974.89	37,572,085.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	第十节、六、21	<b>42,136,868.55</b>	<b>33,434,746.56</b>
其中：营业成本	第十节、六、21	29,922,038.54	29,082,482.10
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	第十节、六、22	303,431.97	117,821.54
销售费用	第十节、六、23	2,514,634.03	1,358,634.11
管理费用	第十节、六、24	6,374,830.85	1,910,980.11
财务费用	第十节、六、25	646,353.30	880,660.83
资产减值损失	第十节、六、26	2,375,579.86	84,167.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、六、27	24,000.00	13,520.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>655,106.34</b>	<b>4,150,860.10</b>
加：营业外收入	第十节、六、28	1,003,610.73	101,600.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第十节、六、29	224,423.47	85,145.70
其中：非流动资产处置损失	-	183,642.68	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>1,434,293.60</b>	<b>4,167,314.73</b>
减：所得税费用	第十节、六、30	398,484.80	1,064,825.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>1,035,808.80</b>	<b>3,102,488.97</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,035,808.80	3,102,488.97
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>1,035,808.80</b>	<b>3,102,488.97</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,035,808.80	3,102,488.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	第十节、十三、2	0.04	0.31
（二）稀释每股收益	第十节、十三、2	0.04	0.31

法定代表人：杜习朋主管会计工作负责人：王德方会计机构负责人：王德方

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金		47,637,627.49	30,711,366.45
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	119,794.96	748,329.38
收到其他与经营活动有关的现金	第十节、六、31、(1)	1,069,948.59	151,855.94
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>48,827,371.04</b>	<b>31,611,551.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	44,295,511.57	34,664,461.04
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,048,837.15	2,543,980.33
支付的各项税费	-	2,247,253.98	618,951.27
支付其他与经营活动有关的现金	第十节、六、31、(2)	4,478,631.42	1,893,684.72
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>57,070,234.12</b>	<b>39,721,077.36</b>
<b>经营活动产生的净额</b>	-	<b>-8,242,863.08</b>	<b>-8,109,525.59</b>
<b>二、投资活动产生的：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	24,000.00	13,520.83
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	第十节、六、31、(3)	4,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>4,024,000.00</b>	<b>8,013,520.83</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,029,983.70	11,019,001.00
投资支付的现金	-	-	8,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	第十节、六、31、(4)	4,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>6,029,983.70</b>	<b>19,019,001.00</b>
<b>投资活动产生的净额</b>	-	<b>-2,005,983.70</b>	<b>-11,005,480.17</b>
<b>三、筹资活动产生的：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	30,000,000.00	17,000,000.00
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	-	13,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第十节、六、31、(5)	5,140,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>48,140,000.00</b>	<b>76,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	33,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	875,616.26	906,460.15
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	第十节、六、31、(6)	5,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>38,875,616.26</b>	<b>44,906,460.15</b>
<b>筹资活动产生的净额</b>	-	<b>9,264,383.74</b>	<b>31,093,539.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	0.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第十节、六、32	<b>-984,463.04</b>	<b>11,978,534.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额	第十节、六、32	12,819,548.60	841,014.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第十节、六、32	<b>11,835,085.56</b>	<b>12,819,548.60</b>

法定代表人：杜习朋

主管会计工作负责人：王德方

会计机构负责人：王德方

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	7,753,000.00	-	-	-	231,545.41	-	2,083,908.66	-	30,068,454.07
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	20,000,000.00	-	-	-	7,753,000.00	-	-	-	231,545.41	-	2,083,908.66	-	30,068,454.07
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	22,315,454.07	-	-	-	-127,964.53	-	-1,151,680.74	-	31,035,808.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,035,808.80	-	1,035,808.80
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	103,580.88	-	-103,580.88	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	103,580.88	-	-103,580.88	-	-	-
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	-	-	-	-	2,315,454.07	-	-	-	-231,545.41	-	-2,083,908.66	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	2,315,454.07	-	-	-	-231,545.41	-	-2,083,908.66	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>30,068,454.07</b>	-	-	-	<b>103,580.88</b>	-	<b>932,227.92</b>	-	-	<b>61,104,262.87</b>

(续)

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	7,753,000.00	-	-	-	-	-	-787,034.90	-	16,965,965.10
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	10,000,000.00	-	-	-	7,753,000.00	-	-	-	-	-	-787,034.90	-	16,965,965.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	231,545.41	-	2,870,943.56	-	-	13,102,488.97
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,102,488.97	-	-	3,102,488.97
(二)所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	231,545.41	-	-231,545.41	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	231,545.41	-	-231,545.41	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>7,753,000.00</b>	-	-	-	<b>231,545.41</b>	-	<b>2,083,908.66</b>	-	<b>30,068,454.07</b>

法定代表人：杜习朋

主管会计工作负责人：王德方

会计机构负责人：王德方

## 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

河南顺美国际家居股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称新乡市胜美壁纸有限公司于2009年6月在新乡县工商局注册成立，现总部位于河南省新乡县七里营镇工业园区。截至2016年12月31日本公司注册资本3,000.00万元。

公司法定代表人：杜习朋。

统一社会信用代码：914107216905514665。

住所：新乡县七里营镇工业园区。

所处行业：建筑装饰和其他建筑业

经营范围：墙纸、墙布、墙纸辅料生产、销售；装修材料、建筑材料、PVC台布、无纺布台布、塑料制品、家用电器、酒店用品、纺织品、床上用品、工艺品、家居饰品、灯饰、油漆、涂料、窗帘、地板、人造板、陶瓷、地砖、五金、家具、家居用销售（凡涉及许可证项目的凭许可证经营）；室内设计、广告设计、制作、代理和发布；装饰材料安装施工服务；货物和技术的进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月20日决议批准报出。

### 二、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假设为基础，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41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

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

## 三、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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事墙纸、墙布、墙纸辅料生产、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续

计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄。
组合 2：个别认定组合	合并范围内的关联方款项、保证金、本公司职工个人备用金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2：个别认定组合	本公司对于合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项、保证金、公司职工个人备用金单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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初始投资成本。长期股权投资初始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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会

计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。此外，如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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## 10、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	平均年限法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	平均年限法	4-7	5	23.75-13.57
办公设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止

确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 15、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对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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与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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 19、收入

### (1) 商品销售收入

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

出口销售业务：在 FOB 交易方式下，以完成报关手续并离境作为收入确认时点；国内销售业务：对工厂提货的，在发货时确认收入；对本公司负责运输的，在运输到客户并取得客户签收单时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制

定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值

计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 25、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

无。

### 3、其他说明

无。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	23,305.59	22,547.11
银行存款	11,811,779.97	12,797,001.49
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>11,835,085.56</b>	<b>12,819,548.60</b>

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,481,419.58	100.00	284,922.95	3.01	9,196,496.63
组合 1: 账龄组合	9,481,419.58	100.00	284,922.95	3.01	9,196,496.63
组合 2: 个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	201,303.00	2.08	151,303.00	75.16	50,000.00
<b>合计</b>	<b>9,682,722.58</b>	<b>102.08</b>	<b>436,225.95</b>	<b>4.51</b>	<b>9,246,496.63</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,079,094.26	100.00	242,372.83	3.00	7,836,721.43
组合 1: 账龄组合	8,079,094.26	100.00	242,372.83	3.00	7,836,721.43
组合 2: 个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>8,079,094.26</b>	<b>100.00</b>	<b>242,372.83</b>	<b>3.00</b>	<b>7,836,721.43</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,474,557.14	284,236.71	3.00
1 至 2 年	6,862.44	686.24	10.00
<b>合计</b>	<b>9,481,419.58</b>	<b>284,922.95</b>	<b>3.01</b>

②年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

上海爱阁装饰材料有限公司	201,303.00	151,303.00	75.16	企业被吊销营业执照且被列入异常经营名录，期后收回 5 万元，剩余部分预计无法收回。
<b>合计</b>	<b>201,303.00</b>	<b>151,303.00</b>	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 193,853.12 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司的关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
上海斯奥装饰材料有限公司	非关联方	4,785,866.00	1 年以内	49.43	143,575.98
深圳市盟艺实业有限公司	非关联方	1,244,070.00	1 年以内	12.85	37,322.10
苏州市九龙墙纸布艺家居有限公司	非关联方	907,780.00	1 年以内	9.38	27,233.40
郑州顺梅壁纸有限公司	非关联方	907,552.00	1 年以内	9.37	27,226.56
上海玛硕实业有限公司	非关联方	622,806.00	1 年以内	6.43	18,684.18
<b>合计</b>		<b>8,468,074.00</b>		<b>87.46</b>	<b>254,042.22</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	312,270.09	100.00	620,619.33	100.00
<b>合计</b>	<b>312,270.09</b>	—	<b>620,619.33</b>	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
德清协力化工有限公司	非关联方	208,448.00	66.75	1 年以内	交易未结束
新乡市昊阳商贸有限公司	非关联方	40,000.00	12.81	1 年以内	交易未结束
南召县万昊钙业有限公司	非关联方	30,950.00	9.91	1 年以内	交易未结束
苏州华尔美特装饰材料股份有限公司	非关联方	16,752.00	5.36	1 年以内	交易未结束
上海庞沛精密模具有限公司	非关联方	10,000.00	3.2	1 年以内	交易未结束
<b>合计</b>		<b>306,150.00</b>	<b>98.03</b>	--	--

### 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,339.35	100.00			101,339.35
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 个别认定组合	101,339.35	100.00			101,339.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>101,339.35</b>	<b>100.00</b>			<b>101,339.35</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	235,101.41	100.00			235,101.41
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 个别认定组合	235,101.41	100.00			235,101.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>235,101.41</b>	<b>100.00</b>			<b>235,101.41</b>

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提、收回或转回的坏账准备情况。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工个人备用金	13,377.10	50,000.00
押金及保证金	80,517.80	185,101.41
代扣代缴社保	7,444.45	
<b>合计</b>	<b>101,339.35</b>	<b>235,101.41</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	49.34	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	1-2 年	29.60	
李慧	备用金	11,279.10	1 年以内	11.13	
代扣代缴社保	代扣代缴款	7,444.45	1 年以内	7.35	
王建波	备用金	2,098.00	1 年以内	2.07	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>100,821.55</b>	<b>—</b>	<b>99.49</b>	

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,436,676.60		9,436,676.60
库存商品	27,917,680.10	2,352,190.11	25,565,489.99
周转材料	75,060.45		75,060.45
<b>合计</b>	<b>37,429,417.15</b>	<b>2,352,190.11</b>	<b>35,077,227.04</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,667,446.94		6,667,446.94
库存商品	17,757,701.29	170,463.37	17,587,237.92
周转材料	97,803.13		97,803.13
<b>合计</b>	<b>24,522,951.36</b>	<b>170,463.37</b>	<b>24,352,487.99</b>

注：报告期末存货金额 35,077,227.04 元，较上年末增加 10,724,739.05 元，同比增长 44.04%。主要系公司增加原材料和产成品备货引起的，主要原因如下：

①报告期末原材料余额 9,436,676.60 元，较上年末增加 2,769,229.66 元，同比增长 41.53%。主要系 2016 年末预计主要原材料出现价格上涨趋势，公司为降低采购成本，2016 年末增加原材料备货量。

②报告期末库存商品余额 27,917,680.10 元，较上年末增加 10,159,978.81 元，同比增长 57.21%。一方面因为 2016 年房地产市场回暖，国内销售市场占比增长，出口业务减少，国内客户对产品需求变化快，交货及时性高，2016 年公司开发零售客户的数量增加，零售客户具有备货量小，交货周期短等特点，公司为满足

新增市场需要，增加产成品备货量。另一方面，2016 公司加大新产品研发和工艺改进力度，在研发和工艺调试过程中增加产成品备货量。

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	170,463.37	2,181,726.74				2,352,190.11
<b>合计</b>	<b>170,463.37</b>	<b>2,181,726.74</b>				<b>2,352,190.11</b>

### (3) 存货跌价准备计提依据

项目	计提存货跌价准备的具体依据
库存商品	2014 年和 2015 年生产的壁纸商品在市场销售价格下降，导致产成品的可变现净值低于存货成本

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	413,412.35	212,296.45
<b>合计</b>	<b>413,412.35</b>	<b>212,296.45</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
<b>1、年初余额</b>	<b>12,426,781.00</b>	<b>20,511,200.01</b>	<b>175,086.00</b>	<b>127,548.03</b>	<b>33,240,615.04</b>
2、本年增加金额		1,861,721.97	150,042.73	18,219.00	2,029,983.70
(1) 购置		1,861,721.97	150,042.73	18,219.00	2,029,983.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		490,000.00		4,000.00	494,000.00
(1) 处置或报废		490,000.00		4,000.00	494,000.00
<b>4、年末余额</b>	<b>12,426,781.00</b>	<b>21,882,921.98</b>	<b>325,128.73</b>	<b>141,767.03</b>	<b>34,776,598.74</b>
二、累计折旧					
<b>1、年初余额</b>		<b>10,877,585.93</b>	<b>166,331.70</b>	<b>109,900.22</b>	<b>11,153,817.85</b>
2、本年增加金额	590,272.08	2,255,061.26	5,032.50	23,153.24	2,873,519.08
(1) 计提	590,272.08	2,255,061.26	5,032.50	23,153.24	2,873,519.08
3、本年减少金额		306,557.32		3,800.00	310,357.32
(1) 处置或报废		306,557.32		3,800.00	310,357.32
<b>4、年末余额</b>	<b>590,272.08</b>	<b>12,826,089.87</b>	<b>171,364.20</b>	<b>129,253.46</b>	<b>13,716,979.61</b>
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,836,508.92	9,056,832.11	153,764.53	12,513.57	21,059,619.13
2、年初账面价值	12,426,781.00	9,633,614.08	8,754.30	17,647.81	22,086,797.19

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼及宿舍楼	5,242,559.96	土地证未办理
新六线车间	1,329,499.52	土地证未办理
新仓库	1,743,990.40	土地证未办理
五栋标准厂房	3,520,459.04	土地证未办理
合计	11,836,508.92	

## 8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,788,416.06	697,104.02	412,836.20	103,209.05
合计	2,788,416.06	697,104.02	412,836.20	103,209.05

## 9、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

注：本公司股东杜习朋以最高额保证金额 1,500 万元提供连带责任保证，河南威猛振动设备股份有限公司提供 1,300 万元连带责任保证，及吕四伟以最高额房产价值 65.4 万元提供抵押担保，从上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行取得 1,300 万元短期借款。

## (2) 短期借款明细

序号	贷款银行	借款金额	借款期限	利率	担保及担保方式
----	------	------	------	----	---------

1	上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行	13,000,000.00	2015.10.27 -2016.10.26	4.79	杜习朋保证担保、河南威猛振动设备股份有限公司保证担保、吕四伟抵押担保
2	上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行	13,000,000.00	2016.11.04 -2017.11.03	4.79	杜习朋保证担保、河南威猛振动设备股份有限公司保证担保、吕四伟抵押担保

## (3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年无已逾期未偿还的短期借款。

**10、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,242,891.47	2,885,434.73
费用	26,156.50	
<b>合计</b>	<b>2,269,047.97</b>	<b>2,885,434.73</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**11、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	590,518.79	555,228.55
<b>合计</b>	<b>590,518.79</b>	<b>555,228.55</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**12、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	314,651.00	6,242,840.54	5,868,802.61	688,688.93
二、离职后福利-设定提存计划		172,590.09	172,590.09	
<b>合计</b>	<b>314,651.00</b>	<b>6,415,430.63</b>	<b>6,041,392.70</b>	<b>688,688.93</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	313,659.00	6,098,364.12	5,724,318.19	687,704.93
2、职工福利费		61,742.87	61,742.87	
3、社会保险费		26,493.41	26,493.41	
其中：医疗保险费		23,037.75	23,037.75	
工伤保险费		3,455.66	3,455.66	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	992.00	30,414.91	30,422.91	984.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		25,825.23	25,825.23	
<b>合计</b>	<b>314,651.00</b>	<b>6,242,840.54</b>	<b>5,868,802.61</b>	<b>688,688.93</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		164,554.69	164,554.69	
2、失业保险费		8,035.40	8,035.40	
<b>合计</b>		<b>172,590.09</b>	<b>172,590.09</b>	

## 13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	217,956.24	6,770.02
企业所得税	446,656.82	1,133,201.25
城市维护建设税	12,320.81	2,592.39
土地使用税	35,666.00	35,666.00
印花税	2,393.90	3,931.04
房产税	26,096.24	2,100.00
教育费附加	12,320.81	2,592.40
<b>合计</b>	<b>753,410.82</b>	<b>1,186,853.10</b>

## 14、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		125,000.00
<b>合计</b>		<b>125,000.00</b>

注：2015年10月15日公司取得河南百汇贸易有限公司短期借款2,000万元，借款期限为2015年10月15日至2016年10月14日，年利率3%，2016年3月公司已提前偿还本金及利息。

## 15、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
租金	196,740.00	131,160.00
借款		20,000,000.00
费用	3,474.53	
<b>合计</b>	<b>200,214.53</b>	<b>20,131,160.00</b>

注：2015年10月15日公司取得河南百汇贸易有限公司短期借款2,000万元，借款期限为2015年10月15日至2016年10月14日，年利率3%，2016年3月公司已提前偿还本金及利息。

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
七里营镇人民政府	131,160.00	未结算
<b>合计</b>	<b>131,160.00</b>	

## 16、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		140,000.00	3,589.74	136,410.26	与资产相关
<b>合计</b>		<b>140,000.00</b>	<b>3,589.74</b>	<b>136,410.26</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉补贴		140,000.00	3,589.74		136,410.26	与资产相关
<b>合计</b>		<b>140,000.00</b>	<b>3,589.74</b>		<b>136,410.26</b>	

注：公司响应新乡市政府《关于加强全市燃煤锅炉节能环保综合提升工程》的环保政策，2016年完成锅炉改造天然气工程，获得政府补助资金14万元。

## 17、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	30,000,000.00

注：2016年3月10日，股份公司召开2016年第一次临时股东大会，决议通过《公司增加注册资本》的议案，全体股东一致同意公司注册资本由2000万元增加至3000万元；其中，新乡市胜美企业管理咨询中心（有限合伙）认购公司268万股的新增股本，持有公司增资后8.93%的股权；河南天广置业有限公司

认购公司 700 万股的新增股本，持有公司增资后 23.33% 的股权；原股东杜习朋认购公司 32 万股的新增股本，共计持有公司增资后 61.07% 的股权。本次增资价格为每股 3 元，增加注册资本人民币 1,000 万元，增加资本公积人民币 2,000 万元。于 2016 年 3 月 25 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了[2016]京会兴验字第 04010037 号《验资报告》。

### 18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	7,753,000.00	30,068,454.07	7,753,000.00	30,068,454.07
<b>合计</b>	<b>7,753,000.00</b>	<b>30,068,454.07</b>	<b>7,753,000.00</b>	<b>30,068,454.07</b>

注：（1）、2016 年 2 月 18 日，有限公司召开股东会，同意公司以截至 2015 年 12 月 31 日经审计且不高于评估值的账面净资产 30,068,454.07 元为基础，按照 1.5034: 1 的比例折算股份公司股本，折股后股份公司的股本为 2,000 万元，未折股的净资产值 10,068,454.07 元计入资本公积。2016 年 2 月 24 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次变更为股份公司出具了[2016]京会兴验字 12010015 号《验资报告》。

（2）、因公司改制为股份公司，本期减少资本公积 7,753,000.00 为股改完成时对权益的账务调整。

（3）、2016 年 3 月 10 日，股份公司召开 2016 年第一次临时股东大会，决议通过《公司增加注册资本》的议案，全体股东一致同意公司注册资本由 2000 万元增加至 3000 万元；其中，新乡市胜美企业管理咨询中心（有限合伙）认购公司 268 万股的新增股本，持有公司增资后 8.93% 的股权；河南天广置业有限公司认购公司 700 万股的新增股本，持有公司增资后 23.33% 的股权；原股东杜习朋认购公司 32 万股的新增股本，共计持有公司增资后 61.07% 的股权。本次增资价格为每股 3 元，增加注册资本人民币 1,000 万元，增加资本公积人民币 2,000 万元。于 2016 年 3 月 25 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了[2016]京会兴验字第 04010037 号《验资报告》。

### 19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	231,545.41	103,580.88	231,545.41	103,580.88
<b>合计</b>	<b>231,545.41</b>	<b>103,580.88</b>	<b>231,545.41</b>	<b>103,580.88</b>

注：（1）、因公司改制为股份公司，本期减少盈余公积 231,545.41 为股改完

成时对权益的账务调整。

(2)、根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 103,580.88 元。

## 20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	<b>2,083,908.66</b>	<b>-787,034.90</b>
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	<b>2,083,908.66</b>	<b>-787,034.90</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,035,808.80	3,102,488.97
减：提取法定盈余公积	103,580.88	231,545.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	2,083,908.66	
年末未分配利润	<b>932,227.92</b>	<b>2,083,908.66</b>

注：因公司改制为股份公司，本期减少未分配利润 2,083,908.66 元为股改完成时对权益的账务调整。

## 21、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,680,479.14	29,873,868.86	36,893,795.21	28,675,812.34
其他业务	87,495.75	48,169.68	678,290.62	406,669.76
合计	<b>42,767,974.89</b>	<b>29,922,038.54</b>	<b>37,572,085.83</b>	<b>29,082,482.10</b>

## 22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	52,100.88	58,910.76
教育费附加	52,100.91	58,910.78
土地使用税	106,998.00	
房产税	78,288.72	
印花税	13,943.46	
合计	<b>303,431.97</b>	<b>117,821.54</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	660,803.04	294,766.00
运输费	633,830.32	102,715.36
展会费	391,966.01	386,224.52
技术服务费	316,933.50	274,099.98
代理费	151,472.11	216,521.58
安装服务费	142,009.71	
差旅费	140,909.50	51,778.00
广告宣传费	52,898.19	15,427.47
办公费	16,802.65	3,851.59
折旧费	1,713.00	10,827.53
维修费	1,270.00	1,090.00
其他	4,026.00	1,332.08
<b>合计</b>	<b>2,514,634.03</b>	<b>1,358,634.11</b>

#### 24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	2,199,460.69	396,746.33
中介服务费	1,852,505.83	194,339.62
职工薪酬	1,281,240.32	745,335.92
折旧费	282,880.28	24,042.16
车辆使用费	123,581.80	106,145.56
业务招待费	122,450.50	17,106.50
水电费	98,916.52	104,067.49
办公费	83,105.46	42,856.42
租金	69,778.00	65,580.00
维修费	56,287.00	6,940.00
差旅费	45,073.10	4,676.50
土地使用税	35,666.00	142,664.00
房产税	26,096.24	8,400.00
劳务费	25,825.23	
通讯费	15,493.00	16,893.00
印花税	14,514.53	17,110.11
缴纳残疾人保障金	3,027.28	2,942.00
其他	38,929.07	15,134.50
<b>合计</b>	<b>6,374,830.85</b>	<b>1,910,980.11</b>

#### 25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	750,616.26	1,031,460.15
减：利息收入	69,927.60	11,417.33
汇兑损益	-46,437.85	-146,916.25
银行手续费	12,102.49	7,534.26
<b>合计</b>	<b>646,353.30</b>	<b>880,660.83</b>

## 26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	193,853.12	179,892.84
存货跌价损失	2,181,726.74	-95,724.97
<b>合计</b>	<b>2,375,579.86</b>	<b>84,167.87</b>

## 27、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收益		13,520.83
其他	24,000.00	
<b>合计</b>	<b>24,000.00</b>	<b>13,520.83</b>

注：2015 年的投资收益 13,520.83 元系公司购买理财产品的收益；2016 年的投资收益 24,000.00 元系公司借给河南喜世食品股份有限公司 400 万元借款的利息收益。

## 28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,003,589.74	101,600.00	1,003,589.74
其他	20.99	0.33	20.99
<b>合计</b>	<b>1,003,610.73</b>	<b>101,600.33</b>	<b>1,003,610.73</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
收到新乡县商务局补贴款		101,600.00	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌企业奖励资金	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
锅炉补贴	3,589.74		与资产相关
合计	<b>1,003,589.74</b>	<b>101,600.00</b>	

### 29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	183,642.68		183,642.68
其中：固定资产处置损失	183,642.68		183,642.68
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
罚款支出	20,000.00		20,000.00
罚款、滞纳金	20,780.78	5,145.70	20,780.78
赔偿款		80,000.00	
其他	0.01		0.01
合计	<b>224,423.47</b>	<b>85,145.70</b>	<b>224,423.47</b>

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	992,379.77	1,085,867.73
递延所得税费用	-593,894.97	-21,041.97
合计	<b>398,484.80</b>	<b>1,064,825.76</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,434,293.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	358,573.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,911.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	398,484.80

### 31、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金		35,160.00
财务费用--利息收入	69,927.60	11,417.33
除税费返还外的其他政府补助收入	1,000,000.00	101,600.00
其他	20.99	3,678.61
<b>合计</b>	<b>1,069,948.59</b>	<b>151,855.94</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用	12,102.49	7,534.26
支付的管理费用、销售费用	4,425,748.15	1,565,903.35
支付的营业外款项	40,780.78	85,145.70
押金		185,101.41
备用金		50,000.00
<b>合计</b>	<b>4,478,631.42</b>	<b>1,893,684.72</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
河南喜世食品股份有限公司偿还借款	4,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
河南喜世食品股份有限公司借款	4,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
杜习朋借款	5,000,000.00	
锅炉补贴	140,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,140,000.00</b>	

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还杜习朋借款	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,035,808.80	3,102,488.97
加：资产减值准备	2,375,579.86	84,167.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,873,519.08	2,163,422.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	183,642.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	750,616.26	1,031,460.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,000.00	-13,520.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-593,894.97	-21,041.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,906,465.79	-5,401,540.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,362,632.92	-4,372,236.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-575,036.08	-4,682,725.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,242,863.08	-8,109,525.59
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,835,085.56	12,819,548.60
减：现金的期初余额	12,819,548.60	841,014.48
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	-984,463.04	11,978,534.12

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	11,835,085.56	12,819,548.60
其中：库存现金	23,305.59	22,547.11
可随时用于支付的银行存款	11,811,779.97	12,797,001.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,835,085.56	12,819,548.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 33、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	53,198.22	6.9370	369,036.04
其中：美元	53,198.22	6.9370	369,036.04
预收账款	64,023.90	6.9370	444,133.79
其中：美元	64,023.90	6.9370	444,133.79

### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及

负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
应收账款	53,198.22	98,748.78
预收账款	64,023.90	53,299.54

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
应收账款	对人民币升值 1%	-3,690.36	-3,690.36	-6,412.35	-6,412.35
应收账款	对人民币贬值 1%	3,690.36	3,690.36	6,412.35	6,412.35
预收账款	对人民币升值 1%	4,441.34	4,441.34	3,461.06	3,461.06
预收账款	对人民币贬值 1%	-4,441.34	-4,441.34	-3,461.06	-3,461.06

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、短期借款)有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

短期借款	增加 1%	-130,000.00	-130,000.00	-130,000.00	-130,000.00
短期借款	减少 1%	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00

## 2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收上海爱阁装饰材料有限公司款项，由于该公司被吊销营业执照且被列入异常经营名录，其期后回款 50,000 元，所以本公司预计剩余 151,303.00 元无法收回，对该部分计提了坏账准备。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
非衍生金融资产及负债：				
应收账款	9,675,860.14	6,862.44		
短期借款	13,000,000.00			
应付账款	2,269,047.97			

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是杜习朋。

### 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜习朋	实际控制人、董事长、总经理
河南天广置业有限公司	股东
新乡市胜美企业管理咨询中心（有限合伙）	股东（员工持股平台）
杜学志	股东
刘传辉	董事
刘玉荣	董事
张秀蕊	董事
马亮	董事
王海霞	监事会主席
张涛	监事
陈来景	监事
刘万育	监事
殷立伟	监事
苗进勇	副总经理
王德方	财务负责人
宋新伟	董事会秘书
新乡市动力在线商贸有限公司	公司董事刘传辉对外投资公司
河南德馨荟商贸有限公司	董事刘传辉对外投资公司
河南百汇贸易有限公司	股东河南天广置业有限公司对外投资公司
郑州康桥房地产开发有限责任公司	股东河南天广置业有限公司对外投资公司
陕西华盛管道有限公司	股东河南天广置业有限公司对外投资
河南心连心深冷能源股份有限公司	公司董事张秀蕊任该公司副总经理
上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	公司监事陈来景任该公司副总经理

注：河南省新谊药业有限公司于 2016 年 5 月 25 日更名为上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司

#### 4、关联方交易情况

##### （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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新乡市动力在线商贸有限公司	销售壁纸产品		7,420,393.16

注：2016 年 2 月，因刘传辉担任本公司董事，致刘传辉对外投资公司新乡市动力在线商贸有限公司成为本公司其他关联方。

##### （2）关联租赁情况

报告期无关联租赁情况。

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
杜习朋	13,000,000.00	2015-10-23	2017-10-22	是
杜习朋	13,000,000.00	2017-11-03	2019-11-03	否

## (4) 关联方资金拆借

报告期关联资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
杜习朋	5,000,000.00	2016-3-17	2016-3-29	补充企业流动资金用于偿还河南百汇贸易有限公司的往来借款

注：公司于2016年3月与股东杜习朋（出借方）签署《借款合同》，借款金额为人民币5,000,000.00元，借款期限1个月，本借款为无息借款，借款用途为补充企业流动资金用于偿还河南百汇贸易有限公司的往来借款，公司已于2016年3月底提前偿还股东杜习朋全部借款。

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	678,867.63	204,675.00

## (6) 其他关联交易

2015年10月公司与河南百汇贸易有限公司签订《借款协议》，协议约定借款金额2,000万元，借款利率为3%，借款期间为2015年10月15日至2016年10月14日，到期一次性还本付息，借款用途为补充公司流动资金。公司于2016年3月提前偿还河南百汇贸易有限公司本金2,000万元和利息258,750.00元。

注：2016年3月，因股东河南天广置业有限公司对本公司进行投资，致河南天广置业有限公司对外投资公司河南百汇贸易有限公司成为本公司其他关联方。

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新乡市动力在线商贸有限公司			1,915,520.00	57,465.60

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计			1,915,520.00	57,465.60

注：2016 年 2 月，因刘传辉担任本公司董事，致刘传辉对外投资公司新乡市动力在线商贸有限公司成为本公司其他关联方。

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
河南百汇贸易有限公司		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

注：2016 年 3 月，因股东河南天广置业有限公司对本公司进行投资，致河南天广置业有限公司对外投资公司河南百汇贸易有限公司成为本公司其他关联方。

## 九、股份支付

报告期未发生股份支付情况。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

对外担保单位	担保银行	担保方式	担保金额	担保期限
河南威猛振动设备股份有限公司	中原银行新乡县支行	连带责任保证	5,000,000.00	2017-03-02 至 2019-03-01
河南威猛振动设备股份有限公司	平顶山银行新乡分行	连带责任保证	5,000,000.00	2017-05-13 至 2019-05-12
河南威猛振动设备股份有限公司	平顶山银行新乡分行	连带责任保证	3,000,000.00	2017-10-31 至 2019-10-30
合计			13,000,000.00	

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 20 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

2016 年 12 月 23 日召开 2016 年第七次临时股东大会决议公告，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》，公司拟设立全资子公司美国洛杉矶 D.W 有限公

司，注册地为美国洛杉矶，出资额为 50 万美元。截止报告出具日，公司未完成子公司出资。

### 十三、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-183,642.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,003,589.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-109,750.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,759.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	669,437.26	
所得税影响额	-177,554.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	491,882.75	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.04	0.04

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.02	0.02	0.02

河南顺美国际家居股份有限公司

2017 年 4 月 20 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

河南顺美国际家居股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 20 日