



万合胶业

NEEQ:834676

沈阳万合胶业股份有限公司

Shen Yang WanHe Glue Industry Co.,Ltd

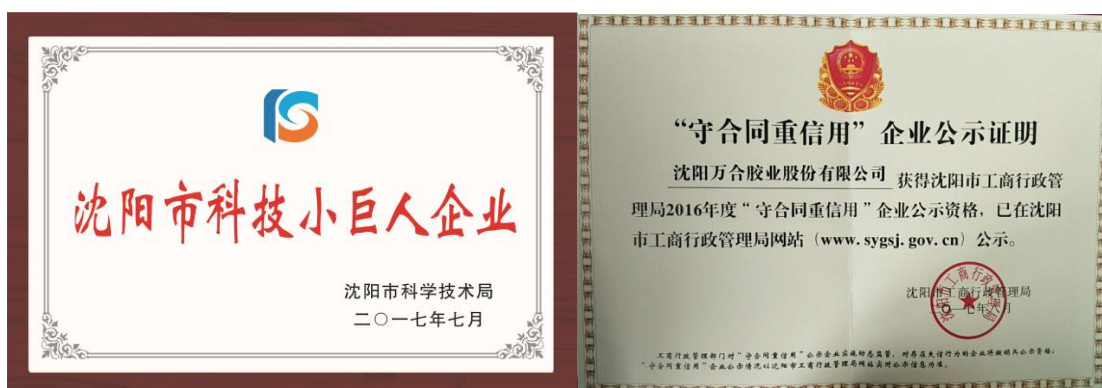


年度报告

—2017—

公司年度大事记

- 2017 年 2 月，公司通过自主研发，获得 1 个实用新型专利，专利名称“一种托盘”。
- 2017 年 4 月，公司通过自主研发，获得 2 个实用新型专利，专利名称“多功能胶粘件”及“一次性便携式马桶垫”。
- 2017 年 5 月，公司通过自主研发，获得 1 个实用新型专利，专利名称“3D 打印笔”。



2017 年 7 月认定为沈阳市科技小巨人企业。

2017 年 8 月评定为守合同重信用企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、万合胶业	指	沈阳万合胶业股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
审计机构	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《沈阳万合胶业股份有限公司章程》
报告期	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王惠武、主管会计工作负责人彭婷婷及会计机构负责人（会计主管人员）彭婷婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1 公司房产、土地存在抵押的风险	报告期内，公司现有全部房产和土地都已用作借款反担保抵押，并办理了抵押登记手续。虽然自设立至今，公司不存在未按期偿还贷款或逾期还款的情形，信用状况良好，但如果发生上述借款到期后，公司不能按期还款，则公司存在经营性房产、土地被申请执行的风险，对公司经营造成重大影响。
2 收入规模较小和盈利能力不高的风险	报告期内，公司 2017 年营业收入 2,129.58 万元，与上年度同期相比，收入增速平常，规模依然较小，若市场行情发生变化，则对其收入、现金流等影响较大。报告期内，公司 2017 年毛利率 38.21%，净利润受制于收入规模较小、期间费用上升等因素，公司净利润处于较低水平，2017 年净利润 148.50 万元。
3 客户集中的风险	报告期内，公司客户主要集中于东北、华北，行业的技术发展方向、规模及竞争格局、增长速度、利润水平等直接取决于下游行业的市场需求，下游行业的快速发展也能相应带动公司业务的发展。但若下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。
4 实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人为王惠武先生，截止 2017 年 12 月 31 日，王惠武先生直接和间接合计持有公司 79.32%股份，并担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。

	公司已建立健全法人治理结构,并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度,但是公司实际控制人仍能利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策,公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。
5 技术失密和核心技术人员流失的风险	公司长期以来十分重视新产品的研发,掌握了水基商标胶、热熔胶多种系列产品生产工艺,公司核心的成员均在胶粘剂行业拥有多年的从业经历,在产品配方、工艺设计、生产设备、产品销售、技术服务等方面具备丰富经验。随着胶粘剂行业的发展,部分竞争对手逐步向中、高端市场开拓,对行业技术人才的争夺也将日趋激烈。经过多年的积累和磨合,公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队,对公司持续、快速发展起到了关键作用。公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制,以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。如果因公司核心技术人员的离开或其他原因造成公司技术失密,将可能削弱公司产品在市场上的竞争优势,从而对公司的发展造成影响。
6 市场竞争的风险	由于现在市场还有许多作坊式生产的水基胶企业,其中由于小作坊生产厂商没有任何维护成本,大多采取低价格、重污染的产品进行市场竞争。中低端市场竞争充分,高端市场由国外企业主导。一方面,在国家产业政策的大力扶持之下,国内企业研发投入将不断加大,大中型生产商可能不断涌现,加剧中低端市场竞争程度;另一方面,国外企业凭借强大的研发与资金优势,在中高端市场对国内企业构成较大冲击。在市场竞争加剧的情况下,行业企业面临持续经营的风险。
7 控股股东、实际控制人占用资金的风险	2017 年,公司存在实际控制人占用公司资金的情形,共计占用 13,237,800 元,为非经营性占用,该行为有可能损害挂牌公司股东利益,以及对公司规范经营和持续发展带来不利影响。
8 控股股东、实际控制人股权质押的风险	截至报告期末,控股股东、实际控制人王惠武用于质押的股份达 700 万股,合计占万合胶业股本的 38.89%,质押比例较高,如其本人到期未能及时履行与质押相关的债务还款义务,不能及时解除质押,可能导致公司控股股东、实际控制人变更。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳万合胶业股份有限公司
英文名称及缩写	Shen Yang WanHe Glue Industry Co., Ltd
证券简称	万合胶业
证券代码	834676
法定代表人	王惠武
办公地址	沈阳化学工业园细河七北街 58 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	白波
职务	副总经理、董事会秘书
电话	024-66868858
传真	024-25326761
电子邮箱	baibo@sywhjy.com
公司网址	www.sywhjy.com
联系地址及邮政编码	沈阳化学工业园细河七北街 58 号, 110142
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-其他专用化学产品制造 C2669
主要产品与服务项目	从事水基商标胶、热熔胶的研发、制造、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王惠武
实际控制人	王惠武

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91210100784599997Q	否
注册地址	沈阳化学工业园细河七北街 58 号	否
注册资本	18,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈大、裴志军
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

公司股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让变更为竞价转让。
--

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	21,295,777.11	21,161,523.46	0.63%
毛利率%	38.21%	35.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,485,037.30	1,065,808.76	39.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	519,372.56	139,843.70	271.40%
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）	6.98%	5.33%	-
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）	2.44%	0.70%	-
基本每股收益	0.08	0.06	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	49,475,676.03	33,639,407.76	47.08%
负债总计	27,444,952.68	13,093,721.71	109.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,030,723.35	20,545,686.05	7.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.14	7.02%
资产负债率%（母公司）	55.47%	38.92%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.13	1.17	-
利息保障倍数	3.23	3.49	-

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	-210,951.24	3,901,117.75	
应收账款周转率	2.28	3.99	-
存货周转率	3.30	2.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	47.08%	6.88%	—
营业收入增长率%	0.63%	2.30%	—
净利润增长率%	39.33%	221.92%	—

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	18,000,000	18,000,000	0.00%
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	-14,576.95
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	1,152,643.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,990.00
非经常性损益合计	1,136,076.17
所得税影响数	170,411.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	965,664.74

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是专门商标胶、热熔胶等工业包装用胶粘剂的研发、生产、销售于一体的高新技术企业，公司通过不断研发新产品、新技术、新工艺，已研发、生产出九大类、几百种工业包装用胶粘剂产品。公司以行进的研发技术与生产工艺为驱动，在研发端注重满足客户定制化需求，同时紧跟市场前沿技术和前沿需求；在采购端注重按需定量，同时比价采购以保证质量、控制成本；在生产端注重按需定产，同时提升生产自动化程度；在销售端注重挖掘市场需求，同时推广新型产品、培育市场需求；在供应链端注重即产即销，同时统筹兼顾、提高仓库利用率。

1、采购模式

公司采购部根据全年生产经营计划制定年度采购计划，每月月末根据下月生产计划制定月度采购计划。日常采购模式采取在保持合理安全库存数量的基础上，根据现时销售合同随时补充采购的策略。由采购部根据销售计划和库存材料情况，编制采购计划并组织实施。

公司根据市场订单确定采购计划，根据采购计划通过与供应商签订供货协议直接向供应商采购原材料。目前公司已建立合格供应商名录，对主要原材料的采购均在合格供应商内选择。公司会选择与信誉好、实力强的供应商建立长期的合作关系，对供应商的基本情况、资信、质保能力、价格、供货期等进行跟踪考察。公司采用上述采购模式，一方面可以保证与供应商建立长期稳定合作关系，另一方面能够通过适度竞争确保采购同质原材料时获得较低的采购价格。

2、生产模式

公司采用以销定产、产销结合的生产模式，自主生产包装用水基商标胶、热熔胶产品。公司每年年初参照上两年生产实际完成情况和销售合同，制定全年生产计划，每月月初根据具体订单情况制定当月生产计划，生产部根据生产计划严格按照产品的生产工艺和流程安排生产，由技术部进行技术指导，由品控部质量检验员按照国家标准、行业标准及企业标准要求对产品进行检验，产品检验合格后进行包装，由销售部门按照与客户约定的时间发货。

公司也根据用户的不同需求，对公司已有的产品进行创新和定制生产。产品提交客户后，销售部门将向技术部及时反馈客户使用信息和改进建议，技术部将针对新的客户需求，逐步改进公司产品。

3、销售模式

公司销售采用直销模式，客户地域、行业均分布广泛，其中大部分客户是主动联系公司，此类客户采购量较小，但是利润贡献率较高。部分客户是知名厂家，比如雪花啤酒、恒大冰泉等，公司通过招投标方式入围，经客户小批量测试合格后，取得批量供货订单。在市场开拓过程中，销售人员了解客户需求后将信息及时反馈给公司，公司以客户需求为导向进行研发、实验，凭借产品质量和价格优势寻求突破口，实现对客户初步供货，建立信任后全面铺开。

4、盈利模式

公司主要通过销售自主生产的工业包装用胶粘剂产品获得收入而盈利。公司掌握水基商标胶、热熔胶关键原材料配比技术，产品具有成本低、质量优等优势，具有较强的市场竞争力。随着公司生产规模不断扩大，以及新产品的研发和创新，客户领域逐渐拓宽，公司盈利能力将不断提升。

公司在报告期内商业模式与上年度相比未发生大的变化，对公司经营无影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司持续加大新产品研发力度，丰富产品结构，提高产品质量，同时不断进行横向行业拓展和新产品市场开拓。

1、主要财务指标完成情况

公司 2017 年实现营业收入 2129.58 万元，同比增长 0.63%，实现净利润 148.50 万元，同比增长 39.33%。营业收入和净利润均获得增长。

2、市场与营销情况

报告期内，公司通过实施行业聚焦的销售策略，在巩固现有行业市场的基础上，不断聚焦、开拓新行业市场，在电子胶等行业市场取得重要突破。

3、技术创新

公司持续提高科研开发水平，2017 年获授权实用新型专利 3 项；重点研发项目进展顺利，进一步丰富了公司产品结构；结合生产运营开展多项工艺优化，进一步提高了产品品质和稳定性。

4、生产运营

报告期内，公司深化生产运营与管理，生产自动化程度进一步提升，产品成品率继续提高。

5、内部管理提升

报告期内，公司于 2017 年 7 月认定为沈阳市科技小巨人企业；于 2017 年 8 月评定为守合同重信用企业；同时公司进一步提升了知识产权体系管理。

(二) 行业情况

胶黏剂又称粘合剂，俗称胶，胶粘和它的连接方式相比，有重量轻、连接部位应力分布均匀、强度高、耐疲劳等优点，广泛应用于服装、轻工、机械制造、航空航天、汽车工业、工业制造、电子电器等诸多领域。几年来我国商标、标签和广告贴等广泛使用，加快了相应的胶黏剂品种的发展，汽车业、电子电器业、食品包装业的用量增长快速。随着胶黏剂在新兴领域应用的不断成熟，国内胶黏剂企业必将走上规模化、集约化的道路，推行全过程胶黏剂的生产标准化，向高质量的胶黏剂看齐，将成为今后胶粘生产发展的主方向。

近年来，我国胶黏剂销售额复合增长率在 25%左右，远高于产量的增长；此外，部分高性能、高品质的胶黏剂及胶黏剂制品需求量快速增加，例如电子行业、精密仪器仪表等行业的产品，使行业吸引力加大。2014 年全球胶黏剂需求达 1,900 万吨，中国胶类产品的消费量占到了整个亚太地区的 2/3，占到了全球胶类产品消费量的 32%。我国胶粘剂产量有望实现 8%的年均增长率，尤其是环保节能型和高新技术型产品将有较大发展，到 2020 年末我国胶粘剂的总产量可达 1,034 万吨左右，近年全球经济脆弱，但是新能源、绿色环保等胶黏剂行业却遇到了新机遇，关键在于能否抓住消费崛起、产品升级给予胶黏剂行业带来新的机会，在产品完善、转型、创新下而高速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	196,204.08	0.40%	2,861,602.68	8.51%	-93.14%
应收账款	11,882,162.33	24.02%	6,827,844.52	20.30%	74.03%
存货	3,460,155.83	6.99%	4,516,175.30	13.43%	-23.38%
长期股权投资					
固定资产	11,097,939.58	22.43%	10,498,445.11	31.21%	5.71%
在建工程					
短期借款	21,000,000.00	42.45%	8,000,000.00	23.78%	162.50%
长期借款					
资产总计	49,475,676.03	-	33,639,407.76	-	47.08%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收账款较上年同期增加 505.43 万元，增长 74.03%，主要为本期新老客户帐期延长，其中公司的前五大客户的销售收入的占比达到 30.89%，该类企业实施采购集中审批，因此造成付款审批流程长。

(2) 短期借款较上年同期增加 1,300 万元，增长 162.5%，主要为光大银行沈阳分行贷款。

(3) 总资产较上年同期增加 1,583.63 万元，增长 47.08%，主要为本期应收账款和其他应收款往来款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	21,295,777.11	-	21,161,523.46	-	0.63%
营业成本	13,159,069.34	61.79%	13,652,034.88	64.51%	-3.61%
毛利率%	38.21%	-	35.49%	-	-
管理费用	4,511,443.99	21.18%	4,217,680.28	19.93%	6.97%
销售费用	1,530,316.52	7.19%	1,963,736.78	9.28%	-22.07%
财务费用	1,026,599.75	4.82%	697,733.65	3.30%	47.13%
营业利润	457,440.85	2.15%	159,103.03	0.75%	187.51%
营业外收入	1,000,010.00	4.70%	1,129,851.32	5.34%	-11.49%
营业外支出	2,000.00	0.01%	40,480.66	0.19%	-95.06%
净利润	1,485,037.30	6.97%	1,065,808.76	5.04%	39.33%

项目重大变动原因：

无

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	21,273,864.91	21,161,523.46	0.53%
其他业务收入	21,912.20		
主营业务成本	13,125,643.73	13,652,034.88	-3.86%
其他业务成本	33,425.61		

按产品分类分析：

单位：元

类别/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%
商标胶	6,971,220.33	32.74%	9,989,150.86	47.20%
热熔胶	14,302,644.58	67.16%	11,172,372.60	52.80%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营产品销售额增加，主要由于商标胶需求量下降，公司在报告期内调整产品销售方向，主要开发热熔胶客户，热熔胶销量得以提升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	沈阳华威同鑫商贸有限公司	3,472,287.18	16.32%	否
2	沈阳艾尔防潮防锈材料有限公司	1,886,111.11	8.87%	否
3	华润雪花啤酒（辽宁）有限公司	1,612,724.79	7.58%	否
4	山东三星玉米产业科技有限公司	540,256.41	2.54%	否
5	沈阳帝诺达机械设备有限公司	507,863.25	2.39%	否
合计		8,019,242.74	37.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	沈阳聚业新能源科技有限公司	2,251,184.00	23.10%	否
2	广州易嘉粘合剂有限公司	1,216,072.00	12.48%	否
3	沈阳顺风科技建材有限公司	1,168,090.25	11.99%	否
4	广州市晨上贸易有限公司	753,833.00	7.74%	否
5	深圳市固邦达化工有限公司	708,324.00	7.27%	否
合计		6,097,503.25	62.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-210,951.24	3,901,117.75	
投资活动产生的现金流量净额	-1,301,559.21	-1,342,358.83	3.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,152,888.15	-693,416.67	-66.26%

现金流量分析:

(1) 报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为 -21.10 万元, 主要为本期购买商品、接受劳务所支付的现金增加 536.28 万元, 造成经营活动产生的现金流量净额减少。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额为 -115.29 万元, 主要为本期支付股东的往来款 1300 万元。

(四) 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

(五) 非标准审计意见说明

√ 适用 □ 不适用

审计意见类型:	带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见
---------	-----------------------------

董事会就非标准审计意见的说明:

2017 年度, 因公司实际控制人王惠武个人需要, 公司于 2017 年度内向王惠武拆借资金总计 13,000,000.00 元, 根据银行同期贷款利率形成利息 237,800.00 元。2018 年 3 月 30 日, 公司收到王惠武 500 万元还款。2018 年 4 月 25 日, 公司收到王惠武 24 万元还款。2018 年 4 月 26 日, 公司收到王惠武 178 万元还款。2018 年 4 月 26 日, 公司收到王惠武 650 万元还款。总计还款 13,520,000.00 元。公司财务报表批准报出后, 王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自公司借款 650.00 万元, 形成关联方资金占用。截至目前, 2018 年形成的 6,500,000.00 元占用资金尚未归还。另外, 公司 2017 年度经营活动净现金流为 -21.10 万元; 同时, 2018 年度公司尚需偿还银行借款 21,000,000.00 元。

为此董事会计划从以下几方面制定措施切实改善公司持续经营能力和公司治理情况:

(1) 主要经营策略

努力实现销售收入的增长, 扩大市场覆盖面, 扩大实质客户群, 进而提升客户的签约量; 同时以资金流为导向, 采取切实可行的措施, 加强应收账款管理。

稳固老客户, 发展新客户。在原有客户的基础上, 进行深度挖掘, 拓展客户的深入需求, 稳固老客户的同时发展新客户。

(2) 拓展客户类型

2016 年底公司开始液晶电视自动化生产机器人和胶接材料的研发。2017 年初公司与某大型液晶电视生产制造商签定框架合作协议书, 就利用新材料(胶接材料)和人工智能改造液晶电视生产流水线项目达成共识。2018 年初公司研发的具有完全自主知识产权的涂胶机器人和胶接材料开始在该液晶电视生产制造商并线生产。2018 年 4 月公司研发的国内领先的具有完全自主知识产权的整条液晶电视背光模组全自动生产线和胶接材料完成测试。公司逐渐从单一的胶粘剂制造商演化为向液晶电视生产提供高效生产方式的提供商。

(3) 关联方资金占用解决方案

公司管理层已充分意识到关联方资金占用的严重性，公司将对实际控制人王惠武及其他关联方资金占用问题尽快予以解决；同时，公司、实际控制人及关联方、管理层将进一步提高规范意识，严格依照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求及时履行审议程序和信息披露义务；另外，公司将要求实际控制人王惠武及其他关联方签署《关于避免关联方资金占用的承诺函》、《关于归还占用资金的承诺函》，采取一切措施减少关联方占用资金净额，直至占用资金全部归还；公司将设立《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，不断完善公司治理，规范公司与关联方之间的经营性关联往来。

(4) 更正《2017 年年度报告》

公司将根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字【2018】第 1248 号带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告对已于 2018 年 4 月 27 日披露的《2017 年年度报告》进行更正。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司始终坚持企业使命，积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，公司积极资助教育事业，高度关注人才培养，承担社会责任，与省内多所大专院校建立联系，深化与沈阳化工大学的校企联合，与沈阳化工大学材料科学与工程学院签署《实习基地建立协议书》，主旨在于：提高大学生的实践能力，培养国家需要的全面发展人才，友好相处资源共享，优势互补，相互协作，互惠互利，共同发展。以促进更多青年学生奋发向上、服务社会，为人才培养贡献力量。公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

三、持续经营评价

公司依靠完备的生产技术及持续创新能力，已具备核心竞争力。公司对胶粘剂关键技术拥有自主知识产权，不断提升研发能力，优化工艺、生产线以及下游应用配套方案，保障公司对市场的快速反应和有效开发。公司已在多个下游细分领域取得较高市场占有率与知名度。

由于公司 2017 年度发生了关联方资金占用情况，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告，提到公司资金流存在问题，可能导致公司持续经营能力存在重大不确定性。对此，公司制定了 2018 年改善持续经营能力的措施：

(1) 主要经营策略

努力实现销售收入的增长，扩大市场覆盖面，扩大实质客户群，进而提升客户的签约量；同时以资金流为导向，采取切实可行的措施，加强应收账款管理。

稳固老客户，发展新客户。在原有客户的基础上，进行深度挖掘，拓展客户的深入需求，稳固老客户的同时发展新客户。

(2) 拓展客户类型

2016 年底公司开始液晶电视自动化生产机器人和胶接材料的研发。2017 年初公司与某大型液晶电视生产制造商签定框架合作协议书，就利用新材料（胶接材料）和人工智能改造液晶电视生产流水线项

目达成共识。2018 年初公司研发的具有完全自主知识产权的涂胶机器人和胶接材料开始在该液晶电视生产制造商并线生产。2018 年 4 月公司研发的国内领先的具有完全自主知识产权的整条液晶电视背光模组全自动生产线和胶接材料完成测试。公司逐渐从单一的胶粘剂制造商演化为向液晶电视生产提供高效生产方式的提供商。

（3）关联方资金占用解决方案

公司管理层已充分意识到关联方资金占用的严重性，公司将对实际控制人王惠武及其他关联方资金占用问题尽快予以解决；同时，公司、实际控制人及关联方、管理层将进一步提高规范意识，严格依照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求及时履行审议程序和信息披露义务；另外，公司将要求实际控制人王惠武及其他关联方签署《关于避免关联方资金占用的承诺函》、《关于归还占用资金的承诺函》，采取一切措施减少关联方占用资金净额，直至占用资金全部归还；公司将设立《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，不断完善公司治理，规范公司与关联方之间的经营性关联往来。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

本期风险因素主要是上年度报告中披露的存续至今的风险因素：

1、公司房产、土地存在抵押的风险

报告期内，公司现有全部房产和土地都已用作借款反担保抵押，并办理了抵押登记手续。虽然自设立至今，公司不存在未按期偿还贷款或逾期还款的情形，信用状况良好，但如果发生上述借款到期后，公司不能按期还款，则公司存在经营性房产、土地被申请执行的风险，对公司经营造成重大影响。

应对措施：公司将加强财务管理，严格履行借款合同、反担保抵押合同的约定，按期偿还借款本金及利息，及时还款或进行有计划的融资归还借款。

2、收入规模较小和盈利能力不高的风险

报告期内，公司 2017 年营业收入 2,129.58 万元，与上年度同期相比，收入增速平常，规模依然较小，若市场行情发生变化，则对其收入、现金流等影响较大。报告期内，公司 2017 年毛利率 38.21%，净利润受制于收入规模较小、期间费用上升等因素，公司净利润处于较低水平，2017 年净利润 148.50 万元。

3、客户集中风险

报告期内，公司客户主要集中于东北、华北，行业的技术发展方向、规模及竞争格局、增长速度、利润水平等直接取决于下游行业的市场需求，下游行业的快速发展也能相应带动公司业务的发展。但若下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。

针对 2、3 风险应对措施：公司根据战略规划，一方面继续深挖具有市场潜力的东北、华北地区的大客户，另一方面努力开拓华东地区，现也已经供货。随着公司市场规模的扩大，公司的销售收入、原材料议价能力、产能利用率等都将有较大提升，产品毛利率、净利润等随之会有较大改观。

4、实际控制人不当控制风险

公司控股股东和实际控制人为王惠武先生，截止 2017 年 12 月 31 日，王惠武先生直接和间接合计持有公司 79.32%股份，并担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股

优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策,公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施:公司已经通过健全治理结构,并通过了一系列治理文件以及准备引入部分投资者来分散公司股权,以将实际控制人控制不当风险降低到合理水平。

5、技术失密和核心技术人员流失风险

公司长期以来十分重视新产品的研发,掌握了水基商标胶、热熔胶多种系列产品生产工艺,公司核心的成员均在胶粘剂行业拥有多年的从业经历,在产品配方、工艺设计、生产设备、产品销售、技术服务等方面具备丰富经验。随着胶粘剂行业的发展,部分竞争对手逐步向中、高端市场开拓,对行业技术人才的争夺也将日趋激烈。经过多年的积累和磨合,公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队,对公司持续、快速发展起到了关键作用。公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制,以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。如果因公司核心技术人员离开或其他原因造成公司技术失密,将可能削弱公司产品在市场上的竞争优势,从而对公司的发展造成影响。

应对措施:公司与核心技术人员签订了《保密协议》,加强了核心技术保密工作及竞业限制,从法律上保证公司的核心技术免于流失。公司通过不断完善人才培养机制,增加公司人才梯队的厚度,通过建立具有竞争力的激励机制,搭建高水平的科研平台,不断吸引中高端的人才加盟。

6、市场竞争的风险

由于现在市场还有许多作坊式生产的水基胶企业,其中由于小作坊生产厂商没有任何维护成本,大多采取低价格、重污染的产品进行市场竞争。中低端市场竞争充分,高端市场由国外企业主导。一方面,在国家产业政策的大力扶持之下,国内企业研发投入将不断加大,大中型生产商可能不断涌现,加剧中低端市场竞争程度;另一方面,国外企业凭借强大的研发与资金优势,在中高端市场对国内企业构成较大冲击。在市场竞争加剧的情况下,行业企业面临持续经营的风险。

应对措施:公司凭借自主掌握的研发技术、制造工艺与技术支持(技术支持主要指针对下游领域的配套应用与开发技术),以及持续创新能力,在公司产品范围内,已具备一定与国外企业相竞争的實力。未来,公司将进一步加大对人才与技术的投入力度,以保持产品性能的优异性、稳定性与创新性,对多行业,多角度进行发展产品,丰富产品线,满足客户需求,对于其他成熟的竞争对手进行并购进行资源整合,降低公司成本,完善客户服务。

(二) 报告期内新增的风险因素

1 控股股东、实际控制人占用资金的风险

2017年,公司存在实际控制人占用公司资金的情形,共计占用13,237,800元,为非经营性占用,该行为有可能损害挂牌公司股东利益,以及对公司规范经营和持续发展带来不利影响。

应对措施:截止2018年4月27日,占用资金已全部还清。为确保此类事项不再发生,维护公司财产的完整和安全,公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度,提高规范运作水平,承诺将严格执行公司的内控制度及全国中小企业股份转让系统的各项规则制度的规定。

2 控股股东、实际控制人股权质押的风险

截至报告期末,控股股东、实际控制人王惠武用于质押的股份达700万股,合计占万合胶业股本的38.89%,质押比例较高,如其本人到期未能及时履行与质押相关的债务还款义务,不能及时解除质押,可能导致公司控股股东、实际控制人变更。

应对措施:控股股东、实际控制人王惠武拟采取补充质押、积极筹集资金及时履行与质押相关的还款义务从而尽早解除质押等措施应对风险。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
王惠武	是	资金	0	13,237,800	0	13,237,800	是
总计	-	-	0	13,237,800	0	13,237,800	-

占用原因、归还及整改情况：

因公司控股股东、实际控制人王惠武个人需要，公司于 2017 年度内向王惠武拆借资金总计 13,000,000 元，根据银行同期贷款利率形成利息 237,800 元。截至 2018 年 4 月 27 日，公司已收到王惠武还款本金及利息 13,520,000 元。2018 年 4 月 28 日王惠武又自公司借款 6,500,000.00 元，再次形成关联方资金占用，该部分占用资金仍未归还，王惠武已签署《关于归还占用资金的承诺函》，承诺尽快归还占用资金。为确保此类事项不再发生，维护公司财产的完整和安全，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员深入学习相关法律法规及其他规则制度，提高规范运作水平，未来将严格执行公司的内控制度及全国中小企业股份转让系统的各项规则制度的规定。公司拟设立《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，在制度上进一步规范公司治理。同时，公司全体董监高将签署《关于避免关联方资金占用的承诺函》。

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王惠武、吴春霞	为公司向浦发银行沈阳分行贷款人民币 800 万元提供保证担保	0	是	2018 年 4 月 27 日	2018-008
王惠武、纪文龙、王晓男、王晓丹、沈阳彤鹤峰商贸有限公司	为与仲津国际租赁有限公司 171.12 万元融资租赁交易提供无偿担保	0	是	2017 年 3 月 17 日	2017-007
王惠武	公司与光大银行沈阳分行贷款人民币 800 万元。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。股东王惠武将其持有的本公司 400 万股股权质押给沈阳恒信融资担保有限公司作反担保	0	是	2017 年 12 月 21 日	2017-037
王晓男、王晓丹、肖军	公司与光大银行沈阳分行贷款人民币 500 万元，沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。自然人王晓丹、王晓男、肖军为此次贷款提供反担保	0	是	2017 年 12 月 21 日	2017-037
王惠武	资金拆借（含利息）	5,210,250.00	是	2018 年 4 月 27 日	2018-008
王惠武	资金拆借（含利息）	8,027,550.00	是	2018 年 4 月 27 日	2018-008
王晓男	关联方往来款	15,943,590.20	是	2018 年 6 月 1 日	2018-013
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	关联方往来款	6,435,000.00	是	2018 年 6 月 1 日	2018-013
总计	-	35,616,390.20	-	-	-

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：

以上关联担保的借款主要用于公司日常生产经营资金周转，是公司经营发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常生产经营活动造成影响。

以上对王惠武的资金拆借属于关联方资金占用，是无必要的，公司于 2018 年 4 月 26 日收回本金及利息，利息为银行同期贷款利率。2018 年 4 月 28 日王惠武又自公司借款 650 万元，形成占用。公司董事会对关联拆借事项进行确认，相关议案提交 2017 年年度股东大会审议。

以上对王晓男的关联方往来款属于其他关联方资金往来。王晓男负责公司采购，2017 年度公司累计汇与王晓男款项 15,943,590.20 元，王晓男还款或报销累计 15,943,590.20 元，截至 2017 年 12 月 31 日余额为 0 元。

以上对沈阳彤鹄峰商贸有限公司的关联方往来款属于公司自沈阳彤鹄峰商贸有限公司拆入资金，系为公司日常生产经营筹措周转资金，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。2017 年度公司累计借入沈阳彤鹄峰商贸有限公司 6,435,000.00 元，归还沈阳彤鹄峰商贸有限公司 6,435,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日余额为 0 元。

(三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：

1. 公司控股股东、董事、监事、高级管理人员做出的《避免同业竞争承诺函》，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或损害公司利益的其他竞争行为，愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

2. 公司控股股东、实际控制人对于目前未取得排污许可证出具的《承诺函》，承诺“沈阳万合胶业股份有限公司目前未取得排污许可证，如果因公司未取得排污许可证而受到环保部门行政处罚，给公司造成的一切经济损失均由本人承担。”

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	7,462,611.05	15.08%	银行抵押贷款
无形资产	抵押	6,699,898.55	13.54%	银行抵押贷款
总计	-	14,162,509.60	28.62%	-

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	5,839,100	32.44%	-49,500	5,789,600	32.16%
	其中：控股股东、实际控制人	2,300,000	12.78%		2,300,000	12.78%
	董事、监事、高管	2,890,700	16.06%	279,500	3,170,200	17.61%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,160,900	67.56%	49,500	12,210,400	67.84%
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	40.00%		7,200,000	40.00%
	董事、监事、高管	8,972,100	49.85%	-148,500	8,823,600	49.02%
	核心员工	-	-			
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		16				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王惠武	9,500,000	0	9,500,000	52.78%	7,200,000	2,300,000
2	沈阳彤鹄峰商贸有限公司	4,783,200	0	4,783,200	26.57%	3,188,800	1,594,400
3	于秋实	660,000	0	660,000	3.67%	0	660,000
4	徐华杰	501,600	0	501,600	2.79%	376,200	125,400
5	纪文龙	462,000	0	462,000	2.57%	346,500	115,500
合计		15,906,800	0	15,906,800	88.38%	11,111,500	4,795,300

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：实际控制人王惠武持有沈阳彤鹄峰商贸有限公司股份 7,490,400 股，持股比例 99.87%。

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止报告期末，控股股东、实际控制人王惠武直接持有本公司股份 9,500,000 股，持股比例 52.78%。王惠武，男，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2015 年 6 月 16 日被公司股东大会选举为董事，同日被董事会选举为董事长，聘任为总经理，任期三年。2006 年 5 月至 2015 年 6 月，任沈阳万合胶业有限公司执行董事兼经理；2015 年 6 月至今，任沈阳万合胶业股份有限公司董事长、总经理。

报告期内， 公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同上， 报告期内， 公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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	上海浦东发展银行沈阳分行	8,000,000	6.525%	2017.3.23-2018.3.20	否
银行借款	中国光大银行股份有限公司沈阳分行	5,000,000	6.525%	2017.5.3-2018.5.2	否
银行借款	中国光大银行股份有限公司沈阳分行	8,000,000	6.525%	2017.11.27-2018.11.5	否
融资租赁	仲津国际租赁有限公司	1,487,328		2017.3.10-2019.3.10	否
合计	-	22,487,328	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

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
王惠武	董事长、总经理	男	50	大专	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	是
徐华杰	董事	男	51	本科	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	否
白波	董事、副总经理、董事会秘书	男	50	大专	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	是
康鸿魁	董事、副总经理	男	62	本科	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	是
王晓男	董事	女	47	中专	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	是
李恩明	董事、副总经理	男	46	本科	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	是
赵广巍	董事	男	56	本科	自 2017 年 6 月至 2018 年 6 月	否
纪文龙	监事会主席	男	39	硕士研究生	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	否
王晓丹	监事	女	48	大专	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	是
彭婷婷	财务负责人	女	27	大专	自 2017 年 6 月至 2018 年 6 月	是
刘歆	职工代表监事	女	38	大专	自 2015 年 6 月至 2018 年 6 月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

王惠武与王晓丹、王晓男为兄妹关系；王晓丹与王晓男为姊妹关系。除此之外，公司其他董监高之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

王惠武	董事、副总经理	9,500,000	-	9,500,000	52.78%	-
徐华杰	董事	501,600	-	501,600	2.79%	-
白波	董事、副总经理、董事会秘书	330,000	-	330,000	1.83%	-
康鸿魁	董事、副总经理	330,000	-	330,000	1.83%	-
王晓男	董事	198,000	-	198,000	1.10%	-
李恩明	董事、副总经理	145,200	-	145,200	0.81%	-
赵广巍	董事	329,000	-	329,000	1.83%	-
纪文龙	监事会主席	462,000	-	462,000	2.57%	-
王晓丹	监事	198,000	-	198,000	1.10%	-
合计	-	11,993,800	0	11,993,800	66.64%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
于洪	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
赵广巍	无	新任	董事	经营管理需要
彭婷婷	无	新任	财务负责人	经营管理需要
白波	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	经营管理需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1、赵广巍先生简历：出生于1962年12月，于1981年至2008年任沈阳矿冶研究所冶金化工厂副厂长兼供销科长，于2009年至今任沈阳环球工贸有限公司总经理。
- 2、彭婷婷女士简历：出生于1990年12月，2013年至2017年6月，任本公司出纳、会计，于2017年6月至今，任本公司财务负责人。
- 3、白波先生简历：出生于1968年11月，于2010年至2013年，任沈阳雍和堂药房连锁有限公司监事；2014年至2015年6月，任沈阳万合胶业有限公司行政总监；2015年6月至今，任沈阳万合胶业股份有限公司副总经理、董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	10

财务人员	5	5
技术人员	9	6
销售人员	15	11
生产人员	19	18
员工总计	57	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	24	19
专科	25	19
专科以下	5	10
员工总计	57	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、 员工薪酬政策： 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。
- 2、 培训计划： 公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。
- 3、 公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
姜丹	品控副经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队稳定，核心技术人员未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，基本能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》和相关议事规则规定的程序和规则进行。公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常有序的进行，保护了公司资产的安全完整。

但公司 2017 年度发生了关联方资金占用的情况，发生时未履行决策程序，公司已在期后补充了相

关审议程序，公司资产未收到实际性损害。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司将经营范围修改为“商标胶、热熔胶、胶粘剂、润滑剂研发、制造、销售（不含危险化学品）；化工原料及制品生产、销售（不含危险化学品）；工业软件研发、销售；工业机器人与自动化装备、机械电子设备、自动化系统与生产线、家用电器、空气净化器研发、组装、销售及技术咨询服务。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”而修改了《公司章程》。

（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	8	报告期内，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司与仲津国际租赁有限公司开展融资租赁业务合作的议案》、《关于聘请白波先生为公司董事会秘书的议案》、《关于补选赵广巍先生为第一届董事会董事的议案》、《关于聘请彭婷婷女士为公司财务负责人的议案》、《2016年年度报告及年度报告摘要》、《2017年半年度报告》、《关于公司向中国光大银行申请借款并由沈阳恒信融资担保有限公司和王惠武提供担保的议案》、《关于公司向中国光大银行申请借款并由沈阳恒信担保有限公司和王晓男、王晓丹、肖军提供担保的议案》等
监事会	3	报告期内，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》、《2017年半年度作报告》等
股东大会	6	报告期内，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司与仲津国际租赁有限公司开展融资租赁业务合作的议案》、《关于补选赵广巍先生为第一届董事会董事的议案》、《2016年年度报告及年度报告摘要》等

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

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，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。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

(三) 公司治理改进情况

公司及时有效的听取、吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司积极加强对管理层进行学习培训，提升管理层的专业技能、职业素养；
- 2、报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险控制体系。

(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，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、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，确保股东及潜在投资者的知情权、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，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，除发生实际控制人资金占用情况外，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司深度加强信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，切实履行信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了信息披露的质量。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	勤信审字【2018】第 1248 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2018 年 5 月 18 日
注册会计师姓名	陈大、裴志军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

勤信审字【2018】第 1248 号

沈阳万合胶业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳万合胶业股份有限公司（以下简称万合胶业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万合胶业公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万合胶业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注八、5、（2）”所述，万合胶业公司实际控制人王惠武占用资金 1,323.78 万元；截至 2018 年 4 月 26 日，万合胶业公司收到王惠武还款 1,352.00 万元；需要说明的是，万合胶业公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自万合胶业公司借款 650.00 万元。

另外，万合胶业公司 2017 年度经营活动净现金流为-21.10 万元；同时，如“财务报表附注六、12”所述，万合胶业公司存在银行贷款 2,100.00 万元，需于 2018 年度偿还，关联方资金占用的存在，可能导致万合胶业公司不能在正常的经营情况下偿还银行贷款。

这些事项或情况，连同“财务报表附注十一”所示的其他重要事项，表明存在可能导致对万合胶业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审

计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，万合胶业公司对“财务报表附注六、4、(4)表下注释”、“财务报表附注八、5、(2)”、“财务报表附注十一”进行了修改，修改原因详见“财务报表附注十一、1”，修改前相关披露请查阅我所出具的“勤信审字【2018】第0462号”审计报告后附财务报表及附注。我们实施的审计程序仅限于上述财务报表附注所做的修改。

五、其他信息

万合胶业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

万合胶业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万合胶业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万合胶业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万合胶业公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万合胶业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万合胶业公司不能持续经营。

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈大

二〇一八年五月十八日

中国注册会计师：裴志军

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	196,204.08	2,861,602.68
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	六、2	11,882,162.33	6,827,844.52
预付款项	六、3	513,471.27	142,346.21
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	六、4	14,221,596.92	174,822.73
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,460,155.83	4,516,175.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	44,194.81	40,892.20
流动资产合计		30,317,785.24	14,563,683.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	11,097,939.58	10,498,445.11
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	六、8	7,725,220.24	8,006,322.87
开发支出	六、9		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	334,730.97	257,956.14
其他非流动资产	六、11		313,000.00
非流动资产合计		19,157,890.79	19,075,724.12
资产总计		49,475,676.03	33,639,407.76
流动负债：			
短期借款	六、12	21,000,000.00	8,000,000.00
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	六、13	3,968,736.04	3,376,939.92
预收款项	六、14	32,740.62	15,250.57
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	190,773.70	214,503.16
应交税费	六、16	765,711.28	822,114.48
应付利息	六、17	15,950.00	
应付股利			
其他应付款	六、18	4,276.38	26,024.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	743,268.70	
其他流动负债			
流动负债合计		26,721,456.72	12,454,832.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、20	195,718.21	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、21	527,777.75	638,888.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		723,495.96	638,888.87
负债合计		27,444,952.68	13,093,721.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	2,096,026.25	2,096,026.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	193,469.71	44,965.98
一般风险准备			
未分配利润	六、25	1,741,227.39	404,693.82
归属于母公司所有者权益合计		22,030,723.35	20,545,686.05
少数股东权益			
所有者权益合计		22,030,723.35	20,545,686.05

负债和所有者权益总计		49,475,676.03	33,639,407.76
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：彭婷婷 会计机构负责人：彭婷婷

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、26	21,295,777.11	21,161,523.46
其中：营业收入	六、26	21,295,777.11	21,161,523.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,976,402.43	21,002,420.43
其中：营业成本	六、26	13,159,069.34	13,652,034.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	464,250.51	365,542.52
销售费用	六、28	1,530,316.52	1,963,736.78
管理费用	六、29	4,511,443.99	4,217,680.28
财务费用	六、30	1,026,599.75	697,733.65
资产减值损失	六、31	284,722.32	105,692.32
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-14,576.95	
其他收益	六、33	152,643.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		457,440.85	159,103.03
加：营业外收入	六、34	1,000,010.00	1,129,851.32
减：营业外支出	六、35	2,000.00	40,480.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,455,450.85	1,248,473.69
减：所得税费用	六、36	-29,586.45	182,664.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,485,037.30	1,065,808.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,485,037.30	1,065,808.76
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,485,037.30	1,065,808.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,485,037.30	1,065,808.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,485,037.30	1,065,808.76
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益		0.08	0.06

法定代表人: 王惠武

主管会计工作负责人: 彭婷婷 会计机构负责人: 彭婷婷

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,628,307.37	19,088,898.80
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			118,734.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,042,540.84	905,285.35
经营活动现金流入小计		20,670,848.21	20,112,918.50
购买商品、接受劳务支付的现金		12,329,413.87	6,966,597.86
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		3,617,250.30	4,078,371.07
支付的各项税费		2,435,938.85	2,132,298.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	2,499,196.43	3,034,533.10
经营活动现金流出小计		20,881,799.45	16,211,800.75
经营活动产生的现金流量净额		-210,951.24	3,901,117.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,341,559.21	1,362,358.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,341,559.21	1,362,358.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,301,559.21	-1,342,358.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,487,328.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,487,328.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,548,341.09	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,622.24	501,416.67

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	六、37	14,455,252.82	192,000.00
筹资活动现金流出小计		23,640,216.15	8,693,416.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,152,888.15	-693,416.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,665,398.60	1,865,342.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,861,602.68	996,260.43
六、期末现金及现金等价物余额		196,204.08	2,861,602.68

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：彭婷婷 会计机构负责人：彭婷婷

(四) 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	18,000,000.00				2,096,026.25				44,965.98		404,693.82		20,545,686.05
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	18,000,000.00				2,096,026.25				44,965.98		404,693.82		20,545,686.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									148,503.73		1,336,533.57		1,485,037.30
（一）综合收益总额											1,485,037.30		1,485,037.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									148,503.73		-148,503.73		

1. 提取盈余公积									148,503.73		-148,503.73		
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													
四、本年期末余额	18,000,000.00				2,096,026.25				193,469.71		1,741,227.39		22,030,723.35

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	18,000,000.00				2,096,026.25						-616,148.96		19,479,877.29
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	18,000,000.00				2,096,026.25						-616,148.96	19,479,877.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								44,965.98			1,020,842.78	1,065,808.76
（一）综合收益总额											1,065,808.76	1,065,808.76
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配								44,965.98			-44,965.98	
1．提取盈余公积								44,965.98			-44,965.98	
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													
四、本年期末余额	18,000,000.00				2,096,026.25				44,965.98		404,693.82		20,545,686.05

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：彭婷婷会计机构负责人：彭婷婷

沈阳万合胶业股份有限公司
2017 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

(一) 公司概况

1. 企业注册信息

企业注册地: 沈阳化学工业园细河七北街 58 号

统一社会信用代码: 91210100784599997Q

法定代表人: 王惠武

注册资本: 1800 万元

2. 企业的业务性质

水基商标胶、热熔胶的研发、制造、销售

3. 主要经营活动

商标胶、热熔胶、胶粘剂、润滑剂研发、制造、销售(不含危险化学品), 化工原料生产、销售(不含危险化学品); 工业软件研发、销售; 工业机器人与自动化装备、机械电子设备、自动化系统与生产线、家用电器、空气净化器研发、组装、销售及技术咨询服务, 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 5 月 18 日批准报出。

5. 历史沿革

沈阳万合胶业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由自然人王惠武、王晓男共同出资, 于 2006 年 04 月 25 日由沈阳市铁西区工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司设立时注册资本为人民币 100 万元, 其中: 自然人王惠武出资 80 万元, 占注册资本的 80%; 王晓男出资 20 万元, 占注册资本的 20%。

2008 年 6 月公司增加注册资本金 1100 万元, 增资后公司注册资本变更为 1200 万元。此次增资由股东王惠武以货币出资 880 万元, 股东王晓男以货币出资 100 万元, 股东王晓丹以货币出资 120 万元, 增资后以上各股东持股比例为 80%、10%、10%。此次增资业经辽宁中平会计师事务所有限公司出具中平会验字[2008]第 0266 号验资报告审验。

2015 年 3 月股东王晓丹将其持有 102 万元股权分别转让给于秋实 60 万股、白波 30 万股、于洪 12 万股, 股东王晓男将其持有 102 万元股权分别转让给纪文龙 42 万股、徐华杰 36 万股、周金鹏 24 万股。公司同时新增注册资本 300 万元, 增资后注册资本变更为 1500 万元, 此次增资由李恩明认缴 13.2 万元、康鸿魁认缴 30 万元、赵广巍认缴 30 万元、于洪认缴 6 万元、徐华杰认缴 9.6 万元、沈阳彤鹤峰商贸有限公司认缴 211.2 万元。此次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)沈阳分所出具天职业字[2015]8016 号验资报告审验。

此次变更后各股东出资及持股情况见下表：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
王惠武	9,600,000.00	64.00
沈阳彤鹄峰商贸有限公司	2,112,000.00	14.08
于秋实	600,000.00	4.00
徐华杰	456,000.00	3.04
纪文龙	420,000.00	2.80
康鸿魁	300,000.00	2.00
白波	300,000.00	2.00
赵广巍	300,000.00	2.00
周金鹏	240,000.00	1.60
王晓男	180,000.00	1.20
于洪	180,000.00	1.20
王晓丹	180,000.00	1.20
李恩明	132,000.00	0.88
合计	15,000,000.00	100.00

2015 年 5 月公司增加注册资本 300 万元，增资后公司注册资本变更为 1800 万元，股东于秋实、徐华杰、纪文龙、白波、康鸿魁、赵广巍、周金鹏、于洪、王晓男、王晓丹、李恩明、沈阳彤鹄峰商贸有限公司分别增资 6 万、4.56 万、4.2 万、3 万、3 万、3 万、2.4 万、1.8 万、1.8 万、1.8 万、1.32 万、267.12 万。此次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）沈阳分所出具天职业字[2015]10743 号验资报告审验。

此次增资后各股东出资及持股情况见下表：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
王惠武	9,600,000.00	53.33
沈阳彤鹄峰商贸有限公司	4,783,200.00	26.57
于秋实	660,000.00	3.67
徐华杰	501,600.00	2.79
纪文龙	462,000.00	2.57
康鸿魁	330,000.00	1.83
白波	330,000.00	1.83
赵广巍	330,000.00	1.83
周金鹏	264,000.00	1.47
王晓丹	198,000.00	1.10
于洪	198,000.00	1.10
王晓男	198,000.00	1.10

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李恩明	145,200.00	0.81
合计	18,000,000.00	100.00

根据 2015 年 6 月 16 日公司召开的临时股东会决议，公司由各股东作为发起人，以经审计的截至 2015 年 5 月 31 日的账面净资产 20,096,026.25 元（其中实收资本：18,000,000.00 元，资本公积 3,000,000.00 元，未分配利润：-903,973.75 元），按 1：0.8957 的比例折合成股份 1800 万股，每股面值人民币 1 元，其中人民币 18,000,000.00 元计入股本，净资产超过股本后的余额 2,096,026.25 元计入资本公积。公司已于 2015 年 6 月 25 日办妥工商变更登记手续。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，不存在纳入合并财务报表范围的子公司。

二、财务报表的编制基础

1、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 42 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”）。

此外，本财务报表参照了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）的列报和披露要求。

2、本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

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

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公

司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

5、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、合营安排

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

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

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、外币业务折算和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

8、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以单项应收账款在 300 万元以上、其他应收款在 100 万元以上确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其未来现金流量收回方式不同于组合
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

额计提坏账准备。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

②包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

11、划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵

销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、投资性房地产

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、在建工程

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

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

17、无形资产

(1) 本公司无形资产为土地使用权、专利权，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提

供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例，按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）设定受益计划

①内退福利

本公司对于接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

②其他补充退休福利

本公司如向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

20、预计负债

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定

价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

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

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

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

22、收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购

货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体标准：公司销售商品，在按照合同约定将货物交付于购货方，取得客户签收单或到货通知单，公司收到货款或取得收取货款的权利时，确认收入的实现。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- ①已完工作的测量。
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

23、政府补助

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，公司自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。

（3）政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

(4) 政府补助的核算方法

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

25、租赁

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	2017 年 4 月 28 日，财政部发布财会【2017】13 号文件《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。该准则自 2017 年 5 月 28 日起实施，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	无	无
2	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；要求对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增政府补助根据新颁布的准则进行调整。	(1) 其他收益 (2) 营业外收入	(1) 其他收益 2017 年度增加 152,643.12 元 (2) 营业外收入 2017 年度减少 152,643.12 元
3	根据财政部于 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的规定，企业处置非流动资产的利得或损失，计入资产处置收益；要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	(1) 资产处置收益 (2) 营业外支出	(1) 资产处置收益 2017 年度减少 14,576.95 元 (2) 营业外支出 2017 年度减少 14,576.95 元

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 重要前期差错更正和影响

无。

27、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) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据

包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）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。

（9）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。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）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。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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。

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7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%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15%计缴。

2、税收优惠及批文

2015年6月1日，本公司通过了辽宁省高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201521000082，有效期限自2015年1月至2017年12月，根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠，本公司有效期内执行15%企业所得税税率。

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，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	983.86	4,345.88
银行存款	195,220.22	2,857,256.80
其他货币资金		
合计	196,204.08	2,861,602.68
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,350,231.27	100.00	468,068.94	3.79	11,882,162.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,350,231.27	100.00	468,068.94	3.79	11,882,162.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,045,935.20	100.00	218,090.68	3.10	6,827,844.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,045,935.20	100.00	218,090.68	3.10	6,827,844.52

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,103,865.60	333,115.97	3.00
1 至 2 年	1,194,783.67	119,478.37	10.00
2 至 3 年	51,582.00	15,474.60	30.00
合计	12,350,231.27	468,068.94	3.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 427,067.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 177,088.97 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
沈阳华威同鑫商贸有限公司	非关联方	2,306,326.00	1 年以内	18.67	69,189.78
沈阳艾尔防潮防锈材料有限公司	非关联方	1,362,283.00	1 年以内	11.03	40,868.49
沈阳帝诺达机械设备有限公司	非关联方	594,200.00	1 年以内	4.81	17,826.00
山东三星玉米产业科技有限公司	非关联方	559,381.60	1 年以内	4.53	16,781.45
沈阳洪海家具制造有限公司	非关联方	494,947.00	1 至 2 年	4.01	24,379.26
合计	—	5,317,137.60	—	43.05	169,044.98

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	396,871.27	77.29	104,246.21	73.23
1 至 2 年	80,500.00	15.68	38,100.00	26.77
2 至 3 年	36,100.00	7.03		
合计	513,471.27	100.00	142,346.21	100.00

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
------	--------	------	----	-------------------------	-------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
沈阳化工大学兴科中小企业服务中心	非关联方	100,000.00	1 年以内	19.48	合同尚未 执行完毕
诺信 (中国) 有限公司	非关联方	96,000.00	1 年以内	18.70	合同尚未 执行完毕
无锡市百育药化设备制 造有限公司	非关联方	77,700.00	1 至 2 年	15.13	合同尚未 执行完毕
沈阳市睿雕数控机床厂	非关联方	67,000.00	1 年以内	13.05	合同尚未 执行完毕
东莞市盈恩机械有限公 司	非关联方	40,500.00	1 年以内	7.89	合同尚未 执行完毕
合计	—	381,200.00	—	74.25	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	13,237,800.00	92.80			13,237,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	1,026,531.37	7.20	42,734.45	4.16	983,796.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	14,264,331.37	100.00	42,734.45	4.16	14,221,596.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	182,813.12	100.00	7,990.39	4.37	174,822.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	182,813.12	100.00	7,990.39	4.37	174,822.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	945,277.62	28,358.33	3.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	31,253.75	9,376.12	30.00
合计	1,026,531.37	42,734.45	4.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,109.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,365.02 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,270,643.73	51,764.99
备用金及保证金	993,687.64	131,048.13
合计	14,264,331.37	182,813.12

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
王惠武	往来款	13,237,800.00	1 年以内	92.80	—
沈阳恒信担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.51	15,000.00
仲津国际租赁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	2.10	9,000.00
加加食品集团有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.35	5,000.00
刘克志	备用金	35,188.00	1 年以内	0.25	1,055.64
合计	—	14,122,988.00	—	99.01	30,055.64

注：截止本财务报表批准报出日，本公司收到实际控制人王惠武还款 13,520,000.00 元。需要说明的是，公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自公司借款 6,500,000.00 元。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,703,047.45		2,703,047.45
库存商品	503,578.90		503,578.90
周转材料	81,992.58		81,992.58
自制半成品	171,536.90		171,536.90
合计	3,460,155.83		3,460,155.83

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,211,701.95		3,211,701.95
库存商品	945,393.31		945,393.31
周转材料	188,375.63		188,375.63
自制半成品	170,704.41		170,704.41
合计	4,516,175.30		4,516,175.30

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	44,194.81	
预缴企业所得税		40,892.20
合计	44,194.81	40,892.20

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,806,954.05	3,132,258.71	779,721.46	347,424.98	14,066,359.20
2、本期增加金额	759,601.94	880,299.16	-	14,658.11	1,654,559.21
(1) 购置	759,601.94	880,299.16		14,658.11	1,654,559.21
3、本期减少金额	-	-	129,900.00	-	129,900.00
(1) 处置或报废			129,900.00		129,900.00
4、期末余额	10,566,555.99	4,012,557.87	649,821.46	362,083.09	15,591,018.41
二、累计折旧					
1、期初余额	2,320,803.05	743,231.59	297,632.24	206,247.21	3,567,914.09
2、本期增加金额	467,069.12	323,610.05	129,636.33	80,948.99	1,001,264.49
(1) 计提	467,069.12	323,610.05	129,636.33	80,948.99	1,001,264.49
3、本期减少金额	-	-	76,099.75	-	76,099.75
(1) 处置或报废			76,099.75		76,099.75
4、期末余额	2,787,872.17	1,066,841.64	351,168.82	287,196.20	4,493,078.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,778,683.82	2,945,716.23	298,652.64	74,886.89	11,097,939.58
2、期初账面价值	7,486,151.00	2,389,027.12	482,089.22	141,177.77	10,498,445.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,917,991.25	448,326.93		1,469,664.32

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	8,305,659.65	1,149,893.53	9,455,553.18
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,305,659.65	1,149,893.53	9,455,553.18
二、累计摊销			
1、期初余额	1,439,647.86	9,582.45	1,449,230.31
2、本期增加金额	166,113.24	114,989.39	281,102.63
(1) 计提	166,113.24	114,989.39	281,102.63
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
(1) 处置			
4、期末余额	1,605,761.10	124,571.84	1,730,332.94
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,699,898.55	1,025,321.69	7,725,220.24
2、期初账面价值	6,866,011.79	1,140,311.08	8,006,322.87

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 13.27%。

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种空气净化扇用胶粘剂		88,736.93			88,736.93	
背光模块制作工艺用胶粘剂		1,043,431.78			1,043,431.78	
胶粘剂粘接液晶显示屏装置		198,456.85			198,456.85	
具备信息记录功能胶体材料应用于磁信息处理设备		123,830.36			123,830.36	
一种上胶系统		166,536.14			166,536.14	
合计		1,620,992.06			1,620,992.06	

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	510,803.39	76,620.51	226,081.07	33,912.16
递延收益	527,777.75	79,166.66	638,888.87	95,833.33

可抵扣亏损	1,192,958.69	178,943.80	854,737.66	128,210.65
合计	2,231,539.83	334,730.97	1,719,707.60	257,956.14

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	854,737.66	854,737.66	
2021 年			
2022 年	338,221.03		
合计	1,192,958.69	854,737.66	

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		313,000.00
合计		313,000.00

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	
合计	21,000,000.00	8,000,000.00

注：(1) 2017 年 3 月 23 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订了编号为 71012017280167 的《流动资金借款合同》，贷款金额为人民币 800.00 万元，期限为 2017 年 3 月 23 日至 2018 年 3 月 20 日。本公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订编号为 ZD7101201700000001 的《最高额抵押合同》，将位于沈阳经济技术开发区细河七北街 58-1 号至 58-5 号的房产建筑物（房产证号：沈房权证经济技术开发字第 N160016622 号、沈房权证经济技术开发字第 N160016624 号、沈房权证经济技术开发字第 N160016626 号、沈房权证经济技术开发字第 N160016628 号、沈房权证经济技术开发字第 N160016629 号），位于沈阳经济技术开发区细河七北街 58 号的国有土地使用权（土地使用权证号为：沈开国用（2016）第 0024 号）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行。自然人王惠武、吴春霞为此次贷款提供保证。

(2) 2017 年 3 月 10 日，本公司与中国光大银行股份有限公司沈阳分行签订了编号为沈光银分营贷字 2017-050 号的《流动资金借款合同》，贷款金额为人民币 500.00 万元，期限为 2017 年 5 月 3 日至 2018 年 5 月 2 日。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。自然人王晓丹、王晓男、肖军与沈阳恒信融资担保有限公司签订了《反担保保证合同》，合同编号为 HXDB-GD-2017-B3001，为此次贷款提供保证。

(3) 2017 年 11 月 1 日，本公司与中国光大银行股份有限公司沈阳分行签订了编号为沈光银分营授字 2017-025 号的《综合授信协议》，贷款金额为人民币 800.00 万元，期限为 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 5 日。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。

另外，股东王惠武与沈阳恒信融资担保有限公司签订编号为 HXDB-GD-2017-B3003 的《股权质押合同》，将其持有的本公司 400 万股 22.22% 股权质押给沈阳恒信融资担保有限公司。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,937,982.54	3,374,290.35
1 年以上	30,753.50	2,649.57
合计	3,968,736.04	3,376,939.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,511.62	11,297.57
1 年以上	4,229.00	3,953.00
合计	32,740.62	15,250.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	214,503.16	3,075,186.54	3,098,920.02	190,769.68
二、离职后福利-设定提存计划		518,334.30	518,330.28	4.02
合计	214,503.16	3,593,520.84	3,617,250.30	190,773.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	213,283.16	2,530,046.94	2,552,990.42	190,339.68
2、职工福利费	1,220.00	22,709.55	23,499.55	430.00
3、社会保险费		317,553.25	317,553.25	
其中：医疗保险费		256,021.54	256,021.54	
工伤保险费		42,618.45	42,618.45	
生育保险费		18,913.26	18,913.26	
4、住房公积金		164,616.00	164,616.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		40,260.80	40,260.80	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	214,503.16	3,075,186.54	3,098,920.02	190,769.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		501,397.41	501,393.39	4.02
2、失业保险费		16,936.89	16,936.89	
合计		518,334.30	518,330.28	4.02

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工实发工资的 20.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	531,096.57	583,156.10
房产税	160,660.68	160,660.68
土地使用税	8,318.97	8,318.97
城市维护建设税	37,287.23	40,820.93
教育费附加	15,980.24	17,494.68
地方教育费附加	10,653.49	11,663.12
印花税	1,714.10	
合计	765,711.28	822,114.48

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,950.00	
合计	15,950.00	

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	754.38	18,858.62
个人借款		3,644.09
保证金	3,522.00	3,522.00
合计	4,276.38	26,024.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）	828,600.00	
减：1 年内到期的未确认融资费用（附注六、20）	85,331.30	
合计	743,268.70	

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁设备款余额	1,029,000.00	
减：未确认融资费用余额	90,013.09	
减：一年内到期部分（附注六、19）	743,268.70	
合计	195,718.21	

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	638,888.87	1,041,532.00	1,152,643.12	527,777.75	与资产/收益相关
合计	638,888.87	1,041,532.00	1,152,643.12	527,777.75	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	其他 减少		
地方特色产业中 中小企业发展资金	638,888.87			111,111.12			527,777.75	与资产相关
沈阳市铁西区（开 发区）服务业发展 专项资金		700,000.00	700,000.00					与收益相关
沈阳市科技企业 “双培育计划”支持 培育资助资金		300,000.00	300,000.00					与收益相关
2016 年度企业国 际市场开拓项目 补助资金		38,600.00		38,600.00				与收益相关
沈阳市小微企业 专利补助		2,932.00		2,932.00				与收益相关
合计	638,888.87	1,041,532.00	1,000,000.00	152,643.12			527,777.75	

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,096,026.25			2,096,026.25
合计	2,096,026.25			2,096,026.25

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,965.98	148,503.73		193,469.71
合计	44,965.98	148,503.73		193,469.71

注：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。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	404,693.82	-616,148.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	404,693.82	-616,148.96
加：本期归属于股东的净利润	1,485,037.30	1,065,808.76
减：提取法定盈余公积	148,503.73	44,965.98
期末未分配利润	1,741,227.39	404,693.82

26、营业收入和营业成本**（1）营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,273,864.91	13,125,643.73	21,161,523.46	13,652,034.88
其他业务	21,912.20	33,425.61		
合计	21,295,777.11	13,159,069.34	21,161,523.46	13,652,034.88

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商标胶	6,971,220.33	4,655,307.04	9,989,150.86	6,201,454.84
热熔胶	14,302,644.58	8,470,336.69	11,172,372.60	7,450,580.04
合计	21,273,864.91	13,125,643.73	21,161,523.46	13,652,034.88

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,976.21	125,554.94
教育费附加	54,418.39	45,993.80
地方教育费附加	36,278.91	30,662.54
房产税	137,640.96	91,760.57
土地使用税	99,827.64	66,551.76
印花税	9,108.40	5,018.91
合计	464,250.51	365,542.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	699,044.64	934,509.20
运输装卸费	417,626.71	594,225.59
差旅费	85,725.68	159,314.10
业务招待费	45,029.92	43,156.58
办公费	39,103.56	37,786.70
车辆使用费	15,824.05	14,303.70
折旧费	7,214.79	26,379.40
其他	220,747.17	154,061.51
合计	1,530,316.52	1,963,736.78

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	1,620,992.06	374,763.67
职工薪酬	1,494,758.47	2,183,353.85
聘请中介机构费	320,970.76	271,375.29
折旧	266,413.03	271,973.16
车辆使用费	167,801.95	176,235.69
摊销费	148,211.99	42,805.05
水电气费	87,111.84	79,247.89
办公费	81,284.75	333,401.43
税费	51,882.84	145,622.50
业务招待费	36,727.60	40,385.49
认证检验费	29,551.21	18,701.89
差旅费	28,134.81	47,118.20

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	0.00	370.00
其他	177,602.68	232,326.17
合计	4,511,443.99	4,217,680.28

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	652,572.24	501,416.67
减：利息收入	998.84	1,285.35
手续费	7,101.83	5,602.33
借款担保费	367,924.52	192,000.00
合计	1,026,599.75	697,733.65

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	284,722.32	105,692.32
合计	284,722.32	105,692.32

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-14,576.95	
合计	-14,576.95	

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	152,643.12	
合计	152,643.12	

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
政府补助		1,011,111.12	
税收返还		118,734.35	
其他	10.00	5.85	10.00
合计	1,000,010.00	1,129,851.32	1,000,010.00

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	2,000.00		2,000.00
非流动资产毁损报废损失		27,347.02	
其他		13,133.64	
合计	2,000.00	40,480.66	2,000.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,188.38	
递延所得税费用	-76,774.83	182,664.93
合计	-29,586.45	182,664.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,455,450.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,317.63
调整以前期间所得税的影响	47,188.38
非应税收入的影响	-105,000.00
研发费加计扣除对所得税的影响	-195,297.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,205.45
所得税费用	-29,586.45

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,041,532.00	900,000.00
收到银行存款利息	998.84	1,285.35
往来款	10.00	4,000.00
合计	1,042,540.84	905,285.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	2,374,014.71	2,466,289.09
往来款	125,181.72	299,054.53
归还股东个人借款		269,189.48
合计	2,499,196.43	3,034,533.10

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东的往来款	13,237,800.00	
支付的筹资保证金	800,000.00	
支付担保公司担保费	367,924.52	192,000.00
支付的融资租赁服务费	49,528.30	
合计	14,455,252.82	192,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,485,037.30	1,065,808.76
加：资产减值准备	284,722.32	105,692.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,001,264.49	1,004,627.33
无形资产摊销	281,102.63	175,695.69
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）	14,576.95	27,347.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,020,496.76	693,416.67
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,774.83	182,664.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,056,019.47	2,203,615.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,722,441.99	-2,477,114.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	445,045.66	919,363.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-210,951.24	3,901,117.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	196,204.08	2,861,602.68
减：现金的期初余额	2,861,602.68	996,260.43
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	-2,665,398.60	1,865,342.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,204.08	2,861,602.68
其中：库存现金	983.86	4,345.88
可随时用于支付的银行存款	195,220.22	2,857,256.80
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	196,204.08	2,861,602.68
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		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,462,611.05	贷款抵押
无形资产	6,699,898.55	贷款抵押
合计	14,162,509.60	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2017 年 12 月 31 日余额
--------	--------------------

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			196,204.08		196,204.08
应收账款			11,882,162.33		11,882,162.33
其他应收款			14,221,596.92		14,221,596.92

接上表：

金融资产项目	2016 年 12 月 31 日余额				
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			2,861,602.68		2,861,602.68
应收账款			6,827,844.52		6,827,844.52
其他应收款			174,822.73		174,822.73

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2017 年 12 月 31 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		21,000,000.00	21,000,000.00
应付账款		3,968,736.04	3,968,736.04
应付利息		15,950.00	15,950.00
其他应付款		4,276.38	4,276.38
1 年内到期的长期应付款		743,268.70	743,268.70
长期应付款		195,718.21	195,718.21

接上表：

金融负债项目	2016 年 12 月 31 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
应付账款		3,376,939.92	3,376,939.92
其他应付款		26,024.71	26,024.71

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2”和“本财务报表附注六、4”。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	21,000,000.00				21,000,000.00
应付账款	3,968,736.04				3,968,736.04
应付利息	15,950.00				15,950.00
其他应付款	4,276.38				4,276.38
1 年内到期的长期应付款	743,268.70				743,268.70
长期应付款		195,718.21			195,718.21

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	8,000,000.00				8,000,000.00
应付账款	3,376,939.92				3,376,939.92
其他应付款	26,024.71				26,024.71

（四）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方
王惠武	自然人	79.32	79.35	王惠武

注：实际控制人王惠武直接持有本公司股份 9,500,000 股，持股比例 52.78%；持有沈阳彤鹤峰商贸有限公司股份 7,490,400 股，持股比例 99.87%，通过沈阳彤鹤峰商贸有限公司间接持有本公司股份 4,777,078 股，持股比例 26.54%；直接与间接合计持有本公司股份 14,277,078 股，持股比例 79.32%。

2、本公司的子公司情况

详见附注十、资产负债表日后事项。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
吴春霞	实际控制人配偶
王晓男	与实际控制人关系密切的家庭成员
王晓丹	与实际控制人关系密切的家庭成员
肖军	与实际控制人关系密切的家庭成员
纪文龙	少数股东、监事
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	实际控制人控制的其他企业、少数股东

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①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
王惠武、吴春霞	800 万元	2017-3-23	2018-3-20	否
王晓丹、王晓男、肖军	500 万元	2017-5-3	2018-5-2	否
王惠武	800 万元	2017-11-27	2018-11-5	否
王惠武、王晓男、王晓丹、纪文龙、沈阳彤鹤峰商贸有限公司	171.12 万元	2017-3-10	2019-3-10	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	借款或往来款金额	起始日	到期日	说明
拆入或收回款项：				
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	6,435,000.00	2017-9	2017-12	往来款
王晓男	15,943,590.20	2017-1	2017-12	往来款
小计	22,378,590.20			
拆出或偿还款项：				
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	6,435,000.00	2017-9	2017-12	往来款
王惠武	5,210,250.00	2017-5	2017-12	借款
王惠武	8,027,550.00	2017-11	2017-12	借款
王晓男	15,943,590.20	2017-1	2017-12	往来款
小计	35,616,390.20			

注 1：截至期末，王惠武自公司累计借入资金 13,237,800.00 元，其中：本金 13,000,000.00 元，利息 237,800.00 元。截至 2018 年 4 月 26 日，公司收到王惠武还款 13,520,000.00 元。需要说明的是，公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自公司借款 6,500,000.00 元。

注 2：本期公司与沈阳彤鹤峰商贸有限公司累计发生往来款 6,435,000.00 元，截至期末，公司与沈阳彤鹤峰商贸有限公司往来款余额为 0 元。需要说明的是，2018 年 1 月 1 日至 5 月 11 日，公司与沈阳彤鹤峰商贸有限公司发生往来款拆出款项合计为 3,307,775.00 元、拆入款项合计为 3,310,000.00 元；截至 2018 年 5 月 11 日，公司应付沈阳彤鹤峰商贸有限公司款项余额为 2,225.00 元。

注 3：本期公司与王晓男累计发生往来款 15,943,590.20 元，截至期末，公司与王晓男往来款余额为 0 元。需要说明的是，2018 年 1 月 1 日至 5 月 11 日，公司与王晓男发生往来款拆出款项合计为 1,707,493.30 元、拆入款项合计为 1,188,910.50 元；截至 2018 年 5 月 11 日，公司应收王晓男款项余额为 518,582.80 元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	669,617.94	674,915.28
----------	------------	------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
王惠武	13,237,800.00			
其他应付款：				
王惠武			3,644.09	
合计	13,237,800.00		3,644.09	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、设立全资子公司

2018年1月26日，本公司出资设立全资子公司沈阳万合机器人有限公司，并取得沈阳市铁西区市场监督管理局核准的统一社会信用代码为91210106MA0UX7GX55的《企业法人营业执照》。成立时申请登记的注册资本为人民币1000.00万元。法定代表人：王惠武。组织机构代码：MA0UX7GX5。营业期限：2018-01-26至无固定期限。注册地址：辽宁省沈阳经济技术开发区开发二十五号路91-Z4号。经营范围：工业软件研发、销售；工业机器人与自动化设备、机械电子设备、自动化系统与生产线研发、组装、销售及技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

十一、其他重要事项

1、财务报表附注修改原因

公司对财务报表附注六、4、（4）表下注释及财务报表附注八、5、（2）以及本节内容进行了修改，主要原因系公司财务报表批准报出后，实际控制人于2018年4月28日又自公司借款650.00万元，以及截至2018年5月11日公司应收关联方王晓男51.86万元，形成关联方资金占用。

2、关于持续经营能力的改善措施

截至期末，实际控制人王惠武自公司累计借入资金13,237,800.00元，其中：本金13,000,000.00

元，利息 237,800.00 元。截至 2018 年 4 月 26 日，公司收到王惠武还款 13,520,000.00 元。需要说明的是，公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自公司借款 6,500,000.00 元。

另外，2018 年 1-4 月，公司与关联方王晓男发生往来款拆出款项合计为 1,707,493.30 元、拆入款项合计为 1,188,910.50 元；截至 2018 年 5 月 11 日，公司应收王晓男款项余额为 518,582.80 元。另外，公司 2017 年度经营活动净现金流为-21.10 万元；同时，2018 年度尚需偿还银行借款 21,000,000.00 元。

以上迹象表明，公司资金流存在问题，可能导致公司持续经营能力存在重大不确定性。对此，公司制定了 2018 年改善持续经营能力的措施：

(1) 主要经营策略

努力实现销售收入的增长，扩大市场覆盖面，扩大实质客户群，进而提升客户的签约量；同时以资金流为导向，采取切实可行的措施，加强应收账款管理。

稳固老客户，发展新客户。在原有客户的基础上，进行深度挖掘，拓展客户的深入需求，稳固老客户的同时发展新客户。

(2) 拓展客户类型

2016 年底公司开始液晶电视自动化生产机器人和胶接材料的研发。2017 年初公司与某大型液晶电视生产制造商签定框架合作协议书，就利用新材料（胶接材料）和人工智能改造液晶电视生产流水线项目达成共识。2018 年初公司研发的具有完全自主知识产权的涂胶机器人和胶接材料开始在该液晶电视生产制造商并线生产。2018 年 4 月公司研发的国内领先的具有完全自主知识产权的整条液晶电视背光模组全自动生产线和胶接材料完成测试。公司逐渐从单一的胶粘剂制造商演化为向液晶电视生产提供高效生产方式的提供商。

(3) 关联方资金占用解决方案

公司管理层已充分意识到关联方资金占用的严重性，公司将对实际控制人王惠武及关联方王晓男资金占用问题尽快予以解决；同时，公司、实际控制人及关联方、管理层将进一步提高规范意识，严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求及时履行信息披露义务；另外，公司将要求实际控制人王惠武及关联方王晓男与公司签署《还款计划书》，并要求作出《还款承诺》，采取一切措施减少关联方占用资金净额，直至占用资金全部归还。

十二、补充资料

1、本期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	-14,576.95	
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	1,152,643.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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	-1,990.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,136,076.17	
所得税影响额	170,411.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	965,664.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	6.98	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.44	0.03	0.03

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：

公司董事会秘书办公室