



维恩木塑

NEEQ : 835837

河南维恩木塑股份有限公司

年度报告

2018



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
维恩木塑、维恩股份、公司	指	河南维恩木塑股份有限公司
丰利环保	指	河南丰利环保科技有限公司
和煦谷雨	指	天津和煦谷雨投资合伙企业（有限合伙）
大道环保	指	天津大道环保信息咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
亚太会计师事务所、会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《管理暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
高分子复合材料	指	由两种或两种以上的物理和化学性质不同的相对分子量较高的物质组合而成的一种多相固体材料。
热塑性复合材料	指	以热塑性树脂为基料，以各种纤维为增强材料而制成的复合材料。
木塑复合材料	指	以木制品废弃物和合成树脂（也可使用废弃塑料或其他固体废弃物）为主要原料，利用高分子界面原理，经特殊工艺处理后加工成型的一种多用途新型材料。
合成树脂	指	由人工合成的一类高分子聚合物；合成树脂由人工合成的一类高分子聚合物；合成树脂种类繁多，其中聚乙烯（PE）、聚氯乙烯（PVC）、聚苯乙烯（PS）、聚丙烯（PP）和ABS树脂为五大通用合成树脂，是应用最为广泛的合成树脂材料。
PVC树脂	指	聚氯乙烯，是氯乙烯在引发剂作用下聚合而成的热塑性树脂。
木塑墙板	指	公司主导产品无机集料阻燃木塑复合墙板，以PVC塑料为基料，粉煤灰、尾矿砂或石粉等为无机集料，经防腐和防虫蛀处理的木质纤维为抗裂增强材料，掺加阻燃剂等助剂经挤出成型的轻型墙板。
功能助剂	指	润滑剂、偶联剂、增塑剂、着色剂、发泡剂、冲击改性剂、阻燃剂、抗菌剂和光稳定剂等。
抗冻性	指	材料在吸水饱和的状态下经历多次冻融循环，保持其原有性质或不显著降低原有性质的能力。
燃烧性	指	建筑材料燃烧或遇火时所发生的一切物理和化学变化，这项性能由材料表面的着火性和火焰传播性、发

	热、发烟、炭化、失重，以及毒性生成物的产生等特性来衡量。
--	------------------------------

## 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。

公司负责人李海洋、主管会计工作负责人谭新军及会计机构负责人（会计主管人员）谭新军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
原材料价格波动风险	公司核心产品-墙体材料的主要原材料为 PVC、功能助剂、碳酸钙和木粉等，上述原材料受环保政策及市场供需关系的影响，价格波动较大。其中 PVC 属于石化产品，其价格主要随国际原油价格而波动，PVC 原材料成本占公司主要产品-墙体材料生产成本的比例较高，PVC 价格的波动将直接影响公司产品的毛利率水平，进而影响公司的整体毛利率水平。
专业技术人员不足或流失的风险	随着行业的快速发展，专业研究人员和技术人员严重缺乏，并且行业技术门槛较高，从事该行业的技术研究人员不仅需要具备跨学科的专业理论知识，还需要经过长期的实践以理解具体的应用需求。虽然公司在长期的研发和实践中积累了丰富的材料配方、模具设计、生产工艺及家装等方面的经验，培养了一批技术人才队伍，为公司的持续快速发展奠定了人才基础。随着行业竞争逐步加剧，如果公司的核心技术人员的流失，可能会对公司的市场竞争力造成一定的不利影响。
存货管理的风险	公司 2017 年 12 月 31 日存货为 1,494.82 万元，占期末流动资产总额的比重为 37.85%；2018 年 12 月 31 日存货为 811.65 万元，占期末流动资产总额的比重为 22.82%，较上期明显下降，但存货占比依然较高。由于公司主要采取“以销定产”的生产模式，产品按订单生产，为了实现最低生产经济批量，亦会适当安排部分主销商品库存。虽然存货规模较大，但是绝大部分为原材料、在产品、库存商品等，主要风险为存货占压资金，

	导致存货周转率下降以及公司经营效率降低的风险。
公司经营活动现金流量的风险	公司 2015 年、2016 年、2017 年经营活动现金流量净额均为负数，2018 年经营活动现金流量净额为 70.29 万元。对公司的持续经营能力消极影响已经减少，目前公司已经通过银行贷款保证了自有资金足够支持公司的发展，但是如果公司不能有效改变现有销售与采购的收付款信用政策，仍会对现金流量构成较大的压力。一旦改变信用政策，存在客户减少从公司的采购额，进而使得公司的销售收入存在降低的风险。
因对赌条款成就而发生股权结构变动的风险	2015 年 6 月 5 日，维恩有限（公司前身）股东会作出决议，维恩有限注册资本增加 53.3333 万元，由 800.00 万元增加至 853.3333 万元。2015 年 6 月 25 日签署的《滑县维恩木塑有限公司增资协议》中，李海洋承诺，如维恩有限 2015 年实现的经审计净利润低于 500 万元时，和煦谷雨、张峰、李连万有权要求李海洋回购其因本次增资而持有的公司股份，回购金额=增资额×（1+15%×投资年限），其中，投资年限=增资金额支付至增资账户之日起至甲方支付回购款项之日止的天数/365。2015 年经审计公司净利润为 27.74 万元，约定条件成就，公司控股股东李海洋负有依约定回购股权的义务，若其他股东行使权力，公司股权结构可能发生变化，公司股权的稳定性将受到一定影响。
偿还银行贷款造成资金周转困难的风险	公司于 2018 年 8 月在河南滑县农村商业银行股份有限公司取得 1500 万元贷款，贷款期限 3 年，该笔贷款将在 2021 年 8 月到期；2018 年 6 月滑县中银富登村镇银行有限公司取得 195 万元贷款，该笔贷款将在 2019 年 6 月到期；如公司在偿贷款之前不能有充足的流动资金，公司则面临着资金周转困难的风险。
应收账款金额较大，可能产生坏账的风险	2016 年、2017 年、2018 年公司应收账款分别为 687.06 万元、962.30 万元、1,578.98 万元，占当期营业收入的比例分别为 20.39%、30.09%、65.25%，应收账款规模较大。随着业务规模的持续发展，公司应收账款规模可能继续上升。虽然公司与各公司建立了长期稳定的合作关系，且信誉度较高，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，对公司业绩和经营将产生较大的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内新增风险：

应收账款金额较大，可能产生坏账的风险：2016 年、2017 年、2018 年公司应收账款分别为 687.06 万元、962.30 万元、1,578.98 万元，占当期营业收入的比例分别为 20.39%、30.09%、65.25%，应收账款规模较大。随着业务规模的持续发展，公司应收账款规模可能继续上升。虽然公司与各公司建立了长期稳定的合作关系，且信誉度较高，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，对公司业绩和经营将产生较大的不利影响。该风险为本报告期新增风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南维恩木塑股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	维恩木塑
证券代码	835837
法定代表人	李海洋
办公地址	河南省滑县道口镇卫河路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谭新军
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	0372-8150899
传真	0372-8150899
电子邮箱	weienmusudongmiban@163.com
公司网址	www.hxwnms.com
联系地址及邮政编码	河南省滑县道口镇卫河路1号 456400
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	2012年1月10日
挂牌时间	2016年2月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-砖瓦、石材等建筑材料制造-其他建筑材料制造（C3090）
主要产品与服务项目	生产销售：木塑复合材料、装饰材料、建筑材料、家居产品、集成房屋。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李海洋
实际控制人及其一致行动人	李海洋

#### 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	91410526199004016957	否
注册地址	滑县道口镇卫河路 1 号	否
注册资本（元）	15,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贾小鹤、于璐
会计师事务所办公地址	郑州市农业路 22 兴业大厦 A 座 6 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	24,197,798.49	31,978,595.65	-24.33%
毛利率%	2.20%	7.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,700,590.16	-6,984,969.97	-38.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,630,370.82	-6,925,960.17	-39.05%
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）	-58.33%	-40.91%	-
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）	-57.91%	-40.57%	-
基本每股收益	-0.6218	-0.4885	-27.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,455,772.43	55,495,572.81	-9.08%
负债总计	38,675,507.09	34,014,717.31	13.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,780,265.34	21,480,855.50	-45.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	1.38	-44.93%
资产负债率%（母公司）	75.62%	60.6%	-
资产负债率%（合并）	76.65%	61.29%	-
流动比率	260.26%	165.52%	-
利息保障倍数	-4.38	-6.57	-

#### 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	702,862.47	-23,260,165.81	103.02%
应收账款周转率	190.44%	387.77%	-
存货周转率	205.30%	219.09%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.08%	43.86%	-
营业收入增长率%	-24.33%	-5.10%	-
净利润增长率%	-38.88%	-297.07%	-

#### 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	15,600,000	15,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,219.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-70,219.34</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-70,219.34</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	9,623,045.54	-	-	-
应收票据及应收账款	-	9,623,045.54	-	-
应收利息	-	-	-	-

应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5,427,367.52	5,427,367.52	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	4,306,924.08	-	-	-
应付票据及应付账款	-	4,306,924.08	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	317,909.32	317,909.32	-	-
管理费用	4,099,811.05	3,810,506.27	-	-
研发费用	-	289,304.78	-	-

会计政策变更:

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中的费用化支出。

2、无其他政策变更。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于高分子复合材料制造业多年，依托先进的专利技术以及完整的产业链条，围绕建筑装饰市场研发及生产出了种类齐全の木塑产品。报告期内，公司主营业务包括销售门、窗、家居配套材料及系列定制家居产品；其他业务产品包括销售的原材料，主要为 PVC 膜等辅料。公司的产品主要以直销的方式进行销售，主要的销售对象为家居、家装以及建筑行业内的各大企业。公司盈利模式主要通过研发及生产木塑复合材料相关产品获取收益。每年的产品销售一方面来自于现有客户的采购，另一方面来自于新增客户。

（一）经营模式 公司的经营模式根据产品和客户的不同分为 OBM 模式及 OEM 模式。对终端产品和经销商采用了 OBM 模式，即：公司自行创立品牌，并且自行设计、生产及销售自有品牌。而针对中间材料商和自有品牌大客户，公司采用了 OEM 模式，即：公司按照客户对产品的结构、外观、工艺的要求进行生产，由客户以自有品牌销售。

（二）采购模式 公司实行集中采购机制，公司所需的大宗原材料和其他辅助材料均由公司采购部负责采购。采购部在经营预算目标指导下，根据订单及各部门物料需求，形成中短期采购计划。在供应商选择方面，采购部运用 ERP 管理系统，按规定在合格供应商范围进行询价或竞价招标，确定最终供应商。

（三）销售模式 1. 直销模式 主要销售对象为国内家居、建筑、装饰的各大型企业。该类客户市场占有率高，订单稳定，发展持续性良好。2. 经销商模式 公司的产品通过各地的经销商进行销售，经销商按照公司统一的形象，在指定区域建立分销网点，接受公司统一的品牌管理。公司通过采用经销商模式开拓全国零售市场，在降低公司开发新地区市场的风险的同时节约开发成本，使公司能够通过利用有限的资源达到最大化市场的开发与营销效果。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2018 年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，全年实现销售收入 24,197,798.49 元，较 2017 年下降了 24.33%，营业利润-9,894,877.98 元，较 2017 年下降了 45.51%，净利润-9,700,590.16 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 50,455,772.43 元，净资产 11,780,265.34 元，2018 年计划的营业收入、利润指标分别为 45,000,000.00 元、2,250,000.00 元，营业收入指标、利润指标与 2018

年计划存在较大差距，主要原因：一是 2018 年度受宏观经济的影响，消费需求下降，2018 年营业收入未达到预期；二是受原材料价格波动影响及 2018 年初环保政策导致生产不连续的影响，产品单位成本上升，产品毛利较 2017 年度下降 5.39%；三是公司在 2018 年四季度为拓宽客户渠道，增加营业收入，加大了宣传投入，投入金额 70.31 万元；四是公司与江山欧派、闼闼木门、爱空间、北京毫米装饰等客户已建立了合作关系，为保证产品质量及提供多样化的装饰产品，公司加大了研发投入，2018 年度共计投入 214 万元；五是提升公司形象，对场内设施进行维护，投入金额 103 万元。上述因素导致公司 2018 年度经营计划与实际产生差异。

报告期内公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

木塑行业在我国起步较晚，2000 年左右才开始引进、研究。基于产品可替代木材、具有高韧性、低成本、循环利用等特点，符合我国政府提出“循环经济、建设节约型社会”的理念，木塑材料现逐渐为社会所接受，前景良好；其次，木塑产业为国家鼓励产业。《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中，国家发展与改革委员会将木塑复合材料列为当前国家鼓励发展的行业类别。《国家中长期科学和技术发展纲要》所列优先发展的 68 项主题中，生物质（木塑）复合材料与五个领域的主题相关联，在前沿技术的和基础研究中亦占有一席之地；木塑产品逐渐形成体系，市场定位逐渐清晰，市场潜力正在逐步被挖掘，行业整体处于上升趋势。我国木塑复合材料当前主要用做房屋、园林的建筑材料、装饰材料，现逐渐向汽车等工业领域延伸。随着城镇化的推进、快速消费、简易消费等理念的传播，木塑产品的市场潜力将逐步被挖掘。

公司处于该行业领先地位，公司开发的墙板系列产品风靡市场。公司产品成本低，质量有保证，服务较为周到，交货期不超过 5 天，在同行业竞争对手中具有垂直一体化优势。

## (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	29,596.07	0.06%	1,529,741.20	2.76%	-98.07%
应收票据与应收账款	15,789,758.34	31.29%	9,623,045.54	17.34%	64.08%
存货	8,116,464.09	16.09%	14,948,235.34	26.94%	-45.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,488,202.52	20.79%	11,282,732.32	20.33%	-7.04%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,950,000.00	3.86%	1,950,000.00	3.51%	-
长期借款	25,012,107.99	49.57%	10,012,107.99	18.04%	149.82%
资产总计	50,455,772.43	-	55,495,572.81	-	-9.08%

资产负债项目重大变动原因：

变动原因分析：

1、应收票据与应收账款较上年期末增加 64.08%，占总资产的比重为 31.29%，主要原因是客户群体为大批量客户、工厂类客户。信用周期较长，回款不及时，造成 2018 年应收账款金额增加 616.67 万元。由于占比较大，对资金周转产生不利影响。

2、存货较上年期末减少 45.70%，减少金额 683.18 万元，主要原因如下：公司研发领用材料 171 万元以及厂区设施维护领用材料 93 万元，此外，公司严控采购数量，按需采购，降低了存货量。

3、固定资产本年较上年度减少 7.04%，主要为固定资产折旧的影响，固定资产占比 20.79%，未发生较大变动。

4、长期借款较上年期末增加 149.82%，占总资产比重为 49.57%，主要原因是上年期末我公司的 1,500 万元贷款转入一年到期的非流动负债，上年度报告期末一年到期的非流动负债余额为 1,500 万元，本年度为 0 万元；本期该笔借款续贷，借款期限三年，计入长期借款。

5、2018 年度公司资产总计 5,045.58 万元，流动资产占资产总计的比例为 70.48%，非流动资产总计占资产总计的比例为 29.52%，公司流动资产比重较高，非流动资产比重较低。流动资产比重较高占用了公司资金，公司资产质量较好，公司将进一步采取积极措施减少应收账款以及存货规模。

6、2018 年度流动负债占总资产的比重为 27.08%，非流动负债占总资产的比重为 49.57%，资产负债率为 76.65%，公司负债率主要系银行借款，公司采取增加长期贷款方式减轻现金流出压力。

## 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	24,197,798.49	-	31,978,595.65	-	-24.33%
营业成本	23,676,286.43	97.84%	29,550,448.68	92.41%	-19.88%
毛利率%	2.20%	-	7.59%	-	-
管理费用	2,986,361.77	12.34%	3,810,506.27	11.92%	-21.63%
研发费用	2,140,686.96	8.85%	289,304.78	0.90%	639.94%
销售费用	2,278,106.73	9.41%	3,586,963.90	11.22%	-36.49%
财务费用	1,868,866.99	7.72%	909,961.69	2.85%	105.38%
资产减值损失	1,094,614.04	4.52%	525,119.03	1.64%	108.45%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	18,108.90	0.07%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,894,877.98	-40.89%	-6,799,910.72	-21.26%	-45.51%
营业外收入	1,913.07	0.01%	36,613.26	0.11%	-94.77%
营业外支出	72,132.41	0.30%	115,292.99	0.36%	-37.44%
净利润	-9,700,590.16	-40.09%	-6,984,969.97	-21.84%	-38.88%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内实现营业收入 2419.78 万元，较上期下降 24.33%，主要原因：一是受 2018 年宏观经济影响，市场疲软，消费需求下降。二是企业对客户定位发生转变，不再接收个体户及小批量订单，在过渡期内会对营业收入造成下滑影响，但后期与批量客户合作稳定后，将极大的降低生产及运营成本。

2、管理费用：报告期内管理费用发生额为 298.64 万元，较上年度下降 21.63%，下降金额 82.41 万元，主要原因是：一是 2018 年度公司优化部门结构，精简人员，职工薪酬大幅下降；二是建立了有效的考核机制，严控费用支出。

3、研发费用：报告期内研发费用发生额为 214.07 万元，较上年度增长 639.94%，增长金额 185.14 万元，主要原因是：公司与江山欧派、阔阔木门、爱空间、北京毫米装饰等客户已建立了合作关系，为保证产品质量及提供多样化的装饰产品，公司加大了研发投入，2018 年度共计投入 214 万元。

4、销售费用：报告期内销售费用发生额为 227.81 万元，较上年度下降 36.49%，下降金额 130.89 万元，主要原因是：一是 2018 年度公司关闭郑州运营中心，减少了工资及日常销售费用的支出；二是建立了有效的绩效考核机制，严控费用支出。

5、财务费用：报告期内财务费用发生额为 186.87 万元，较上年度增长 105.38%，增长金额 95.89 万元，主要原因是：一是 2017 年度发生合作社借款利息为半年期，发生金额为 33.34 万元，2018 年度支付全年借款利息 66.67 万元。较上年增加 33.33 万元。二是 2018 年 8 月公司在滑县农村商业银行股份有限公司贷款 1500 万元，月利率较上年度增加 3.79%。

6、资产减值损失：报告期内资产减值损失发生额为 109.46 万元，较上年度增长 108.45%，增长金额 56.95 万元，主要原因是：公司应收账款规模继续上升，公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。

7、营业利润：报告期内营业利润为-989.49 万元，较上年度降低 45.51%，营业利润金额较上年度减少 309.49 万元，一是受原材料价格波动影响及 2018 年初环保政策导致生产不连续的影响，产品单位成本上升，产品毛利较 2017 年度下降 5.39%；二是公司在 2018 年四季度为拓宽客户渠道，增加营业收入，加大了宣传投入，投入金额 70.31 万元；三是公司与江山欧派、阔阔木门、爱空间、北京毫米装饰等客户已建立了合作关系，为保证产品质量及提供多样化的装饰产品，公司加大了研发投入，2018 年度共计投入 214 万元；四是为提升公司形象，对场内设施进行维护，投入金额 103 万元。上述因素导致公司 2018 年度营业利润大幅度下降。

## (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	23,838,392.25	31,370,247.68	-24.01%
其他业务收入	359,406.24	608,347.97	-40.92%
主营业务成本	23,302,336.52	29,146,754.13	-20.05%
其他业务成本	373,949.91	506,373.65	-26.15%

## 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%
木塑基材	3,304,614.44	13.66%	8,585,655.22	26.85%
塑钢基材	296,925.75	1.23%	737,341.23	2.31%
覆膜板材	11,416,005.81	47.18%	17,093,198.28	53.45%
其他	178,259.67	0.74%	63,517.91	0.20%
大信深加工产品	80,353.65	0.33%	884,333.39	2.77%

衣柜门	4,590,216.81	18.97%	3,094,341.16	9.68%
装饰装修工程	3,972,016.12	16.41%	908,612.63	2.84%
其他业务收入	359,406.24	1.49%	608,347.97	1.90%
合计	24,197,798.49	100.00%	31,978,595.65	100.00%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
国内	24,197,798.49	100.00%	31,978,595.65	100.00%
国外	-	-	-	-
合计	24,197,798.49	100.00%	31,978,595.65	100.00%

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、木塑基材、塑钢基材分别下降 61.51%、59.73%，变动幅度较大主要是因为 2018 年代工客户数量及需求量减少。
- 2、覆膜板材产品较上期下降 33.21%，下降原因主要因为受宏观经济的影响，消费需求下降。
- 3、衣柜门窗产品较上期增加 48.34%，爱空间、江山欧派等客户合作关系稳固，对门窗产品需求增加。
- 4、装饰装修工程较上年增加 337.15%，公司积极推进与当地开发商合作，采取材料直供的模式，减少中间环节，提升产品毛利。

#### (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	河南盼盼木制品有限公司	4,327,096.52	17.88%	否
2	河南万丰投资有限公司	4,118,766.60	17.02%	否
3	郑东新区白沙镇迪菲斯铝材门市部	3,104,952.74	12.83%	否
4	爱空间科技(北京)有限公司	2,787,104.35	11.52%	否
5	董瑞雪	1,136,466.56	4.7%	否
合计		15,474,386.77	63.95%	-

#### 应收账款联动分析:

应收账款联动分析:报告期内,公司营业收入 24,197,798.49 元,较 2017 年下降了 24.33%。报告期末,公司应收账款账面价值为 15,789,758.34 元,较上期增长 64.08%。应收账款增幅比营业收入增幅大。具体原因:报告期内,公司根据《企业会计准则-商品销售收入》,满足收入确认条件进行收入确认和成本结转,与客户结算则是以合同约定的条款进行开票与回款。公司主要销售 PVC 木塑发泡材料的室内装饰配套型材、板材及线条类制品等。本期公司客户结构主要为大订单客户以及代理商,大客户及代理商的信用评级及额度普遍较高,回款周期相对较长,本期对应收款开展清收工作,加大了清收力度,但受主要客户的影响,应收账款增幅依然较高。因此,本期应收账款余额增加主要受主要客户回款率降低因素的影响。

#### (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	河南丰利环保科技有限公司	2,747,979.63	16.75%	是
2	郑东新区白沙镇迪菲斯铝材门市部	1,308,004.90	7.97%	否
3	山东秉德贸易有限公司	1,063,900.00	6.49%	否
4	河南盈美家居有限公司	784,230.40	4.78%	否
5	山东日科化学股份有限公司	541,300.00	3.30%	否
合计		6,445,414.93	39.29%	-

备注：河南丰利环保科技有限公司为公司控股股东李海洋持有 100%股权的公司。2019 年 1 月 3 日，控股股东李海洋已不再持有河南丰利环保科技有限公司股份。

### 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	702,862.47	-23,260,165.81	103.02%
投资活动产生的现金流量净额	-262,395.00	-1,141,046.25	77.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,940,612.60	25,378,545.73	-107.65%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 103.20%，主要原因：一是 2018 年度购买商品接受劳务支付的现金为 1421.17 万元，2017 年度为 3716.53 万元，较 2017 年度减少 2295.36 万元，（1）2018 年公司严格控制采购审批，日常生产优先领用原有库存，在减少存货的同时，现金支出减少，（2）公司与供应商合作稳定，给予的付款周期较长，基本采用本次采购时支付上批货款的付款模式，因此，报告期内购买商品接受劳务支付的现金大幅度减少；二是 2018 年度支付其他与经营活动的有关的现金为 191.31 万元，2017 年度为 1153.26 万元，（1）2017 年度公司出资 500 万元赎回抵押物用于农业局借款抵押，本报告期无此类项目支出（2）为减少费用支出，公司建立了有效的费用考核机制以及关闭郑州运营中心，管理费用及销售费用大幅度降低。

公司经营活动产生流量净额为 70.29 万元，公司净利润-970.06 万元，差异较大原因主要为存货的减少 684 万元，折旧摊销等影响金额 300 万元等。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 77.00%，主要原因为本年固定资产投入减少，2018 年购建固定资产投入的现金为 34.24 万元，2017 年度投入为 114.10 万元，减少 79.86 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 107.65%，主要原因为：一是 2017 年度吸收投资 1599 万元，取得六家合作社借款 1001.21 万元，2018 年度无新增筹资事项。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：河南维恩润佳集成房屋有限公司

河南维恩润佳集成房屋有限公司成立于 2016 年 6 月 15 日，注册资本 100 万元，法定代表人为张峰，住所为滑县新区未来大道与湘江路交叉口，经营范围为“设计、代理、销售新型环保建材及家居配套产品、木结构、薄板、钢结构新型墙体材料、智能家居产品；机电产品的研发与技术服务；室内外装饰装修工程。（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）”。营业期限：长期，统一社会信用代码：91410526MA3XATGK1D

报告期内，河南维恩润佳集成房屋有限公司实现营业收入 227,682.88 元，营业成本 397,918.85 元，利润总额-238,338.68 元，净利润-238,647.38 元。

## 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

### (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

会计政策变更：

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中的费用化支出。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

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) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；	应收票据、应收账款、应收票据及应收账款	(1)“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末金额 15,789,758.34 元，期初金额 9,623,045.54 元；
(2)“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；	应付票据、应付账款、应付票据及应付账款	(2)“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末金额 7,048,866.78 元，期初金额 4,306,924.08 元；
(3)“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；	应收利息、应收股利、其他应收款	(3)“其他应收款”期末金额 5,120,042.69 元，期初金额 5,427,367.52 元；
(4)“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；	应付利息、应付股利、其他应付款	(4)“其他应付款”期末金额 1,793,610.04 元，期初金额 317,909.32 元；
(5)“固定资产清理”并入“固定资产”列示；	固定资产清理、固定资产	(5)“固定资产”期末金额 10,488,202.52 元，期初金额 11,282,732.32 元；
(6)“工程物资”并入“在建工程”列示；	工程物资、在建工程	(6)“在建工程”期末金额 0 元，期初金额 0 元；

<p>(7)“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整；</p>	<p>专项应付款、长期应付款</p>	<p>(7)“长期应付款”期末金额 0 元，期初金额 0 元；</p>
<p>(8)在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；</p>	<p>管理费用、研发费用</p>	<p>(8)“研发费用”本期金额增加 426,298.33 元，上期金额增加 289,304.78 元，“管理费用”本期金额减少 426,298.33 元，上期金额减少 289,304.78 元。</p>

②无其他政策变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

<p>1、公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。</p> <p>2、公司在 2018 年度持续、积极配合政府大气污染防治工作，在红色预警时期主动、多次停产、减产，积极响应政府号召，落实国家相关的环保政策。</p> <p>3、公司在 2018 年度继续参与脱贫攻坚战略的实施，通过安排就业，产业扶贫等项目带动贫困户共计 643 户。</p> <p>4、公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。</p>
--

## 三、 持续经营评价

<p>报告期内公司经营情况有小幅度波动，本期由于原材料市场供不应求，原材料价格上升，导致成本增加。产品毛利大幅度下降，导致公司净利润下滑较为明显，但公司产品市场占有率稳定、新产品市场反应良好，资产负债结构较为合理，公司具备持续经营能力。报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利风险。</p>
---

## 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

<p>1、公司核心产品-墙体材料的主要原材料为 PVC、功能助剂、碳酸钙和木粉等，上述原材料受环保政策及市场供需关系的影响，价格波动较大。其中 PVC 属于石化产品，其价格主要随国际原油价格而波动，PVC 原材料成本占公司主要产品-墙体材料生产成本的比例较高，PVC 价格的波动将直接影响公司产品的毛利率水平，进而影响公司的整体毛利率水平。</p>
--

应对措施：公司进一步提升深加工技术，增加终端产品的销售比重，提升产品附加值，减少直接材料销售，保持一定的毛利率水平。

2、专业技术人员不足或流失的风险：随着行业的快速发展，专业研究人员和技术人员严重缺乏，且行业技术门槛较高，从事该行业的技术研究人员不仅需要具备跨学科的专业理论知识，还需要通过长期的实践以理解具体的应用需求。虽然公司在长期的研发和实践中积累了丰富的材料配方、模具设计、生产工艺及家装等方面的经验，培养了一批技术人才队伍，为公司持续快速发展奠定了人才基础。但是随着经营规模的快速扩张和市场竞争的加剧，公司将面临核心技术人员不足的风险。同时，随着行业竞争逐步加剧，如果公司的核心技术人员流失，可能会对公司的市场竞争力造成一定的不利影响。

应对措施：公司将通过学习培训、股权激励、晋升机制、企业文化等方面采取措施，以进一步吸收优秀人才，稳定公司管理团队及核心人员。

3、公司 2017 年 12 月 31 日存货为 1,494.82 万元，占期末流动资产总额的比重为 37.85%；2018 年 12 月 31 日存货为 811.65 万元，占期末流动资产总额的比重为 22.82%，较上期明显下降，但存货占比依然较高。由于公司主要采取“以销定产”的生产模式，产品按订单生产，为了实现最低生产经济批量，亦会适当安排部分主销商品库存。虽然存货规模较大，但是绝大部分为原材料、在产品、库存商品等，主要风险为存货占压资金，导致存货周转率下降以及公司经营效率降低的风险。

应对措施：公司将采取产品品牌化策略，减少产品花色从而减少相应的 PVC 膜、覆膜产成品的备货。

4、公司 2015 年、2016 年、2017 年经营活动现金流量净额均为负数，2018 年经营活动现金流量净额为 70.29 万元。对公司的持续经营能力消极影响已经减少，目前公司已经通过银行贷款保证了自有资金足够支持公司的发展，但是如果公司不能有效改变现有销售与采购的收付款信用政策，仍会对现金流量构成较大的压力。一旦改变信用政策，存在客户减少从公司的采购额，进而使得公司的销售收入存在降低的风险。

应对措施：公司已逐步调整销售政策，缩短回款期限，改变销售与采购的收付款信用政策，并且在报告期内已取得效果。

5、因对赌条款成就而发生股权结构变动的风险 2015 年 6 月 5 日，维恩有限（公司前身）股东会作出决议，维恩有限注册资本增加 53.3333 万元，由 800.00 万元增加至 853.3333 万元。2015 年 6 月 25 日签署的《滑县维恩木塑有限公司增资协议》中，李海洋承诺，如维恩有限 2015 年实现的经审计净利润低于 500 万元时，和煦谷雨、张峰、李连万有权要求李海洋回购其因本次增资而持有的公司股份，回购金额=增资额×(1+15%×投资年限)，其中，投资年限=增资金额支付至增资账户之日起至甲方支付回购款项之日止的天数/365。若约定条件成就，公司控股股东将负有依约定回购股权的义务，公司股权结构可能发生变化，公司股权的稳定性将受到一定影响。

应对措施：目前公司控股股东、实际控制人李海洋未收到和煦谷雨、张峰、李连万的回购要求。若和煦谷雨、张峰、李连万要求李海洋回购股份，公司股权将进一步向控股股东、实际控制人集中，公司的控股股东及实际控制人均不会发生变化，股权的调整不会对公司的经营产生重大影响；回购股份会导致股权调整，但权属依然是清晰、明确的。

6、公司于 2018 年 8 月在河南滑县农村商业银行股份有限公司取得 1500 万元贷款，贷款期限 3 年，该笔贷款将在 2021 年 8 月到期；2018 年 6 月滑县中银富登村镇银行有限公司取得 195 万元贷款，该笔贷款将在 2019 年 6 月到期；如公司在偿贷款之前不能有充足的流动资金，公司则面临着资金周转困难的风险。

应对措施：（1）公司计划增发股票，充实资本金，调整资本结构，降低资产负债率；（2）公司有充足抵押物和良好的持续经营能力，公司已与当地银行、其他金融机构积极接洽，滑县中银富登村镇银行有限公司等表示了授予公司信用额度的意向。

## (二) 报告期内新增的风险因素

应收账款金额较大，可能产生坏账的风险（新增风险因素）：2016年、2017年、2018年公司应收账款分别为687.06万元、962.30万元、1,578.98万元，占当期营业收入的比例分别为20.39%、30.09%、65.25%，应收账款规模较大。随着业务规模的持续发展，公司应收账款规模可能继续上升。虽然公司与各公司建立了长期稳定的合作关系，且信誉度较高，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，对公司业绩和经营将产生较大的不利影响。

应对措施：加大对应收账款的催收力度，及时收回对外存在的应收款项。严格控制对下游客户的信用账期，在开辟新客户和继续现有客户合作时，及时调查公司的信用状况和财务状况，对于风险客户，完善客户信用评级，给予多久信用期，从源头降低发生坏账的风险。

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,740,000.00	2,747,979.63
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	150,000.00	129,331.54
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本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	5,890,000.00	2,877,311.17

1、在预计的 2018 年日常性关联交易范围内，公司将根据业务开展的需要，签署相关协议。公司与

关联方的关联交易预计为：第一，公司向河南丰利环保科技有限公司采购商品、接受劳务，金额预计不超过 574 万元；第二，公司向河南丰利环保科技有限公司销售商品、提供劳务，金额预计不超过 15 万元。报告期内，公司向河南丰利环保科技有限公司采购商品、委托其加工线条实际发生金额为 274.80 万元；公司向河南丰利环保科技有限公司销售商品实际发生金额为 12.93 万元；累计发生金额为 283.73 万元。

2、2018 年 4 月 9 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，非关联董事审议通过了《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》并提交公司 2017 年年度股东大会审议，2018 年 6 月 29 日，经 2017 年年度股东大会审议通过。

### (三) 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
河南丰利环保科技有限公司	转供电	137,545.68	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-009

2019 年 4 月 22 日公司召开第二届董事会第三次会议审议通过了《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意 4 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。在本议案的审议表决中，李海洋作为关联董事回避表决。该议案尚需提交 2018 年年度股东大会审议。

#### 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：

本交易的目的是为了满足不同公司生产的需求，促进公司业务的发展，本次关联交易是必要、合理的。有利于公司持续运行。公司与关联方的交易是公允的，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均做出了避免同业竞争的承诺，报告期内公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生违反承诺的事宜。

2、为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司各股东已签署相关承诺。报告期内公司股东未发生违反承诺的事宜。

3、公司全体股东已承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、控股股东李海洋出具《承诺函》，承诺如公司被社会保险管理部门和住房公积金管理部门要求公司补缴在公司申请挂牌前未为其所聘用的人员缴纳或未足额缴纳的社会保险及住房公积金，或因公司在申请挂牌前未缴纳或未足额缴纳的社会保险及住房公积金而向员工支付补偿或赔偿，则相关费用由李海洋承担。

上述承诺事项在报告期内依然有效，承诺人都履行了自己的承诺。

### (五) 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
房屋建筑物	抵押	5,597,007.91	11.09%	银行抵押贷款

土地使用权	抵押	3,644,774.70	7.22%	银行抵押贷款
<b>总计</b>	-	9,241,782.61	18.31%	-

2018年8月，公司于公司与河南滑县农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，约定公司向滑县农村信用合作联社借款1500万元，月利率为7.41%，借款期限为36个月，自2018年8月13日至2021年8月13日。每月支付利息，本金到期一次性还清。

公司以滑国用(2016)第0105号土地使用权及滑房权证道口镇字第10032918号、第10032919号、第10032920号、第1003292号、第10032930号、第10032932号、第10032933号房屋所有权提供抵押担保。

## 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	10,379,686	66.54%	406,250	10,785,936	69.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,564,062	10.03%	-	1,564,062	10.03%	
	董事、监事、高管	1,604,686	10.29%		1,604,686	10.29%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,220,314	33.46%	-406,250	4,814,064	30.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,692,188	30.08%	-	4,692,188	30.08%	
	董事、监事、高管	4,814,064	30.86%	-	4,814,064	30.86%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		15,600,000	-	0	15,600,000	-	
普通股股东人数							6

2018年5月25日解限售406,250股。

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李海洋	6,256,250	0	6,256,250	40.10%	4,692,188	1,564,062
2	天津和煦谷雨投资合伙企业（有限合伙）	5,362,500	0	5,362,500	34.38%	0	5,362,500
3	曾小山	2,600,000	0	2,600,000	16.67%	0	2,600,000
4	天津大道环保信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,218,750	0	1,218,750	7.81%	0	1,218,750
5	张峰	81,250	0	81,250	0.52%	60,938	20,312
合计		15,518,750	0	15,518,750	99.48%	4,753,126	10,765,624

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

李海洋为天津大道环保信息咨询合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人；天津大道环保信息咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人为孙戈，孙戈同时为天津和煦谷雨投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人。

除上述情况外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为李海洋，李海洋直接持有公司 6,256,250 股股份，占公司总股本的 40.1042%；李海洋通过持有大道环保 50.00%的出资额并任其执行事务合伙人的方式实际控制着大道环保所持有的维恩木塑 7.8125%的股份，李海洋共实际控制了公司 47.9167%的股份；目前担任公司董事长，拥有公司的控制权。

李海洋的基本情况：男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1971年9月出生，本科学历。1993年7月至1995年6月任河源市宝源房地产开发公司文员；1995年7月至1999年6月，任长垣县塑料厂厂长；1999年7月至2008年7月，任安阳绿塑塑料科技有限公司董事长；2008年8月至2011年12月，任河南丰利环保科技有限公司董事长；2012年1月至2015年7月任维恩有限董事长，2015年8月至今任维恩木塑董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月12日	2017年8月25日	6.15	2,600,000	1,599万元			1			否

### 募集资金使用情况：

公司于2017年6月发行股票募集资金人民币1,599万元，根据股票发行方案的约定，该募集资金1,599万元的投向为补充流动资金，旨在更好的支持公司扩大业务规模，提高公司整体竞争力。公司本年度使用募集资金576,582.88元，募集资金余额为人民币29.62元，具体情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	15,990,000.00
二、变更用途的募集资金总额	
三、2017年12月31日余额	576,582.88
四、2018年使用资金总额	576,582.88
支付工资	576,582.88
五、转账手续费	100.00
六、利息收入	129.62
七、募集资金结余金额	29.62

报告期内，募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在募集资金用途变更的情形。

### 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
银行贷款	滑县中银富登村镇银行有限公司	1,950,000	9.32%	2017/06/21-2018/06/20	否
银行贷款	滑县农村信用合作联社	15,000,000	4.35%	2016/08/12-2018/08/10	否
银行贷款	滑县中银富登村镇银行有限公司	1,950,000	9.50%	2018/06/19-2019/06/18	否
银行贷款	滑县农村信用合作联社	15,000,000	8.89%	2018/08/13-2021/08/13	否
抵押借款	滑县老店镇富农帮贫农民专业合作社	2,600,345.31	6.67%	2017/05/17-2027/05/16	否
抵押借款	滑县半坡店乡兴农帮贫农民专业合作社	1,821,798.81	6.67%	2017/05/17-2027/05/16	否
抵押借款	滑县大寨乡助农帮贫农民专业合作社	1,650,518.58	6.67%	2017/05/17-2027/05/16	否
抵押借款	滑县大寨乡强农帮贫农民专业合作社	1,557,093.00	6.67%	2017/05/17-2027/05/16	否
抵押借款	滑县道口镇富农合作社	529,411.62	6.67%	2017/05/17-2027/05/16	否
担保借款	滑县产业集聚区惠农帮贫农民专业合作社	1,852,940.67	6.67%	2017/05/17-2027/05/16	否
合计	-	43,912,107.99	-	-	-

### 违约情况

适用 不适用

### 五、 权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李海洋	董事长	男	1971年9月	本科	2018.8-2021.7	是
张峰	董事、总经理	男	1971年4月	本科	2018.8-2021.7	是
李连万	董事	男	1971年4月	高中	2018.8-2021.7	是
苗峰	董事	男	1971年12月	硕士	2018.8-2021.7	否
张弛	董事	男	1984年10月	硕士	2018.8-2021.7	否
吕认生	监事	男	1960年3月	高中	2018.8-2021.7	是
张辉	监事	男	1982年9月	本科	2018.8-2021.7	是
贺鲁捷	监事	男	1969年8月	本科	2018.8-2021.7	否
谭新军	财务负责人、 董事会秘书	男	1990年4月	本科	2018.8-2021.7	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 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:

报告期内，现有董事、监事、高级管理人员无关联关系。董事长李海洋为公司控股股东、实际控制人。

#### (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
李海洋	董事长	6,256,250	0	6,256,250	40.10%	0
张峰	董事、总经理	81,250	0	81,250	0.52%	0
李连万	董事	81,250	0	81,250	0.52%	0
<b>合计</b>	-	6,418,750	0	6,418,750	41.14%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
靳亮	财务负责人、董 事会秘书	离任	无	个人原因离职
谭新军	无	新任	财务负责人、董事会 秘书	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

谭新军，男，汉族，1990年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于皖西学院，本科学历。曾于2012年7月至2015年11月在中钢集团安徽刘塘坊矿业有限公司资产财务部工作；于2016年3月至2018年4月在河南维恩木塑股份有限公司财务部负责总账工作；2018年4月至今任财务负责人及董事会秘书职务。

## 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	14	7
生产人员	107	80
销售人员	13	14
技术人员	8	4
财务人员	4	4
员工总计	146	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	15	12
专科以下	126	92
员工总计	146	109

#### 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、员工培训：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与职业技能的提高。包括新员工入职培训、定期公司文化宣导、普通岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训、专业技能岗位外部培训、高级管理人员外部培训等。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

2、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

4、报告期末，公司较期初员工人数整体减少 37 人，具体变动情况如下：

行政管理人员较期初减少 7 人，生产人员较期初减少 27 人，销售人员较去年增加 1 人，技术人员减少 4 人。

上述人员减少主要是为了降低公司成本，提高劳动生产率，有利于公司的生产管理及健康发展。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，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行，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。

##### 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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《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，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于2018年12月19日和2019年1月4日，先后召开了本公司第二届董事会第二次会议和2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈关于变更公司经营范围的议案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，经营范围增加“室内外装饰装修工程”，根据股东大会决议，同意变更经营范围并修订《公司章程》。修改后的章程在完成工商管理部门登记后生效。

## (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	4	<p>1、 第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》，《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》，《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》，《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》，《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，《关于公司 2017 年利润分配方案的议案》，《关于聘任谭新军为财务负责人及董事会秘书的议案》，《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，《关于〈2017 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明〉的议案》，《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》，《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、 第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》，《关于 2018 年半年度报告的议案》，《关于公司以自有房产和土地使用权向河南滑县农村商业银行股份有限公司抵押贷款的议案》，《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》，《关于授权公司管理层办理河南滑县农村商业银行股份有限公司抵押贷款的议案》，《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、 第二届董事会第一次会议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》，《关于聘任公司总经理的议案》，《关于聘任公司财务负责人、董事会秘书的议案》。</p> <p>4、 第二届董事会第二次会议审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，《关于修改公司章程的议案》，《关于提请股东大会授权董事会办理公司经营范围变更相关工商登记等事宜的议案》，《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、 第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》，《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》，《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议</p>

		<p>案》，《关于公司 2017 年利润分配方案的议案》，《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2、 第一届监事会第七次会议审议通过《关于公司监事会换届暨提名第二届监事股东代表候选人的议案》，《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、 第二届监事会第一次会议审议通过《选举吕认生为第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》，《2017 年度监事会工作报告》，《2017 年度财务决算报告》，《2018 年度财务预算报告》，《2017 年年度报告及年度报告摘要》，关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，《2017 年度利润分配方案》，《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2、 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》，《关于监事会换届暨提名第二届监事股东代表候选人的议案》，《关于以自有房产和土地使用权向河南滑县农村商业银行股份有限公司抵押贷款的议案》，《关于授权公司管理层办理河南滑县农村商业银行股份有限公司抵押贷款的议案》。</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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的的要求，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理办法》，对

投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定公司通过网站、电话、电子邮件等形式，在公司董事长的领导下，由董事会秘书负责和投资者沟通，保障与投资者的互动。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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**

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立公司拥有独立的采、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2. 资产独立 公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、知识产权。公司资产独立完整、 产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。

4. 财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5. 机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

1. 内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进

行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2. 关于会计核算体系：本年度内，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政策，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。

3. 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。

4. 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。报告期内，公司未发现管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于2017年3月15日第一届董事会第八次会议上审议通过《河南维恩木塑股份有限公司年度报告差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年度报告，未发生年度报告存在重大差错的情形。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落                 </span>
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1567 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	郑州市农业路 22 兴业大厦 A 座 6 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	贾小鹤、于璐
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <div style="text-align: right; margin-right: 20px;">亚会 B 审字（2019）1567 号</div> 河南维恩木塑股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河南维恩木塑股份有限公司（以下简称维恩木塑）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了维恩木塑 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于维恩木塑，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>维恩木塑管理层对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>基于我们已经执行的工作，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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估维恩木塑的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维恩木塑、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督维恩木塑的财务报告过程。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p>	

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，就可能对导致对维恩木塑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维恩木塑不能持续经营。

(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。

(6) 就维恩木塑中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：贾小鹤  
（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：于璐

二〇一九年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	五.1	29,596.07	1,529,741.20
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	-	-	-
应收票据及应收账款	五.2	15,789,758.34	9,623,045.54
预付款项	五.3	4,838,891.26	6,255,231.08
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五.4	5,120,042.69	5,427,367.52
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五.5	8,116,464.09	14,948,235.34
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五.6	1,665,521.40	1,946,628.39
<b>流动资产合计</b>	-	35,560,273.85	39,730,249.07
<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	五.7	10,488,202.52	11,282,732.32
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五.8	3,657,994.73	3,749,262.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五.9	156,587.53	405,122.03
递延所得税资产	五.10	592,713.80	328,206.64
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	14,895,498.58	15,765,323.74
<b>资产总计</b>	-	50,455,772.43	55,495,572.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.11	1,950,000.00	1,950,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	五.12	7,048,866.78	4,306,924.08
预收款项	五.13	1,008,674.89	1,458,732.15
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五. 14	1,542,392.45	745,122.05
应交税费	五. 15	319,854.94	223,921.72
其他应付款	五. 16	1,793,610.04	317,909.32
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	五. 17	-	15,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	13,663,399.10	24,002,609.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五. 18	25,012,107.99	10,012,107.99
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	25,012,107.99	10,012,107.99
<b>负债合计</b>	-	38,675,507.09	34,014,717.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 19	15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五. 20	14,076,674.55	14,076,674.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五. 21	27,742.93	27,742.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五. 22	-17,924,152.14	-8,223,561.98
归属于母公司所有者权益合计	-	11,780,265.34	21,480,855.50
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	11,780,265.34	21,480,855.50
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	50,455,772.43	55,495,572.81

法定代表人：李海洋

主管会计工作负责人：谭新军

会计机构负责人：谭新军

(二) 母公司资产负债表

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	-	29,414.53	1,513,792.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十二.1	15,895,943.71	9,729,468.15
预付款项	-	4,736,121.07	5,887,510.89
其他应收款	十二.2	5,236,613.20	5,426,465.88
存货	-	8,115,471.78	14,948,235.34
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,649,747.34	1,929,798.61
<b>流动资产合计</b>	-	<b>35,663,311.63</b>	<b>39,435,271.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二.3	300,000.00	300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,488,202.52	11,282,732.32
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,657,994.73	3,749,262.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	156,587.53	405,122.03
递延所得税资产	-	596,721.09	329,910.42
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>15,199,505.87</b>	<b>16,067,027.52</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>50,862,817.50</b>	<b>55,502,299.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	1,950,000.00	1,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,997,616.78	4,255,924.08

预收款项	-	1,008,674.89	1,314,232.15
应付职工薪酬	-	1,401,408.45	586,464.05
应交税费	-	319,482.94	222,515.88
其他应付款	-	1,775,175.04	294,776.32
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	15,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	13,452,358.10	23,623,912.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	25,012,107.99	10,012,107.99
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	25,012,107.99	10,012,107.99
<b>负债合计</b>	-	38,464,466.09	33,636,020.47
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,076,674.55	14,076,674.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	27,742.93	27,742.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-17,306,066.07	-7,838,138.86
<b>所有者权益合计</b>	-	12,398,351.41	21,866,278.62
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	50,862,817.50	55,502,299.09

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>	-	24,197,798.49	31,978,595.65
其中：营业收入	五.23	24,197,798.49	31,978,595.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	34,110,785.37	38,778,506.37
其中：营业成本	五.23	23,676,286.43	29,550,448.68
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	五.24	65,862.45	106,202.02
销售费用	五.25	2,278,106.73	3,586,963.90
管理费用	五.26	2,986,361.77	3,810,506.27
研发费用	五.27	2,140,686.96	289,304.78
财务费用	五.28	1,868,866.99	909,961.69
其中：利息费用	-	1,852,915.82	909,110.18
利息收入	-	644.36	14,621.17
资产减值损失	五.29	1,094,614.04	525,119.03
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.30	18,108.90	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	五.31	-9,894,877.98	-6,799,910.72
加：营业外收入	五.32	1,913.07	36,613.26
减：营业外支出	-	72,132.41	115,292.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	五.33	-9,965,097.32	-6,878,590.45
减：所得税费用	-	-264,507.16	106,379.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-9,700,590.16	-6,984,969.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,700,590.16	-6,984,969.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-9,700,590.16	-6,984,969.97
<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) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	十三.2	-0.6218	-0.4885
(二) 稀释每股收益	十三.2	-0.6218	-0.4885

法定代表人：李海洋

主管会计工作负责人：谭新军

会计机构负责人：谭新军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二.4	23,991,468.60	31,293,229.82
减：营业成本	十二.4	23,299,720.57	28,910,603.63
税金及附加	-	65,237.03	105,671.96
销售费用	-	2,278,106.73	3,586,963.90
管理费用	-	2,918,893.77	3,321,696.55
研发费用	-	2,140,686.96	289,304.78
财务费用	-	1,868,216.85	909,057.54
其中：利息费用	-	1,852,915.82	909,110.18
利息收入	-	644.36	14,656.02
资产减值损失	-	1,103,534.13	533,083.41
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	18,108.9	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-9,664,818.54	-6,363,151.95
加：营业外收入	-	1,913.07	36,613.26
减：营业外支出	-	71,832.41	115,123.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-9,734,737.88	-6,441,662.04
减：所得税费用	-	-266,810.67	103,496.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-9,467,927.21	-6,545,158.84
（一）持续经营净利润	-	-9,467,927.21	-6,545,158.84
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-9,467,927.21	-6,545,158.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,915,957.62	32,668,008.10
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.34	1,451,899.79	538,896.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	20,367,857.41	33,206,904.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,211,732.94	37,165,309.61
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	-	3,475,322.01	6,175,299.22
支付的各项税费	-	64,813.33	1,593,903.22
支付其他与经营活动有关的现金	五.34	1,913,126.66	11,532,558.63
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	19,664,994.94	56,467,070.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	702,862.47	-23,260,165.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	80,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	80,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	342,395.00	1,141,046.25
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	342,395.00	1,141,046.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-262,395.00	-1,141,046.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	15,990,000.00
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	-	16,950,000.00	11,962,107.99
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	16,950,000.00	27,952,107.99
偿还债务支付的现金	-	16,950,000.00	1,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,891,862.60	574,081.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五.34	48,750.00	49,481.00

筹资活动现金流出小计	-	18,890,612.60	2,573,562.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,940,612.60	25,378,545.73
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	-	-1,500,145.13	977,333.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,529,741.20	552,407.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,596.07	1,529,741.20

法定代表人：李海洋

主管会计工作负责人：谭新军

会计机构负责人：谭新军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,835,093.37	31,672,108.10
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,297,488.93	288,561.92
经营活动现金流入小计	-	20,132,582.30	31,960,670.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,082,773.13	36,459,583.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,396,301.01	6,037,992.22
支付的各项税费	-	63,989.07	1,528,907.85
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,870,889.66	10,968,997.49
经营活动现金流出小计	-	19,413,952.87	54,995,481.10
经营活动产生的现金流量净额	-	718,629.43	-23,034,811.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	80,000.00	-
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	-	80,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	342,395.00	1,141,046.25
投资支付的现金	-	-	240,000.00
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	-	342,395.00	1,381,046.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-262,395.00	-1,381,046.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	15,990,000.00
取得借款收到的现金	-	16,950,000.00	11,962,107.99

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	16,950,000.00	27,952,107.99
偿还债务支付的现金	-	16,950,000.00	1,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,891,862.60	574,081.26
支付其他与筹资活动有关的现金	-	48,750.00	49,481.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	18,890,612.60	2,573,562.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,940,612.60	25,378,545.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,484,378.17	962,688.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,513,792.70	551,104.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	29,414.53	1,513,792.70

## (七) 合并股东权益变动表

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	15,600,000.00	-	-	-	14,076,674.55	-	-	-	27,742.93	-	-8,223,561.98	-	21,480,855.50
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	15,600,000.00				14,076,674.55	-	-	-	27,742.93	-	-8,223,561.98	-	21,480,855.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,700,590.16	-	-9,700,590.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,700,590.16		-9,700,590.16
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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>	15,600,000.00	-	-	-	14,076,674.55	-	-	-	27,742.93	-	-17,924,152.14	-	11,780,265.34

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	13,000,000.00	-	-	-	877,420.78	-	-	-	27,742.93	-	-1,238,592.01	-	12,666,571.70
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	13,000,000.00	-	-	-	877,420.78	-	-	-	27,742.93	-	-1,238,592.01	-	12,666,571.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00	-	-	-	13,199,253.77	-	-	-	-	-	-6,984,969.97	-	8,814,283.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,984,969.97	-	-6,984,969.97
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00	-	-	-	13,199,253.77	-	-	-	-	-	-	-	15,799,253.77
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00	-	-	-	13,199,253.77	-	-	-	-	-	-	-	15,799,253.77
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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>	15,600,000.00	-	-	-	14,076,674.55	-	-	-	27,742.93	-	-8,223,561.98	-	21,480,855.50

法定代表人：李海洋

主管会计工作负责人：谭新军

会计机构负责人：谭新军

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	15,600,000.00	-	-	-	14,076,674.55	-	-	-	27,742.93	-	-7,838,138.86	21,866,278.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--
二、本年期初余额	15,600,000.00	-	-	--	14,076,674.55	-	-	-	27,742.93	-	-7,838,138.86	21,866,278.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,467,927.21	-9,467,927.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,467,927.21	-9,467,927.21
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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>	15,600,000.00	-	-	-	14,076,674.55	-	-	-	27,742.93	-	-17,306,066.07	12,398,351.41

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	877,420.78	-	-	-	27,742.93	-	-1,292,980.02	12,612,183.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	13,000,000.00	-	-	-	877,420.78	-	-	-	27,742.93	-	-1,292,980.02	12,612,183.69
<b>三、本期增减变动金额（减</b>	2,600,000.00	-	-	-	13,199,253.77	-	-	-	-	-	-6,545,158.84	9,254,094.93

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,545,158.84	-6,545,158.84
(二) 所有者投入和减少资本	2,600,000.00	-	-	-	13,199,253.77	-	-	-	-	-	-	-	15,799,253.77
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00	-	-	-	13,199,253.77	-	-	-	-	-	-	-	15,799,253.77
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(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>	15,600,000.00	-	-	-	14,076,674.55	-	-	-	27,742.93	-	-7,838,138.86	21,866,278.62

# 河南维恩木塑股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司历史沿革

河南维恩木塑股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由滑县维恩木塑有限公司于2015年8月19日整体变更而来。2012年1月10日公司由河南维恩再生资源科技有限公司出资300万元设立的一人有限责任公司,在滑县工商行政管理局登记注册,上述出资经亚太(集团)会计师事务所有限公司审验,并于2012年1月12日出具亚会验字【2012】002号验资报告予以验证。

2013年3月10日,根据修改后的公司章程,公司股东河南维恩再生资源科技有限公司名称变更为天津维恩再生资源科技有限公司。

2014年10月18日,根据股东会决议及修改后的公司章程,公司注册资本由300万元增加至800万元,全部由股东天津维恩再生资源科技有限公司认缴,上述增资事项于2014年11月5日在滑县工商行政管理局完成公司变更登记(截止2014年12月31日500万元出资尚未到位),变更后股权结构如下:

投资者名称	认缴出资金额(万元)	出资比例(%)
天津维恩再生资源科技有限公司	800.00	100.00
合计	800.00	100.00

2014年11月15日,根据股东会决议及修改后公司章程,公司原股东天津维恩再生资源科技有限公司将所持本公司的全部股权(其中:500万元认缴出资额尚未到位)分别转让给李海洋、天津和煦谷雨投资合伙企业(有限合伙)、天津市大道环保信息咨询合伙企业(有限合伙),上述股权转让事项于2014年12月10日在滑县工商行政管理局完成公司变更登记,变更后股权结构如下:

投资者名称	认缴出资金额(万元)	出资比例(%)
李海洋	400.00	50.00
天津和煦谷雨投资合伙企业(有限合伙)	320.00	40.00
天津市大道环保信息咨询合伙企业(有限合伙)	80.00	10.00
合计	800.00	100.00

2015年5月本公司收到天津维恩再生资源科技有限公司原认缴的出资额500万元,公司实收资本变更为800万元。

2015年6月25日,根据股东会决议及修改后公司章程,公司注册资本由800万元增加至853.3333万元,由股东李海洋、天津和煦谷雨投资合伙企业(有限合伙)、及新股东张峰、李连万对53.3333万元新增资本进行认缴,上述增资事项于2015年6月25日在滑县工商行政管理局完成公司变更登记,公司收到上述股东的出资款,变更后股权结构如下:

投资者名称	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
李海洋	410.6667	48.125
天津和煦谷雨投资合伙企业(有限合伙)	352.00	41.250
天津市大道环保信息咨询合伙企业(有限合伙)	80.00	9.375
张峰	5.3333	0.625

李连万	5.3333	0.625
合计	853.3333	100.00

2015年7月22日，公司临时股东会决议通过《公司整体变更为股份有限公司的议案》，以公司2015年6月30日经审计评估后的净资产13,877,420.78元，折股为13,000,000.00股，余额877,420.78元作为资本公积，整体改制为股份有限公司，股权比例与原出资比例一致。公司名称变更为：河南维恩木塑股份有限公司，8月19日取得变更后的工商营业执照。改制后股权结构如下：

投资者名称	股本金额（万元）	股权比例（%）
李海洋	625.625	48.125
天津和煦谷雨投资合伙企业（有限合伙）	536.250	41.250
天津市大道环保信息咨询合伙企业（有限合伙）	121.875	9.375
张峰	8.125	0.625
李连万	8.125	0.625
合计	1300.00	100.00

2016年1月20日公司在全国中小企业股转系统申请股票公开转让挂牌获得全国股转公司同意，2016年2月5日起公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：维恩木塑；证券代码835837；转让方式：协议转让。

2017年6月6日，公司与曾小山签订《股票认购合同》，拟向曾小山定向发行普通股。经公司第一届董事会第九次会议决议、2017年第一次临时股东大会决议审批，本次定向发行股票2,600,000股，股票价格每股6.15元，扣除发行费用后募集资金总额15,990,000.00元。

发行对象曾小山与公司、公司在册股东不存在关联关系。

本次发行后，股权结构如下：

投资者名称	股本金额（万元）	股权比例（%）
李海洋	625.625	40.10
天津和煦谷雨投资合伙企业（有限合伙）	536.250	34.38
曾小山	260.00	16.67
天津市大道环保信息咨询合伙企业（有限合伙）	121.875	7.81
张峰	8.125	0.52
李连万	8.125	0.52
合计	1560.00	100.00

## 2、公司注册地址及组织形式等

公司注册地址及总部地址：滑县道口镇卫河路1号

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

公司统一社会信用代码：914105265897119471

公司法定代表人：李海洋

公司注册资本：1560万元

## 3、公司所在行业、业务性质及主要经营活动

本公司属于木塑行业。

生产销售：木塑复合材料、装饰材料、建筑材料、家居产品、集成房屋；从事货物和技术进出口业务（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）。（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、 母公司最终实际控制人的名称

由于股东李海洋直接持有公司 40.1042%的股权，为本公司第一大股东，另外，本公司的股东天津市大道环保信息咨询合伙企业（有限合伙）的两个合伙人分别为李海洋、孙戈，各占合伙企业 50%的出资份额，即：李海洋间接持有本公司 3.905%的股权。因此，股东李海洋为公司的实际控制人。

#### 5、 本期的合并财务报表范围及其变化情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司有河南维恩润佳集成房屋有限公司，由河南维恩木塑股份有限公司、秦平平、岳涛、樊丽英、庞凯 5 名股东共同出资设立，并于 2016 年 6 月 15 日在滑县工商行政管理局登记注册，注册资本 100 万元，本公司持股比例 70%。

#### 6、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及之后修订及新增的会计准则（以下统称“企业会计准则”），此外，本公司还按照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）披露有关财务信息。

### 2、 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息此外。

### 2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、 营业周期

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

### 4、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东（所有者）权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东（所有者）权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原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，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1） 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

### （2） 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入

其初始确认金额。

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。对于此类金融资产，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。

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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按照成本计量。

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。

### （3） 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。。

### （4） 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试【或，单独进行减值测试】。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

权益工具投资价值“严重”与“非暂时性”下跌的量化标准：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

#### 以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 10、 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元（含）以上的应收款项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	可收回性估计，对单项金额重大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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100
计提坏账准备的说明	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以上坏账准备计提的比例。	

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据证明某项应收款项的可收回情况的，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(4) 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。

**(5) 对应收票据、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。**

**11、 存货**

**(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时采用加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

**(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

③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,并与其相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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日,公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。以后期间存货价值恢复的,在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价,领用时采用一次摊销法进行核算。

### 12、 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。长期股权投资分为:对子公司长期股权投资;对合营企业长期股权投资;对联营企业长期股权投资。

#### (1) 投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

1) 同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式以及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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额,应当调整资本公积;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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,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)。

2) 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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②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

### ① 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### ② 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司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；并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所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;②参与被投资单位财务和经营政策制定过程;③与被投资单位之间发生重要交易;④向被投资单位派出管理人员;⑤向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、17。

## 13、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

### (2) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他。

### (3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

### (4) 固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固

定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38--4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50--23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00--31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(7) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 14、 在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算，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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他

相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

## 15、 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）乘以所

占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究后，判断进入实质性开发阶段，予以资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日形成无形资产。

## 17、 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 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。

### （1） 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相

应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## （2） 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## （3） 辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （4） 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 20、 收入确认原则和计量方法

## （1） 销售商品收入

### ①商品销售收入确认的总体原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

②本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：客户自提时，自客户从公司仓库提货后，公司确认收入；本公司负责送货的部分产品，自客户接收产品并签字验收后，公司确认收入。

## （2） 提供劳务收入

### ①提供劳务收入确认的总体原则

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是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。二是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。

②本公司劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：无劳务收入

## （3） 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （4） 建造合同

一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现。

开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如果建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。合同完工进度按已完成的工作量占预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

① 合同总收入能够可靠地计量；

② 与合同相关的经济利益能够流入本公司；

③ 在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当前作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为费用，不确认收入。

## 21、 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

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。

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。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### (3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息

资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②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；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

(5) 与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22、 所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### 1. 递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③公司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。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

## 2. 递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将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：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。。

## 23、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

本公司作为出租人，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司作为出租人，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人,在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 24、 持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产,本公司将其划分为持有待售资产:一是公司已经就处置该非流动资产作出决议;二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,本公司调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,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,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

## 25、 重要会计政策、会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

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) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;	应收票据、应收账款、应收票据及应收账款	(1) “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,期末金额 15,789,758.34 元,期初金额 9,623,045.54 元;
(2) “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;	应付票据、应付账款、应付票据及应付账款	(2) “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,期末金额 7,048,866.78 元,期初金额 4,306,924.08 元;
(3) “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;	应收利息、应收股利、其他应收款	(3) “其他应收款”期末金额 5,120,042.69 元,期初金额 5,427,367.52 元;

(4)“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；	应付利息、应付股利、其他应付款	(4)“其他应付款”期末金额 1,793,610.04 元，期初金额 317,909.32 元；
(5)“固定资产清理”并入“固定资产”列示；	固定资产清理、固定资产	(5)“固定资产”期末金额 10,488,202.52 元，期初金额 11,282,732.32 元；
(6)“工程物资”并入“在建工程”列示；	工程物资、在建工程	(6)“在建工程”期末金额 0 元，期初金额 0 元；
(7)“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整；	专项应付款、长期应付款	(7)“长期应付款”期末金额 0 元，期初金额 0 元；
(8)在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；	管理费用、研发费用	(8)“研发费用”本期金额增加 2,140,686.96 元，上期金额增加 289,304.78 元，“管理费用”本期金额减少 2,140,686.96 元，上期金额减少 289,304.78 元。

## (2) 重要会计估计变更

公司报告期内，未发生会计估计变更事项。

## (3) 前期差错更正

无前期差错更正事项。

## 四、 税项

### 1、 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品生产和流通中各环节的新增价值和商品附加值	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

注：母公司企业所得税率为 25%，子公司企业所得税率为 20%。

### 2、 税收优惠及批文

本公司的子公司河南维恩润佳集成房屋有限公司 2018 年度适用小型微利企业，根据财税（2018）77 号文件的规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	124.54	20,426.95

银行存款	29,471.53	1,498,720.25
其他货币资金		10,594.00
合 计	29,596.07	1,529,741.20

说明：其他货币资金期初余额为 POS 机及支付宝存款资金。

## 2、 应收票据及应收账款

### (1) 应收票据及应收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,789,758.34	9,623,045.54
合 计	15,789,758.34	9,623,045.54

### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,280,252.75	100.00	1,490,494.41	8.63	15,789,758.34
其中：账龄分析法组合	17,280,252.75	100.00	1,490,494.41	8.63	15,789,758.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,280,252.75	100.00	1,490,494.41	8.63	15,789,758.34

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,319,273.84	100.00	696,228.30	6.75	9,623,045.54
其中：账龄分析法组合	10,319,273.84	100.00	696,228.30	6.75	9,623,045.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,319,273.84	100.00	696,228.30	6.75	9,623,045.54

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

② 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	
	期末余额	坏账准备

	金额	比例(%)	
1年以内	10,109,996.62	58.51	505,499.83
1至2年	5,799,422.73	33.56	579,942.27
2至3年	819,285.09	4.74	163,857.02
3至4年	172,894.31	1.00	51,868.29
4至5年	378,654.00	2.19	189,327.00
合计	17,280,252.75	100.00	1,490,494.41

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	8,744,412.23	84.74	437,220.61
1至2年	960,371.80	9.31	96,037.18
2至3年	214,565.31	2.08	42,913.06
3至4年	399,524.00	3.87	119,857.20
4至5年	400.50	0.004	200.25
合计	10,319,273.84	100.00	696,228.30

### (3) 坏账准备

2018年度坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	696,228.30	794,266.11			1,490,494.41

### (4) 期末余额按欠款方归集前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
郑东新区白沙镇迪菲斯铝材门市部	非关联方	7,417,883.77	42.93
河南万丰投资有限公司	非关联方	2,118,766.60	12.26
郑州诚品铝业有限公司	非关联方	1,609,039.64	9.31
北京东华绿源建筑装饰工程技术有限公司	非关联方	758,112.00	4.39
爱空间科技(北京)有限公司	非关联方	589,582.99	3.41
合计		12,493,385.00	72.30

## 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	2,220,636.55	45.89	6,044,462.71	96.63
1-2年	2,561,606.34	52.94	210,768.37	3.37

2-3年	56,648.37	1.17		
3年以上				
合计	4,838,891.26	100.00	6,255,231.08	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南丰利环保科技有限公司(综合事业部)	2,890,680.40	59.74
河南均美铝业有限公司	594,011.66	12.28
国网河南省电力公司滑县供电公司	148,227.18	3.06
招商证券股份有限公司	100,000.00	2.07
河南省诚润担保投资有限公司	95,073.52	1.96
合计	3,827,992.76	79.11

4、其他应收款

(1) 其他应收款列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,120,042.69	5,427,367.52
合计	5,120,042.69	5,427,367.52

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	5,714,755.34	100.00	594,712.65	10.41	5,120,042.69
其中:账龄分析法组合	5,714,755.34	100.00	594,712.65	10.41	5,120,042.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,714,755.34	100.00	594,712.65	10.41	5,120,042.69

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	5,746,388.89	100.00	319,021.37	5.55	5,427,367.52

其中：账龄分析法组合	5,746,388.89	100.00	319,021.37	5.55	5,427,367.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,746,388.89	100.00	319,021.37	5.55	5,427,367.52

(3) 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	362,860.95	6.35	18,143.05
1至2年	5,145,743.60	90.04	514,574.36
2至3年	100.00	0.00	20.00
3至4年	205,250.79	3.59	61,575.24
4至5年	800.00	0.02	400.00
合计	5,714,755.34	100.00	594,712.65

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	5,528,052.10	96.20	276,402.61
1至2年	11,286.00	0.20	1,128.60
2至3年	206,250.79	3.59	41,250.16
3至4年	800.00	0.01	240.00
合计	5,746,388.89	100.00	319,021.37

(4) 坏账准备

2018年坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	319,021.37	301,288.78	940.85	24,656.65	594,712.65

(5) 期末余额重大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
姬生伟	非关联方	往来欠款	5,000,000.00	1至2年	87.50
河南省诚润担保投资有限公司	非关联方	往来欠款	195,000.00	3至4年	3.41
河南丰利环保科技有限公司	非关联方	备用金	102,545.68	1年以内	1.79
安阳宇翔金属材料有限公司	非关联方	往来欠款	88,980.88	1年以内	1.56
滑县诚品铝业有限公司	非关联方	往来欠款	48,855.00	2至3年	0.85
合计			5,435,381.56		95.11

说明：2017 年企业向帮贫合作社借款人民币 815 万元，所用抵押物系第三方韩号宾所有，该抵押物已用于姬生伟银行抵押借款，企业出资 500 万元将该抵押物赎回用于本次农业局借款抵押，抵押物包括韩号宾名下房产与土地使用权。

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,145,018.31	110,681.27	5,034,337.04	9,703,104.48	122,316.06	9,580,788.42
库存商品	2,602,209.40		2,602,209.40	5,182,909.64		5,182,909.64
周转材料	18,833.60		18,833.60	18,833.60		18,833.60
委托加工物资	451,991.74		451,991.74	165,703.68		165,703.68
合计	8,227,145.36	110,681.27	8,116,464.09	15,070,551.40	122,316.06	14,948,235.34

(2) 期末对过时原材料按估计未来现金流量与实际成本差额，计提存货跌价准备。

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,151,970.42	1,483,396.26
预交企业所得税	223,925.76	223,925.76
合作社借款利息	278,253.15	239,306.37
增值税（留抵）	11,372.07	
合计	1,665,521.40	1,946,628.39

## 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	7,753,274.99	8,313,278.32	75,401.70	310,378.74	16,452,333.75
2、本期增加金额		499,352.90		102,133.56	601,486.46
(1) 购置		499,352.90		102,133.56	601,486.46
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		389,491.20			389,491.20
(1) 处置或报废		389,491.20			389,491.20
4、期末余额	7,753,274.99	8,423,140.02	75,401.70	412,512.30	16,664,329.01
二、累计折旧					
1、期初余额	1,067,473.96	3,674,376.29	38,497.62	212,731.34	4,993,079.21
2、本期增加金额	356,877.54	829,195.82	14,280.15	41,357.85	1,241,711.36
(1) 计提	356,877.54	829,195.82	14,280.15	41,357.85	1,241,711.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3、本期减少金额		235,186.30			235,186.30
(1) 处置或报废		235,186.30			235,186.30
4、期末余额	1,424,351.50	4,268,385.81	52,777.77	254,089.19	5,999,604.27
三、减值准备					
1、期初余额		176,522.22			176,522.22
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		176,522.22			176,522.22
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,328,923.49	3,978,231.99	22,623.93	158,423.11	10,488,202.52
2、期初账面价值	6,685,801.03	4,462,379.81	36,904.08	97,647.40	11,282,732.32

(2) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司在滑县农村信用合作联社抵押贷款 15,000,000.00 元，用于抵押的房屋建筑原值 6,984,630.95 元，净值 5,597,007.91 元；用于抵押的土地使用权原值 4,012,596.00 元，净值 3,644,774.70 元。

用于抵押的房屋产权证号为滑房产证道口镇字第 10032929、滑房产证道口镇字第 10032920、滑房产证道口镇字第 10032930、滑房产证道口镇字第 10032932、滑房产证道口镇字第 10032919、滑房产证道口镇字第 10032933、滑房产证道口镇字第 10032918。

用于抵押的土地使用权证号为滑国用（2016）第 0105 号。

## 8、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,012,596.00	44,065.47	4,056,661.47
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,012,596.00	44,065.47	4,056,661.47
二、累计摊销			
1. 期初余额	287,569.38	19,829.34	307,398.72
2. 本期增加金额	80,251.92	11,016.10	91,268.02
(1) 计提	80,251.92	11,016.10	91,268.02
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	367,821.30	30,845.44	398,666.74
三、减值准备			

项目	土地使用权	应用软件	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,644,774.70	13,220.03	3,657,994.73
2. 期初账面价值	3,725,026.62	24,236.13	3,749,262.75

土地使用权抵押情况见上述：7、固定资产。

### 9、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	405,122.03	276,978.42	525,512.92		156,587.53
合计	405,122.03	276,978.42	525,512.92		156,587.53

### 10、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,085,207.06	520,912.93	1,015,249.67	253,497.07
存货减值准备	110,681.27	27,670.32	122,316.06	30,579.01
固定资产减值准备	176,522.22	44,130.56	176,522.22	44,130.56
合计	2,372,410.55	592,713.81	1,314,087.95	328,206.64

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,950,000.00	1,950,000.00
信用借款		
合计	1,950,000.00	1,950,000.00

#### (2) 保证借款明细：

贷款单位	借款金额	担保人
滑县中银富登村镇银行有限公司	1,950,000.00	河南省诚润担保投资有限公司
合计	1,950,000.00	

### 12、应付票据及应付账款

#### (1) 应付票据及应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,048,866.78	4,306,924.08
合计	7,048,866.78	4,306,924.08

(2) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	4,520,419.77	3,840,900.42
1-2年	2,142,157.35	294,032.03
2-3年	214,298.03	145,199.63
3年以上	171,991.63	26,792.00
合 计	7,048,866.78	4,306,924.08

(3) 期末金额重大的应付账款情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
郑东新区白沙镇迪菲斯铝材门市部	非关联方	往来欠款	1,308,004.90	1年以内	18.56
	非关联方	往来欠款	1,268,441.24	1-2年	17.99
河南盈美家居有限公司	非关联方	往来欠款	606,489.60	1年以内	8.60
鄂州大远模具有限公司	非关联方	往来欠款	124,000.00	1年以内	1.76
	非关联方	往来欠款	110,335.00	1-2年	1.57
重庆韩拓科技有限公司	非关联方	往来欠款	217,580.00	1年以内	3.09
新乡市科峰化工有限责任公司	非关联方	往来欠款	207,866.50	1-2年	2.95
合 计			3,842,717.24		54.52

13、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	556,936.41	999,289.13
1-2年	292,907.74	433,326.72
2-3年	132,714.44	21,996.30
3年以上	26,116.30	4,120.00
合 计	1,008,674.89	1,458,732.15

14、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	745,122.05	4,184,642.84	3,387,372.44	1,542,392.45
二、离职后福利-设定提存计划		94,727.68	94,727.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	745,122.05	4,279,370.52	3,482,100.12	1,542,392.45

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	457,671.21	4,011,679.88	3,200,580.56	1,268,770.53
二、职工福利费		104,366.48	104,366.48	
三、社会保险费		55,784.48	55,784.48	
其中：1. 医疗保险费		31,843.68	31,843.68	
2. 工伤保险费		23,940.80	23,940.80	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		12,300.00	12,300.00	
五、工会经费和职工教育经费	287,450.84	512.00	14,340.92	273,621.92
合 计	745,122.05	4,184,642.84	3,387,372.44	1,542,392.45

(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
一、基本养老保险		94,171.28	94,171.28	
二、失业保险费		556.40	556.40	
三、企业年金缴费				
合 计		94,727.68	94,727.68	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	293,351.93	172,162.53
企业所得税	372.00	372.00
个人所得税	7,433.71	33,739.01
城建税	2,933.94	2,737.49
教育费附加	10,829.98	9,955.35
地方教育费附加	3,837.18	3,787.00
印花税	1,096.20	1,168.34
合 计	319,854.94	223,921.72

16、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,793,610.04	317,909.32
合 计	1,793,610.04	317,909.32

(2) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,659,108.54	126,439.82

1-2年	16,227.00	145,369.50
2-3年	72,224.50	5,000.00
3年以上	46,050.00	41,100.00
合计	1,793,610.04	317,909.32

**(3) 账龄超过1年的重要其他应付款:**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滑县诚品铝业有限公司	48,855.00	计提未付租金
辽宁天贺铝业有限公司	38,000.00	模具保证金
合计	86,855.00	

**17、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额	抵押物
抵押借款		15,000,000.00	土地使用权、房屋所有权
合计		15,000,000.00	

说明1: 2016年8月12日, 公司签订滑县农村信用合作联社抵押贷款15,000,000.00元合同, 贷款期限为2年, 已于合同约定还款时间2018年8月12日按时还款。

说明2: 土地使用权、房屋所有权抵押情况见上述: 7、固定资产

**18、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,159,167.32	8,159,167.32
保证借款	1,852,940.67	1,852,940.67
合计	25,012,107.99	10,012,107.99

说明1: 本年新增长期借款为滑县农村信用合作联社贷款1500万元, 贷款期限为3年。

说明2: 按照河南省委、省政府《关于打赢脱贫攻坚战实施意见》(豫发【2016】5号)文件及河南省2016年农民专业合作社发展资金试点项目实施方案要求, 企业与6家帮扶农民专业合作社签订产业帮扶合作协议(甲方为帮扶农民专业合作社, 以下简称帮扶合作社; 乙方为河南维恩木塑股份有限公司, 以下简称维恩木塑公司), 具体明细见(2)抵押借款明细和(3)保证借款明细。

以“龙头企业+合作社+贫困户”产业扶贫合作机制的合作模式, 以滑县人民政府扶贫为主导, 以帮扶农民专业合作社作为主体, 以农业龙头企业为支撑, 以2016年农民专业合作社发展试点项目资金为纽带, 试点项目资金首先注入帮扶农民专业合作社, 帮扶农民专业合作社再将全额资金入股龙头企业, 龙头企业按不低于帮扶农民专业合作社入股股金6.67%的比例向帮扶农民专业合作社分红, 帮扶农民专业合作社再按照章程向贫困户分红。

合作入股期限及分红支付方式: 帮扶合作社以现金入股(明股实债, 维恩木塑公司使用

资金期限为 10 年，自 2017 年 5 月 17 日起至 2027 年 5 月 16 日止）方式将资金注入维恩木塑公司，维恩木塑公司的注册资本及经营范围可保持不变。维恩木塑公司按年度向甲方支付股金分红收入，2017 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 16 日为分红第一个年度，维恩木塑公司应于 2017 年 5 月 20 日前按帮贫合作社入股股金 6.67%的比例支付帮贫合作社第一年度股金分红收入，以后每个年度股金分红收入维恩木塑公司应于当年度的 5 月 17 日前、11 月 17 日前按不低于第一年度股金分红比例份两次支付给帮贫合作社，帮贫合作社为维恩木塑公司出具合法有效收据。

## (2) 抵押借款明细

项 目	期末余额	期初余额	抵押物
滑县老店镇富农帮贫农民专业合作社	2,600,345.31	2,600,345.31	第三方土地使用权、房屋所有权
滑县半坡店乡兴农帮贫农民专业合作社	1,821,798.81	1,821,798.81	
滑县大寨乡助农帮贫农民专业合作社	1,650,518.58	1,650,518.58	
滑县大寨乡强农帮贫农民专业合作社	1,557,093.00	1,557,093.00	
滑县道口镇富农帮贫合作社	529,411.62	529,411.62	
滑县农村信用合作联社	15,000,000.00		土地使用权、房屋所有权
合 计	23,159,167.32	8,159,167.32	

说明 1：2017 年帮贫合作社向维恩木塑公司注入股金 815 万元，实为维恩木塑公司向 5 家帮贫合作社借款人民币 815 万元，为保证帮贫合作社入股股金安全及固定收益，帮贫合作社与维恩木塑公司均自愿同意将位于滑县未来大道东侧的国有土地使用权（土地证号为滑国用(2015)第 01060 号）和该土地上 1 幢第 4、5 单元 1-4 层综合用房，房屋建筑面积 2352.83 平方米（房产证号：滑房产权新区字 10025376 号、滑房产权新区字 10025377 号）资产为资金拨付部门（监管部门）滑县农业局办理抵押登记手续。抵押登记手续办理完成后，即视为维恩木塑公司为使用帮贫合作社资金提供了抵押担保。

说明 2：所用抵押物系第三方自然人韩号宾所有，该抵押物已用于姬生伟银行抵押借款，企业出资 500 万元将该抵押物赎回用于本次抵押担保。

## (3) 保证借款明细

项 目	期末余额	期初余额	担保单位
滑县产业集聚区惠农帮贫农民专业合作社	1,852,940.67	1,852,940.67	河南省诚润担保投资有限公司
合 计	1,852,940.67	1,852,940.67	

说明：2017 年帮贫合作社向维恩木塑公司注入股金 185 万元，实为维恩木塑公司向滑县产业集聚区惠农帮贫农民专业合作社借款人民币 185 万元，为保证帮贫合作社入股股金安全及固定收益，帮贫合作社与维恩木塑公司均自愿同意河南省诚润担保投资有限公司为维恩木塑公司使用帮贫合作社资金提供了保证担保。

## (4) 长期借款说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
滑县农村信用合作联社	2018-8-13	2021-8-13	人民币	0.7410%(月)	15,000,000.00	
滑县老店镇富农帮贫农民专业合作社	2017.5.17	2027.5.16	人民币	6.67%(年)	2,600,345.31	2,600,345.31
滑县半坡店乡兴农帮贫农民专业合作社	2017.5.17	2027.5.16	人民币	6.67%(年)	1,821,798.81	1,821,798.81
滑县大寨乡助农帮贫农民专业合作社	2017.5.17	2027.5.16	人民币	6.67%(年)	1,650,518.58	1,650,518.58
滑县大寨乡强农帮贫农民专业合作社	2017.5.17	2027.5.16	人民币	6.67%(年)	1,557,093.00	1,557,093.00
滑县道口镇富农帮贫合作社	2017.5.17	2027.5.16	人民币	6.67%(年)	529,411.62	529,411.62
滑县产业集聚区惠农帮贫农民专业合作社	2017.5.17	2027.5.16	人民币	6.67%(年)	1,852,940.67	1,852,940.67
合计					25,012,107.99	10,012,107.99

## 19、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李海洋	6,256,250.00			6,256,250.00
天津和煦谷雨投资合伙企业(有限合伙)	5,362,500.00			5,362,500.00
天津市大道环保信息咨询合伙企业(有限合伙)	1,218,750.00			1,218,750.00
张峰	81,250.00			81,250.00
李连万	81,250.00			81,250.00
曾小山	2,600,000.00			2,600,000.00
合计	15,600,000.00			15,600,000.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	14,076,674.55			14,076,674.55
其他资本公积				
合计	14,076,674.55			14,076,674.55

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,742.93			27,742.93
任意盈余公积				
合计	27,742.93			27,742.93

## 22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-8,223,561.98	-1,238,592.01
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		

调整后年初未分配利润	-8,223,561.98	-1,238,592.01
加：本期归属于公司所有者的净利润	-9,700,590.16	-6,984,969.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	-17,924,152.14	-8,223,561.98

## 23、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,838,392.25	23,302,336.52	31,370,247.68	29,044,075.03
其他业务	359,406.24	373,949.91	608,347.97	506,373.65
合计	24,197,798.49	23,676,286.43	31,978,595.65	29,550,448.68

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木塑基材	3,304,614.44	3,303,263.52	8,585,655.22	8,262,474.39
塑钢基材	296,925.75	257,465.78	737,341.23	574,418.43
覆膜板材	11,416,005.81	11,970,424.90	17,093,198.28	15,907,399.22
其他	178,259.67	139,422.24	66,765.77	67,609.03
大信深加工产品	80,353.65	81,754.97	884,333.39	769,693.99
衣柜门	4,590,216.81	4,229,086.67	3,094,341.16	2,599,340.26
装饰装修工程	3,972,016.12	3,320,918.44	908,612.63	863,139.71
合计	23,838,392.25	23,302,336.52	31,370,247.68	29,044,075.03

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	23,838,392.25	23,302,336.52	31,370,247.68	29,044,075.03
国外				
合计	23,838,392.25	23,302,336.52	31,370,247.68	29,044,075.03

### (4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南盼盼木制品有限公司	4,327,096.52	17.88
河南万丰投资有限公司	4,118,766.60	17.02
郑东新区白沙镇迪菲斯铝材门市部	3,104,952.74	12.83
爱空间科技（北京）有限公司	2,787,104.35	11.52
董瑞雪	1,136,466.56	4.70

合 计	15,474,386.77	63.95
-----	---------------	-------

#### 24、税金及附加

项 目	2018 年度	2016 年度
城建税	9,674.29	13,223.91
教育费附加	28,459.76	39,649.60
地方教育费附加	18,973.44	26,433.05
印花税	8,754.96	26,068.66
车船使用税		826.80
合 计	65,862.45	106,202.02

#### 25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	623,896.31	1,568,055.16
社会保险	34,382.08	45,907.88
福利费	10,721.77	25,085.23
租赁费	19,913.00	48,130.00
办公费	42,068.70	340,139.94
运输费	358,563.42	558,141.85
差旅费	160,753.42	289,216.35
广告费宣传费	750,618.48	591,816.13
销售佣金	186,759.54	48,234.46
折旧费	6,629.33	8,862.75
业务招待费	-	4,603.51
其他	83,800.68	58,770.64
合 计	2,278,106.73	3,586,963.90

#### 26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	589,827.62	1,378,887.80
福利费	15,840.56	173,008.41
社会保险	52,271.05	56,701.86
折旧费	190,111.11	186,862.51
维修费	1,295,330.81	235,851.19
办公费	27,506.30	121,885.99
水电费	71,676.61	45,007.75
差旅费	87,298.55	170,893.27
业务招待费	105,330.99	168,603.80
交通费	4,525.50	32,078.90
租金	-	59,398.48
无形资产摊销	91,268.02	89,064.96

审计咨询费	314,757.43	908,129.95
运输费	3,776.00	22,848.00
工会经费	512.00	116,656.63
其他	136,329.22	2,214.27
担保费	-	42,412.50
合 计	2,986,361.77	3,810,506.27

## 27、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人工费用	239,215.53	282,245.17
直接投入	1,887,756.62	1,929.41
折旧费与长期待摊费	2,090.40	1,916.20
其他	718.00	3,214.00
水电费	10,766.41	
差旅费	140.00	
合 计	2,140,686.96	289,304.78

## 28、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,852,915.82	909,110.18
减：利息收入	655.22	14,656.02
银行手续费支出	16,606.39	14,356.50
其他		1,151.03
合 计	1,868,866.99	909,961.69

## 29、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,094,614.04	525,119.03
合 计	1,094,614.04	525,119.03

## 30、资产处置损益

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益（损失以负数列示）	18,108.90	
合 计	18,108.90	

## 31、营业外收入

### （1） 营业外收入分类列示

项目	2018 年度	2017 年度
接受捐赠		
确实无法支付的应付账款		
政府补助		

其他	1,913.07	36,613.26
合计	1,913.07	36,613.26

### 32、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
罚款及赔偿金	59,632.41	6,243.52
其他	12,500.00	109,049.47
合 计	72,132.41	115,292.99

### 33、所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		576.28
递延所得税费用	-264,507.16	105,803.24
合 计	-264,507.16	106,379.52

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期金额
利润总额	-9,700,590.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,425,147.54
子公司适用不同税率的影响	35,750.80
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	254,659.60
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	1,870,229.98
其他纳税调整减少影响	
所得税费用	-264,507.16

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	655.22	14,656.02
往来款项	1,449,331.50	491,757.49
营业外收入	1,913.07	32,133.26
其他		350.00
合 计	1,451,899.79	538,896.77

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
管理费用	119,776.49	320,414.90

销售费用	29,225.65	526,757.85
银行手续费支出	16,606.39	14,356.50
往来款项	1,747,218.13	10,227,385.93
其他	300.00	443,643.45
合 计	1,913,126.66	11,532,558.63

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
贷款担保费	48,750.00	
合 计	48,750.00	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-9,700,590.16	-6,984,969.97
加: 资产减值准备	1,094,614.04	525,119.03
固定资产折旧	1,241,711.36	1,221,675.07
无形资产摊销	91,268.02	89,064.96
长期待摊费用摊销	525,512.92	437,257.76
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)	-18,108.90	
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)	1,891,862.60	574,081.26
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)	-264,507.16	105,803.24
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)	6,843,406.04	-2,916,707.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,541,521.82	-13,332,014.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,539,215.53	-2,979,475.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	702,862.47	-23,260,165.81
<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	29,596.07	1,529,741.20
减: 现金的期初余额	1,529,741.20	552,407.53

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,500,145.13	977,333.67

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金		
其中：库存现金	124.54	20,426.95
可随时用于支付的银行存款	29,471.53	1,498,720.25
可随时用于支付的其他货币资金		10,594.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,596.07	1,529,741.20

## 36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	5,597,007.91	抵押贷款
土地使用权	3,644,774.70	抵押贷款
合计	9,241,782.61	

## 六、合并范围的变更

本期合并范围较上期无变更。

## 七、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南维恩润佳集成房屋有限公司	安阳滑县	安阳滑县	零售业	100		设立

注释：河南维恩润佳集成房屋有限公司注册资本 100 万元，本公司认缴 70 万元，持股比例 70%。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资 30 万元，其余股东尚未出资，故 2017 年度将河南维恩润佳集成房屋有限公司按照 100%享有权益进行合并。

## 八、关联方及关联交易（单位：万元，币种：人民币）

### 1、本企业的母公司情况

本企业的最终控制方是李海洋。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津市和煦谷雨投资合伙企业	持有公司 34.375%股份的股东

天津市大道环保信息咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 7.8125%股份的股东
河南丰利环保科技有限公司	受同一控股股东控制

#### 4、关联交易情况

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
河南丰利环保科技有限公司	采购	2,747,979.63	5,957,623.23
<b>关联方采购合计</b>		<b>2,747,979.63</b>	<b>5,957,623.23</b>

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
河南丰利环保科技有限公司	销售商品	129,331.54	278,870.39
<b>关联方销售合计</b>		<b>129,331.54</b>	<b>278,870.39</b>

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	河南丰利环保科技有限公司	2,888,911.41	4,891,687.18
其他应收款	河南丰利环保科技有限公司	102,545.68	

说明：2018 年度，公司向河南丰利环保科技有限公司转供电产生电费 137,545.68 元。

##### （2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	滑县诚品铝业有限公司	66,539.54	66,539.54
预收帐款	河南丰利环保科技有限公司	93,309.13	359,701.47
其他应付款	滑县诚品铝业有限公司	48,855.00	48,855.00
	河南丰利环保科技有限公司		5,000.00

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间的交易已全部抵销。

2018 年 2 月 16 日，李海洋与张辉退出滑县诚品铝业有限公司，滑县诚品铝业有限公司已不构成关联企业。

2018 年 11 月 28 日，滑县诚品铝业有限公司更名为河南诚品铝业有限公司。

2019 年 1 月 3 日，李海洋退出河南丰利环保科技有限公司，不再担任公司负责人与高级管理人员。

#### 6、关联方承诺

无

## 九、 承诺或有事项

### 1、 重要承诺事项

无

### 2、 或有事项

(1) 2018年8月13日,公司将房屋建筑物原值6,984,630.95元,净值5,933,403.07元;土地使用权原值4,012,596.00元,净值3,671,525.34元用于在滑县农村信用合作联社抵押贷款15,000,000.00元,贷款期限:3年。截止2018年12月31日,公司在滑县农村信用合作联社抵押贷款15,000,000.00元,用于抵押的房屋建筑原值6,984,630.95元,净值5,597,007.91元;用于抵押的土地使用权原值4,012,596.00元,净值3,644,774.70元。

(2) 2017年共有6家帮贫合作社以明股实债方式向维恩木塑公司注入股金人民币10,012,107.99元,实为借款人民币10,012,107.99元,资金使用期限为10年。其中,维恩木塑公司向5家帮贫合作社共计借款人民币815万元,为保证帮贫合作社入股股金安全及固定收益,帮贫合作社与维恩木塑公司均自愿同意将位于滑县未来大道东侧的国有土地使用权(土地证号为滑国用(2015)第01060号)和该土地上1幢第4、5单元1-4层综合用房,房屋建筑面积2352.83平方米(房产证号:滑房产权新区字10025376号、滑房产权新区字10025377号)资产为资金拨付部门(监管部门)滑县农业局办理抵押登记手续。抵押登记手续办理完成后,即视为维恩木塑公司为使用帮贫合作社资金提供了抵押担保。所用抵押物系第三方自然人韩号宾所有,该抵押物已用于姬生伟银行抵押借款,企业出资500万元将该抵押物赎回用于本次抵押担保,原值与账面价值无法确认。

2017年维恩木塑公司向1家帮贫合作社(滑县产业集聚区惠农帮贫农民专业合作社)借款人民币185万元,为保证帮贫合作社入股股金安全及固定收益,帮贫合作社与维恩木塑公司均自愿同意河南省诚润担保投资有限公司为维恩木塑公司使用帮贫合作社资金提供了保证担保。

(3) 2017年9月自建厂房,工期3个月,2017年12月完工达到预定可使用状态转为固定资产,新增厂房占用土地使用权证号为滑国用(2016)第0105号,该土地使用权已用于公司在滑县农村信用合作联社抵押贷款(详见五、合并财务报表主要项目注释7、固定资产)。该笔贷款期限为2018年8月13日至2021年8月13日,根据《不动产登记暂行条例》规定,新增的房产证、土地使用权证合并为不动产权证书。由于新增厂房占用的土地使用权已用于银行抵押贷款,致使我公司无法办理新增厂房房产证。待贷款到期抵押物解押后,本公司将及时办理上述厂房房产证。

## 十、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

(1) 2019年1月4日公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于变

更公司经营范围的议案》和《关于修改公司章程的议案》。会议内容审议通过了公司经营范围由“生产销售：木塑复合材料、装饰材料、建筑材料、家居产品、集成房屋；从事货物和技术进出口业务”。变更为：“生产销售：木塑复合材料、装饰材料、建筑材料、家居产品、集成房屋；从事货物和技术进出口业务；室内外装饰装修工程”（最终以滑县工商行政管理局批复的经营范围为准）。

## 2、 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

## 3、 销售退回

无

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十一、 其他重要事项

无

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

#### (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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,396,848.55	100.00	1,500,904.84	8.63	15,895,943.71
其中：账龄分析法组合	17,396,848.55	100.00	1,500,904.84	8.63	15,895,943.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,396,848.55	100.00	1,500,904.84	8.63	15,895,943.71

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,431,297.64	100.00	701,829.49	6.73	9,729,468.15

其中：账龄分析法组合	10,431,297.64	100.00	701,829.49	6.73	9,729,468.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,431,297.64	100.00	701,829.49	6.73	9,729,468.15

③ 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

④ 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	10,134,979.62	58.26	506,748.98	8,856,436.03	84.90	442,821.80
1至2年	5,891,035.53	33.86	589,103.55	960,371.80	9.21	96,037.18
2至3年	819,285.09	4.71	163,857.02	214,565.31	2.06	42,913.06
3至4年	172,894.31	0.99	51,868.29	399,524.00	3.83	119,857.20
4至5年	378,654.00	2.18	189,327.00	400.50	0.004	200.25
合计	17,396,848.55	100.00	1,500,904.84	10,431,297.64	100.00	701,829.49

(2) 期末余额按欠款方归集前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
郑东新区白沙镇迪菲斯铝材门市部	非关联方	7,417,883.77	42.64
河南万丰投资有限公司	非关联方	2,118,766.60	12.18
郑州诚品铝业有限公司	非关联方	1,609,039.64	9.25
北京东华绿源建筑装饰工程技术有限公司	非关联方	758,112.00	4.36
爱空间科技(北京)有限公司	非关联方	589,582.99	3.39
合计		12,493,385.00	71.82

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	5,835,389.24	100.00	598,776.04	10.26	5,236,613.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,835,389.24	100.00	598,776.04	10.26	5,236,613.20

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	5,745,439.79	100.00	318,973.91	5.55	5,426,465.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,745,439.79	100.00	318,973.91	5.55	5,426,465.88

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	522,860.95	8.96	26,143.05	5,527,103.00	96.20	276,355.15
1 至 2 年	5,106,377.50	87.51	510,637.75	11,286.00	0.20	1,128.60
2 至 3 年	100.00	0.00	20.00	206,250.79	3.59	41,250.16
3 至 4 年	205,250.79	3.52	61,575.24	800.00	0.01	240.00
4 至 5 年	800.00	0.01	400.00			
合计	5,835,389.24	100.00	598,776.04	5,745,439.79	100.00	318,973.91

(2) 本年度无实际核销的其他应收款。

(3) 期末余额重大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
姬生伟	非关联方	往来欠款	5,000,000.00	1 至 2 年	85.68
河南省诚润担保投资有限公司	非关联方	往来欠款	195,000.00	3 至 4 年	3.34
河南维恩润佳集成房屋有限公司	关联方	往来欠款	160,000.00	1 年以内	2.74
河南丰利环保科技有限公司	非关联方	往来欠款	102,545.68	1 年以内	1.76
安阳宇翔金属材料有限公司	非关联方	往来欠款	88,980.88	1 年以内	1.53
合计			5,546,526.56		95.05

说明：2017 年企业向帮贫合作社借款人民币 815 万元，所用抵押物系第三方韩号宾所有，该抵押物已用于姬生伟银行抵押借款，企业出资 500 万元将该抵押物赎回用于本次农业局借款抵押，抵押物包括韩号宾名下房产与土地使用权。

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00		300,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	300,000.00		300,000.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00		300,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	300,000.00		300,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南维恩润佳集成房屋有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	300,000.00			300,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、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	23,632,062.36	22,925,770.66	30,684,881.85	28,404,229.98
其他业务	359,406.24	373,949.91	608,347.97	506,373.65
合计	23,991,468.60	23,299,720.57	31,293,229.82	28,910,603.63

##### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木塑基材	3,304,614.44	3,303,263.52	8,585,655.22	8,262,474.39
塑钢基材	296,925.75	257,465.78	737,341.23	574,418.43
覆膜板材	11,427,887.01	11,982,306.10	17,319,692.94	16,133,893.88
其他	178,259.67	139,422.24	63,517.91	64,409.03
大信深加工产品	80,353.65	81,754.97	884,333.39	769,693.99
衣柜门	4,599,688.60	4,238,558.46	3,094,341.16	2,599,340.26
装饰装修工程	3,744,333.24	2,922,999.59		
合计	23,632,062.36	22,925,770.66	30,684,881.85	28,404,229.98

##### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	23,632,062.36	22,925,770.66	30,684,881.85	28,404,229.98
国外				
合计	23,632,062.36	22,925,770.66	30,684,881.85	28,404,229.98

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南盼盼木制品有限公司	4,327,096.52	18.04
河南万丰投资有限公司	4,118,766.60	17.17
郑东新区白沙镇迪菲斯铝材门市部	3,104,952.74	12.94
爱空间科技(北京)有限公司	2,787,104.35	11.62
董瑞雪	1,136,466.56	4.74
合计	15,474,386.77	64.51

### 十三、补充资料

#### 1、当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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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		

项目	金额	说明
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	-70,219.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-70,219.34	
减：所得税影响数		
减：少数股东权益影响额		
合计	-70,219.34	

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	-58.33	-0.6218	-0.6218
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.91	-0.6173	-0.6173

河南维恩木塑股份有限公司

2019年4月22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：

公司董事会秘书办公室。