

证券代码：872201

证券简称：紫荆花

主办券商：中泰证券



紫荆花
NEEQ:872201

安徽紫荆花壁纸股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 3 月，公司在行业协会举办的墙纸墙布、软装行业年会中荣获“2017 年度中国墙纸行业十大品牌”。



2018 年 3 月 15 日-18 日，公司在北京参加了 2018 年度的首场墙纸行业展会，公司产品受到客户一致好评。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、紫荆花	指	安徽紫荆花壁纸股份有限公司
丽珀堤	指	黄山丽珀堤电子商务有限公司，系公司子公司
紫荆花投资	指	黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙），系公司股东
中迅实业	指	杭州中迅实业有限公司，系公司股东
盛荷绗缝	指	杭州盛荷绗缝制品有限公司，系公司股东
盛荷非织	指	杭州盛荷非织造布有限公司，系公司股东
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
OEM	指	贴牌代加工
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人郭文平、主管会计工作负责人蒋牡丹及会计机构负责人（会计主管人员）蒋牡丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	报告期内，营业成本构成中直接材料占比较高，其中原纸、无纺纸是公司生产所需的主要原材料，其价格受国际、国内多种因素影响，未来国内原纸、无纺纸价格仍存在一定的不确定性。若原纸、无纺纸价格持续波动，将给公司的经营业绩产生影响。
2、存货跌价风险	2018 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 18,258,263.06 元，占流动资产比例为 74.50%，占资产总额比例为 22.40%。公司存货余额较大，主要是壁纸行业特点所致。由于客户订购的壁纸种类、样式多，同时公司经销商较多以及市场流行趋势变化较快，为及时给经销商和客户交货，公司需要保持一定规模的库存。如果未来出现管理不善、产品滞销等问题，公司将存在库存商品过时和跌价的风险。
3、经销商管理风险	通过经销商模式销售产品是目前公司主要的销售渠道，经销商模式有利于公司借助经销商的区域资源优势拓展营销网络，并对各级市场进行有效渗透、提高产品的市场占有率，公司与重要经销商签订年度区域合作协议，设定业绩目标，经销商通过自身渠道将产品销售给终端消费者。尽管公司与经销商建立了长期良好的合作关系，且在与经销商签订的合作协议中约定了经销商的权利和义务。但若个别经销商未按照合作协议的约定进行产品的销售和服务，或经营活动有悖于公司品牌的

	经营宗旨，将会对公司的市场形象产生负面影响。同时，公司亦无法保证经销商能够在签订合作协议后完成约定的业绩目标，如果在合作协议到期时，经销商无法按计划完成业绩目标，将给公司的经营业绩带来影响。
4、公司存在持续亏损风险	2018 年度，公司净利润为-6,659,476.66 元，存在较大亏损，主要系市场竞争激烈，产品均价及毛利都出现不同程度下滑，对 2018 年度净利润产生较大影响。公司已通过技术研发及产品结构调整，来逐步提高公司产品的溢价能力及毛利水平，并加强成本控制与费用支出等方式，改善公司的盈利状况，但若市场竞争进一步加剧，公司未能提高产品价格及毛利水平，则公司存在持续亏损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽紫荆花壁纸股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	紫荆花
证券代码	872201
法定代表人	郭文平
办公地址	安徽省黄山市经济开发区百川路 86 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	尹昌中
职务	董事会秘书
电话	0559-2182139
传真	0559-2182128
电子邮箱	yin_changzhong@163.com
公司网址	www.bauhinia-wallpaper.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省黄山市经济开发区百川路 86 号；245000
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	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	2011 年 1 月 13 日
挂牌时间	2017 年 9 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-非家用纺织制成品制造-非制造布制造（C1781）
主要产品与服务项目	壁纸产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	51,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭镜哲
实际控制人及其一致行动人	郭文平（中迅实业、郭镜哲、蒋美英、黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙）是实际控制人郭文平的一致行动人）

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	91341000567539816B	否
注册地址	安徽省黄山市经济开发区	否
注册资本（元）	51,350,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李生敏、汤小龙
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大 901-22-901-26

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	75,095,420.42	83,847,307.13	-10.44%
毛利率%	11.87%	16.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,659,476.66	-6,419,970.39	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,317,076.13	-9,725,301.05	-
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）	-15.27%	-12.80%	-
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）	-19.07%	-19.39%	-
基本每股收益	-0.13	-0.13	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,506,456.52	85,651,885.83	-4.84%
负债总计	41,218,130.66	38,704,083.31	6.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,288,325.86	46,947,802.52	-14.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.91	-14.29%
资产负债率%（母公司）	50.09%	44.92%	-
资产负债率%（合并）	50.57%	45.19%	-
流动比率	0.62	0.78	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,272,797.08	2,801,285.00	-
应收账款周转率	13.95	14.96	-
存货周转率	3.34	4.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.84%	0.63%	-
营业收入增长率%	-10.44%	15.44%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	51,350,000	51,350,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,024,759.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	632,839.57
非经常性损益合计	1,657,599.47
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,657,599.47

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	4,883,045.86	-	-	-
应收票据及应收账款	-	4,883,045.86	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	15,642,228.11	-	-	-
应付票据及应付账款	-	15,642,228.11	-	-
管理费用	12,604,402.32	8,448,290.93	-	-
研发费用	-	4,156,111.39	-	-

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）对 2017 年财务报表受重要影响的报表项目和金额调整，如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于制造业中非家用纺织制成品制造的壁纸产品细分子行业，公司主要从事以无纺布、PVC 原纸等为基材的壁纸产品的研发、生产和销售业务。公司充分利用自身掌握的研发设计能力、生产能力、采购和销售渠道等资源要素，设计和研发市场需求的各类壁纸产品，并通过经销商、OEM 以及电子商务（如淘宝等）相结合的渠道方式将产品销售至终端消费者，公司的主要收入来源于壁纸产品的销售。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

（一） 总体情况

报告期内，公司根据市场需求，在加强现有产品工艺改进的基础上，新推出个性化 3D 打印墙布、1.06 米宽幅壁纸、1.37 米宽幅布基墙布等产品，产品面的拓宽，不仅满足了不同层次消费者日益增长的个性化文化需求，同时也极大的加强了公司的市场竞争力。

（二） 财务状况

报告期末，公司资产总额 81,506,456.52 元，较期初 85,651,885.83 元，减少 4,145,429.31 元，降幅 4.84%；公司负债总额 41,218,130.66 元，较期初 38,704,083.31 元，增加 2,514,047.35 元，增幅 6.50%。

（三） 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 75,095,420.42 元，较 2017 年度下降 10.44%，营业收入的下滑，主要是因为报告期内，市场竞争加剧，公司减少了对部分同质化低毛利产品的研发生产，加快了对定制化类高价格高毛利产品的转型，因新品投入市场需要一个周期，造成短期内新品营业收入跟不上减少的部分同质化低毛利产品研发产生的营业收入下滑损失，从而导致了短周期内的总体收入的下滑，这种收入的小幅下滑属于正常范围；营业成本为 66,184,401.20 元，较 2017 年度下降 5.72%；净利润为 -6,659,476.66 元，较 2017 年度亏损增加 3.73%。

(四) 现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：

2018 年度公司经营活动产生的现金流量为净流出 1,272,797.08 元，较上期净流入 2,801,285.00 元减少净流入 4,074,082.08 元，主要是因为报告期内销售收入及毛利下滑所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：

2018 年投资活动产生的现金流量为净流出 6,299,092.94 元，较上年同期净流出 13,581,307.33 元，减少净流出 7,282,214.39 元，主要原因为报告期公司减少固定资产投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：

2018 年度公司筹资活动产生的现金流量为净流入 2,787,884.41 元，较上年同期净流入 10,586,094.91 元，减少净流入 7,798,210.50 元，主要是因为 2017 年度挂牌前，公司与关联方往来借款 7,691,753.65 元，挂牌后公司规范运营管理，本年度没有关联方借款所致。

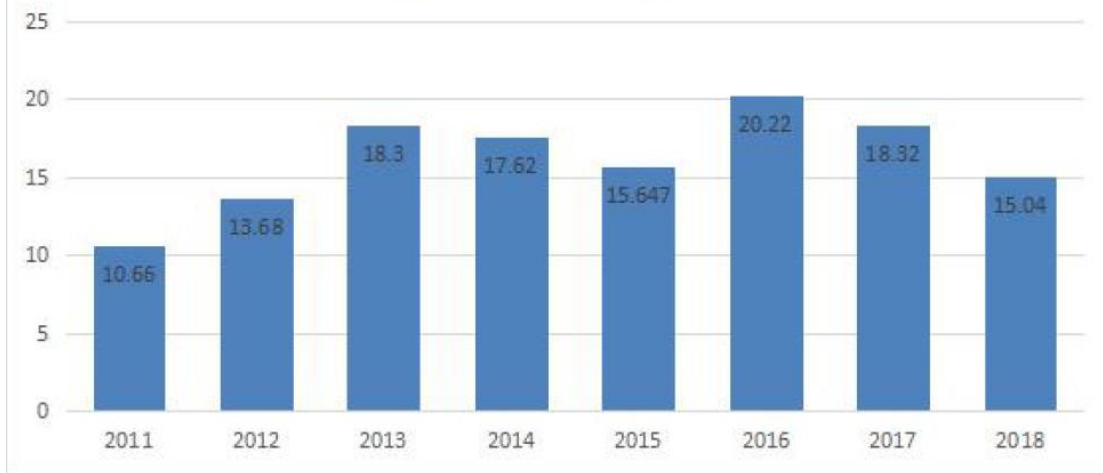
(二) 行业情况

2018 年度，墙纸市场供应总量为 2.613 亿卷，行业产能约为 15 亿卷，年销售量为 1.76 亿卷。墙布市场供应总量为 93000 万平方米[约合 1.8 亿卷，按常规规格 53cm*10m/卷]，年销量 31000 万平米。[2011-2018 年国内墙纸和墙布市场供应总量对比图]



2018 年 1-12 月，全国墙纸市场纸基供应总量约为 15.04 万吨，比 2017 年下降 18%，比 2016 年下降 26%，比 2015 年下降 4%。其中国产木浆纸 5.27 万吨，国产无纺纸基 8.95 万吨，纯纸 0.25 吨，原纸进口量为 0.32 万吨。[2011 年-2018 年全国墙纸市场纸基供应总量（含进口）对比图表]

图2：2011年-2018年全国墙纸市场纸基供应总量对比图（单位：万吨）



（以上数据选自《2019 中国墙纸墙布行业年度盛典暨中国建筑装饰装修材料协会软装饰定制分会成立大会会议文件》）

根据前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国墙纸行业市场前景预测与投资战略规划分析报告》，前瞻产业研究院整理“十三五”中国墙纸墙布市场前景 2017 年 2 月，国家公布了两个墙纸相关的标准：一个是无纺布墙纸，另一个是防治面墙纸。行业标准的制定施行对行业来说是一大利好，可以在极大程度上规范行业的生产，使得行业内的残次劣品被淘汰。总之，未来我国墙纸的被接受度将不断提升，对墙纸的消费需求将不断增加。到 2023 年，墙纸行业的总体需求规模将达到 3.72 亿卷左右。图表：2018-2023 年中国墙纸行业总体需求规模预测（单位：亿卷）



前瞻产业研究院整理未来随着国家对墙纸行业的政策鼓励以及墙纸行业逐渐得到规范，产品质量不断提升以及产品价格回归正常，到 2023 年墙纸行业市场规模有望达到 627 亿元左右。图表：2018-2023 年中国墙纸行业市场规模预测（单位：亿元）



(以上数据选自前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国墙纸行业市场前景预测与投资战略规划分析报告》)

综合以上数据不难看出,壁纸市场的需求总量在不断增加,同时,消费者对于产品质量及个性化要求也会越来越高,从行业协会的报告数字不难看出,虽然壁纸市场的总需求量在不断攀升,但市场的总供应仍处于产能过剩状况,市场低价无序竞争仍很激烈,但随着墙纸行业标准、国家标准政策的不断推进,消费者对于产品质量及个性化需求的不断攀升,最终的竞争将会转变成企业实力与服务的竞争。

近些年来,公司一直在进行产品升级转型,并严格控制产品质量,加强市场服务,公司更是荣获“2018 年度中国墙纸行业十大品牌”,质量、服务、品牌是未来壁纸行业生存的根本,未来的市场必有我们的一片天地。

(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	807,981.08	0.99%	5,591,986.69	6.53%	-85.55%
应收票据与应收账款	5,222,450.87	6.41%	4,883,045.86	5.70%	6.95%
存货	18,258,263.06	22.40%	17,298,968.19	20.20%	5.55%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	46,583,725.17	57.15%	46,138,949.31	53.87%	0.96%
在建工程	5,457,088.34	6.70%	6,532,080.98	7.63%	-16.46%
短期借款	21,600,000.00	26.50%	18,000,000.00	21.02%	20.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	152,626.69	0.19%	82,096.17	0.10%	85.91%
其他应收款	62,680.27	0.08%	97,033.44	0.11%	-35.40%
其他流动资产	4,169.66	0.01%	479,548.50	0.56%	-99.13%
无形资产	3,948,177.72	4.84%	4,078,837.98	4.76%	-3.20%
长期待摊费用	199,129.07	0.24%	395,988.71	0.46%	-49.71%

递延所得税资产	769,468.59	0.94%	0.00	0.00%	0.00%
其他非流动资产	40,696.00	0.05%	73,350.00	0.09%	-44.52%
应付票据及应付账款	15,396,488.11	18.89%	15,642,228.11	18.26%	-1.57%
预收款项	1,442,238.88	1.77%	1,004,847.97	1.17%	43.53%
应付职工薪酬	922,169.92	1.13%	1,816,393.49	2.12%	-49.23%
应交税费	165,878.35	0.20%	184,388.64	0.22%	-10.04%
其他应付款	13,005.49	0.02%	33,382.29	0.04%	-61.04%
递延收益	1,678,349.91	2.06%	2,022,842.81	2.36%	-17.03%
资产总计	81,506,456.52	100.00%	85,651,885.83	100.00%	-4.84%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动分析：

2018年12月31日，公司货币资金余额为807,981.08，较期初5,591,986.69元减少85.55%，主要是因为报告期内：（1）公司营业收入下滑及净利润亏损，导致经营活动产生的现金流量净流出1,272,797.08；（2）公司为了产品的升级转型，增加设备投资，导致投资活动产生的现金流量净流出6,299,092.94元；（3）公司为了生产经营需要，增加了银行借款，导致筹资活动产生的现金流量净流入2,787,884.41元。

2、短期借款变动分析：

2018年12月31日，公司短期借款余额为21,600,000.00元，较期初18,000,000.00元增加20.00%，主要是因为报告期内，公司主营业务市场竞争激烈，部分同质化产品价格低、毛利低，公司为了加快业务转型及产品升级，公司增加对于高单价、高毛利产品的开发力度，新品的原材料采购及成品库存备货需要资金，故增加了3,600,000.00元的银行借款。

3、其他应收款变动分析：

2018年12月31日，公司其他应收款余额为62,680.27元，较期初97,033.44元减少35.40%，主要是因为报告期内，公司收回南京苏宁易付宝网络科技有限公司保证金30,000.00元所致。

4、其他流动资产变动分析：

2018年12月31日，公司其他流动资产余额为4,169.66元，较期初479,548.50元减少99.13%，主要是因为期初待抵扣进项税在报告期内抵扣减少475,378.84元所致。

5、长期待摊费用变动分析：

2018年12月31日，公司长期待摊费用余额为199,129.07元，较期初395,988.71元减少49.71%，主要是因为前期公司的厂区绿化、清洗池及简易钢架棚在报告期内摊销196,859.64元所致。

6、预收款项变动分析：

2018年12月31日，公司预付款项余额为1,442,238.88元，较期初1,004,847.97元增加43.53%，主要是因为报告期内，公司加快了产品升级，新产品深受客户喜爱，公司加大了预收款力度，从而导致报告期末公司预收款项较期初增加较大。

7、应付职工薪酬分析：

2018年12月31日，公司应付职工薪酬余额为922,169.92元，较期初1,816,393.49元减少61.04%，主要是因为报告期末，公司员工人数为180人，较期初219人减少了17.81%，且报告期内，公司营业收入下滑，销售任务未完成指标，销售提成大幅减少所致。

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	75,095,420.42	-	83,847,307.13	-	-10.44%
营业成本	66,184,401.20	88.13%	70,198,934.02	83.72%	-5.72%
毛利率%	11.87%	-	16.28%	-	-
管理费用	6,026,153.83	8.02%	8,448,290.93	10.08%	-28.67%
研发费用	3,582,257.47	4.77%	4,156,111.39	4.96%	-13.81%
销售费用	5,909,799.92	7.87%	7,073,027.67	8.44%	-16.45%
财务费用	851,568.92	1.13%	591,614.33	0.71%	43.94%
资产减值损失	964,381.93	1.28%	1,669,697.23	1.99%	-42.24%
其他收益	724,759.90	0.97%	2,762,867.14	3.30%	-73.77%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-8,361,784.82	-11.13%	-6,424,455.86	-7.66%	-
营业外收入	936,351.00	1.25%	600,000.00	0.72%	56.06%
营业外支出	3,511.43	0.00%	107,215.77	0.13%	-96.72%
净利润	-6,659,476.66	-8.87%	-6,419,970.39	-7.66%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入变动分析：

2018 年度公司营业收入为 75,095,420.42 元，较 2017 年度下降 10.44%，主要因为 2018 年度市场竞争加剧，公司减少了对部分同质化低毛利产品的研发生产，加快了对定制化类高价格高毛利产品的转型，因新品投入市场需要一个周期，造成短期内新品营业收入跟不上减少的部分同质化低毛利产品研发产生的营业收入下滑损失，从而导致了短周期内公司营业收入的下降。

2、营业成本变动分析：

2018 年度公司营业成本 66,184,401.20 元，较 2017 年度下降 5.72%，主要是因为：（1）2018 年度公司营业收入较 2017 年度下降 10.44%，从而促使公司 2018 年度的营业成本的下降；（2）2018 年度公司营业成本下降幅度小于营业收入下降幅度，主要是因为 2018 年度市场低价竞争加剧，公司加快产品升级转型，缩减了部分低价壁纸产品的开发生产，2018 年度销售壁纸约 421 万卷，较上期销售约 495 万卷，壁纸销量约减少 14.95%，同时壁纸产量也减少约 15.15%，因公司各项规模已形成，产量的减少，致使产品单位分摊成本增加，直接导致 2018 年度壁纸单位较 2017 年度 11.93 元/卷上升约 0.80 元/卷，从而导致营业成本较 2017 年度增加约 336.80 万元；而产品转型的收入增长尚需周期，2018 年的壁纸产品销售均价为 15.42 元/卷，较 2017 年度 15.30 元/卷略有增长。

3、毛利率变动分析：

2018 年度公司产品毛利率为 11.87%，较 2017 年度下降 4.41 个百分点，主要是因为 2018 年度市场同质化竞争加剧，普通无纺布产品价格持续下滑，公司虽然加快了产品的转型升级，但新产品的全

面化收入还需要一个周期，2018 年度，3D 打印壁纸及十字布基壁纸才占营业收入的 4.89%，随着新产品收入比重的逐渐提高，公司的产品毛利率也将逐渐提高。

4、管理费用变动分析：

2018 年度公司管理费用为 6,026,153.83 元，较 2017 年度下降 28.67%，主要原因为：

(1) 2017 年度公司挂牌新三板，因挂牌而产生的中介机构费用 1,584,716.98 元，2018 年度未产生该费用，中介机构费用减少 1,188,490.56 元。

(2) 2018 年度公司收入下滑，管理人员考核工资较 2017 年度减少 719,841.52 元。

(3) 2018 年度，公司推进精细化管理，加强成本节约意识宣导，办公性费用较 2017 年度减少 283,533.16 元。

(4) 2018 年度，公司加强成本管理，招待费较 2017 年度减少 143,489.80 元，差旅费较 2017 年度减少 102,416.55 元。

5、财务费用变动分析：

2018 年度，公司财务费用为 851,568.92 元，较 2017 年度增加 43.94%，主要是因为 2018 年度公司因生产经营需要，增加了银行短期借款，利息支出增加，从而导致了公司财务费用的增加。

6、资产减值损失变动分析：

2018 年度公司资产减值损失为 964,381.93 元，较 2017 年度下降 42.24%，主要是因为报告期内，公司推进精细化管理及多渠道市场开拓，减少重复性产品开发，激活部分呆滞产品销售，加快了公司呆滞品的销售速度，从而导致存货跌价损失减少所致。

7、其他收益变动分析：

2018 年度，公司其他收益为 724,759.90 元，较 2017 年度减少 73.77%，主要是因为公司 2018 年度收到的政府补助减少所致。

8、营业外收入变动分析：

2018 年度，公司营业外收入为 936,351.00 元，较 2017 年度增加 56.06%，主要是因为 2018 年度，公司在加强研发的同时，加强了对产品著作权的保护，对同行业抄袭公司作品的行为申请了法律援助，共收到三个侵权公司赔偿款共计 421,775.00 元，赔偿款均经过法院调解或判决获得，另 2018 年度公司获得保险公司的保险赔偿 206,89.83 元，从而导致 2018 年度营业外收入较 2017 年度增加幅度较大。

9、营业外支出变动分析：

2018 年度，公司营业外支出 3,511.43 元，较 2017 年度减少 96.72%，主要是因为 2017 年度，公司共产生税收滞纳金、罚款等支出总计 107,215.77 元，2018 年度公司加强管理，减少了滞纳金、罚款等支出所致。

(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	70,663,711.23	79,269,901.78	10.86%
其他业务收入	4,431,709.19	4,577,405.35	-3.18%
主营业务成本	59,020,796.75	63,465,420.56	-7.00%
其他业务成本	7,163,604.45	6,733,513.46	6.39%

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%
-------	--------	----------	--------	----------

无纺壁纸	50,187,387.29	66.83%	62,058,177.01	74.02%
PVC 壁纸	9,130,772.54	12.16%	7,138,216.53	8.51%
纯纸壁纸	1,655,692.41	2.20%	3,784,244.51	4.51%
复合壁纸	2,658,961.47	3.54%	3,287,556.57	3.92%
3D 打印壁纸	2,652,898.80	3.53%	0.00	0.00%
十字布基壁纸	1,023,006.73	1.36%	0.00	0.00%
其他产品	7,786,701.18	10.37%	7,579,112.51	9.04%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度，公司主营业务收入较 2017 年度减少 8,606,190.55 元，较 2017 年度降低 10.86%，主要是因为 2018 年度，市场竞争加剧，竞争最为激烈的为普通工艺制作的无纺布产品，公司为了规避减少同质化低价产品竞争，加强了对 3D 打印、十字布基等产品的开发销售力度，因为产品转型升级需要一定的周期，从而导致新品销售额不足，导致 2018 年度产品收入占比有所调整。

(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	乌鲁木齐高新技术产业开发区木冉装饰材料经销部	4,324,304.52	5.76%	否
2	上海唐尹装饰材料有限公司	2,632,839.00	3.51%	否
3	深圳市欣饰创展科技有限公司	2,177,246.49	2.90%	否
4	上海米之兰装饰材料有限公司	1,790,342.89	2.38%	否
5	济南市天桥区彦军装饰材料经营部	1,309,617.82	1.74%	否
合计		12,234,350.72	16.29%	-

(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	淄博欧木特种纸业有限公司	11,884,890.32	17.95%	否
2	杭州景鑫纸业有限公司	5,052,258.66	7.63%	否
3	杭州富阳太平纸业有限公司	2,966,712.65	4.48%	否
4	奥斯龙明士克复合纤维（滨州）有限公司	2,530,703.74	3.82%	否
5	青岛崂新新材料科技有限公司	2,519,386.10	3.81%	否
合计		24,953,951.47	37.69%	-

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	-1,272,797.08	2,801,285.00	-

投资活动产生的现金流量净额	-6,299,092.94	-13,581,307.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,787,884.41	10,586,094.91	-73.66%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：**

2018 年度公司经营活动产生的现金流量为-1,272,797.08 元，较上期净流入 2,801,285.00 元，减少现金净流入 4,074,082.08 元，主要是因为：(1)2018 年度经营活动现金流入较上期减少 15,809,596.74 元，其中 2018 年度营业收入较上期下降 10.44%，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 12,889,861.42 元；(2) 2018 年度经营活动现金流出较上期减少 11,735,514.66 元，因本期营业收入下降，导致购买材料等现金流出较上期减少 10,429,147.91 元；支付税费较上期减少 1,591,088.65 元。

本期净利润-6,659,476.66 元与经营活动产生的现金流量净额-1,272,797.08 元差异的主要原因为：本期固定资产折旧费用 5,258,091.32 元，无形资产摊销费用 138,747.64 元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：

2018 年投资活动产生的现金流量为净流出 6,299,092.94 元，较上年同期净流出 13,581,307.33 元，减少净流出 7,282,214.39 元，主要原因为报告期公司减少固定资产投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：

2018 年度公司筹资活动产生的现金流量为净流入 2,787,884.41 元，较上年同期净流入 10,586,094.91 元，减少净流入 7,798,210.50 元，主要是因为：上年度挂牌前有与关联方往来借款 7,691,753.65 元，本期挂牌后规范操作，没有关联方借款所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司在报告期内的控股子公司有 1 家，具体如下：

黄山丽珀琨电子商务有限公司，注册资本人民币 100 万元，持股比例 100.00%，2018 年末资产总额为 808,367.92 元，净资产为 331,773.42 元，2018 年度营业收入为 3,724,198.37 元，净利润为-510,391.32 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

1、重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及

应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次准则变更对2017年度比较数据影响如下：

项目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	-	-
应收账款	4,883,045.86	-
应收票据及应收账款	-	4,883,045.86
应付票据	-	-
应付账款	15,642,228.11	-
应付票据及应付账款	-	15,642,228.11
管理费用	12,604,402.32	8,448,290.93
研发费用	-	4,156,111.39

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。此外，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极维护员工的合法权益，诚信对待供应商和客户，依法纳税，积极从事环境保护和公益事业，促进了公司与社会的协调，达到了和谐发展的目的。

三、持续经营评价

公司作为壁纸专业生产企业，经过多年的积累，市场推广，具备一定的品牌优势，且公司拥有一支专业的技术研发、设计团队，研发设计人员经验丰富、意识创新、团队协作能力强，逐步形成了健全、特色的自主核心技术体系，和稳定的销商群体和零售客户群体，产品质量和品牌已在行业内形成一定的知名度和美誉度。

报告期内，公司资产、人员、业务、财务、机构等完全独立，具备完全良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定。

报告期内，公司资产总额81,506,456.52元，其中流动比率为0.62，公司的短期偿债能力较弱，未来公司将通过更多融资计划充足运营资金，配合流动资产管理水平提升，将有助于进一步提高公司的流动比率和速动比率；资产负债率为50.57%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

2018 年度公司经营活动产生的现金流量为净流出 1,272,797.08 元,较上期净流入 2,801,285.00 元减少净流入 4,074,082.08 元,造成经营活动现金流净流出主要原因是因为:市场低价竞争加剧,营业收入及毛利下滑所致。公司自 2018 年度下半年开始,已经做出了对应的解决措施:(1)对产品结构及人员机构进行了优化调整,减少了同质化低毛利产品的研发生产,加大了对高毛利产销产品的开发,在 2019 年度 3 月份的北京展会上,公司新开发的产品价格区间在 33-35 元/卷,平均成本约 20 元/卷;(2)公司对市场业务渠道进行了细分定位,公司已开始大力拓展工程定制及外贸类业务,该类业务的平均毛利约 30%,预计 2019 年度,该类业务收入总额可达到 2500 万元,虽然目前公司没有直接对外出口,但已通过外贸公司接洽了总额约 300 万人民币的订单。随着转型升级的加快,公司经营活动产生的现金流将会逐渐好转,它虽然造成暂时性的公司现金流紧张,但不会对公司的持续经营构成较大冲击。

公司净利润为-6,659,476.66 元,存在较大亏损。虽然公司目前业绩亏损,但公司已经对业务渠道及产品结构做出了转型升级,新品毛利有了极大的提升,随着新品研发的加快及新品收入比重的加大,公司的盈利能力将得到明显改善,同时,随着政府扶持力度的加大及市场经济的好转,公司的亏损将出现转折。

综上所述,报告期内公司虽然亏损,但未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项,因此不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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

(1) 行业竞争加剧风险。

我国现存墙纸企业所面临的竞争异常激烈。这其中既有来自国外高端墙纸品牌的竞争,也有国内产业过剩情形下的价格战。据统计,目前我国高端墙纸市场基本被国外墙纸品牌占据了大半江山,使得国内墙纸企业更多的集中在中低端市场。而大量的小企业抄袭和仿冒知名墙纸生产企业的产品来降低研发支出,再通过低价策略与大规模的企业进行竞争,导致了市场价格混乱,截止报告期末,该风险未发生变化。

应对措施:公司加强在研发、服务、品牌和渠道方面的投入,循序渐进的提高公司的综合能力和抗风险能力。

(2) 房地产市场宏观调控带来的风险。

公司墙纸墙布产品主要应用于室内装饰装潢,与房地产行业景气程度密切相关。2018 年以来,住建部、国土部、央行、银监会等多部门加强了对房地产的调控力度,坚持房子是用来住的、不是用来炒的定位,并制定了一些列政策,用以完善促进房地产市场平稳健康发展,这些政策的出台并不能在短期内解决高企的房价与居民疲软的购买力之间的矛盾,根据国家统计局公布的 2018 年各能级城市商品房销售数据变化来看,4 个一线城市商品房成交规模持续低位徘徊,32 个二线城市商品房成交面积相对稳定,三四线城市成交微增,随着国家对于炒房打击力度的不断加强,后期的房地产试产终将进入平稳健康的发展状况。壁纸行业主要定位于室内墙体的装潢、装饰,属于装修行业新兴的细分领域,目前正处于快速发展和行业洗牌阶段,行业增速较快,短期内受房地产行业宏观调控、房地产市场波动及房地产投资增速下滑等影响因素尚未明显显现。同时,壁纸装饰不限于普通住宅装饰,还包括娱乐场所、办公场所等装修装饰,国家对房地产行业的宏观调控和房地产市场的波动并未对公司的经营业绩产生明显不利影响。但是,如果未来宏观调控、经济发展环境导致我国房地产市场持续低迷,整体家居行业仍将会受到

一定的影响。因此，公司存在因房地产市场不景气导致业绩下滑的风险。截止报告期末，该风险未发生变化。

应对措施：公司积极搜集终端销售者的消费习惯和喜好，不断研发新的品种，适应市场的需求；同时，加强对库存的管理，执行适度规模发展模式，应对宏观经济带来的冲击。

（3）原材料价格波动风险

报告期内，公司的营业成本构成中，直接材料占比较高，其中原纸、无纺纸是主要原材料，受市场供需关系影响，导致材料采购价格存在一定的波动，对公司的经营业绩产生一定的影响。未来若原纸、无纺纸等材料价格出现大幅上涨，将增加公司成本，从而影响到公司的盈利水平，截止报告期末，该风险未发生变化。

应对措施：公司积极加强与现有供应商的合作，争取以优惠价格采购原材料；同时，公司加强对原材料供应商的调研，对产品质量较好的供应商积极接触，在保证原材料质量的情况下，从不同供应商采购原材料亦应对材料价格的变化。

（4）存货跌价风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司存货净额为 18,258,263.06 元，占报告期末流动资产的比例为 74.50%。公司存货余额较大，主要是壁纸行业特点所致。由于客户订购的壁纸种类、样式多，同时公司经销商较多以及市场流行趋势变化较快，为及时给经销商和客户交货，公司需要保持一定规模的库存。如果未来出现管理不善、产品滞销等问题，公司将存在库存商品过时和跌价的风险，截止报告期末，该风险未发生变化。

应对措施：公司加强存货的管理，在生产新产品时对市场需求进行充分调研，降低由于产品过时导致的存货积压情形。

（5）经销商管理风险

通过经销商模式销售产品是公司最主要的销售渠道，尽管公司与经销商建立了长期良好的合作关系，且在与经销商签订的合作协议中约定了经销商的权利和义务。但若个别经销商未按照合作协议的约定进行产品的销售和服务，或经营活动有悖于公司品牌的经营宗旨，将会对公司的市场形象产生负面影响。同时，公司亦无法保证经销商能够在签订合作协议后完成约定的业绩目标，如果在合作协议到期时，经销商无法按计划完成业绩目标，公司的经营业绩将受到影响。

应对措施：公司在发展经销渠道的同时，加大发展线下直销和线上电子商务销售方式，减少对经销商销售模式的依赖。

（6）未为部分职工缴纳社会保险而遭受行政处罚的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司及丽珀琨在册人数 180 人，缴纳社保人数为 100 人，剩余 80 人为农村户口，已在户籍所在地缴纳了新型农村养老保险或新型农村合作医疗保险，不愿再缴纳城镇社保，公司虽已为该部分人员购买了商业责任保险，但公司仍存在可能因未为部分员工缴纳社会保险遭受行政处罚或补缴的风险。截止报告期末，该风险未改变。

应对措施：公司将进一步加强该部分人员的思想动员工作，继续扩大社会保险缴纳人员比例。

（7）公司存在持续亏损风险

公司存在持续亏损风险：2018 年度，公司净利润为-6,659,476.66 元，存在较大亏损，主要原因系市场竞争激烈，产品均价及毛利都出现不同程度下滑，对 2018 年度净利润产生较大影响。公司已通过技术研发及产品结构调整，来逐步提高公司产品的溢价能力及毛利水平，并加强成本控制与费用支出等方式，改善公司的盈利状况，但若市场竞争进一步加剧，公司未能提高产品价格及毛利水平，则公司存在持续亏损的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

一、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	2,000,000.00	81,591.45
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000.00	14,600,000.00

注：2016 年 12 月 15 日，郭文平和蒋晓英夫妇、羊关祥和蒋美英夫妇、郭镜哲和汤凯欣夫妇、陈天洪和郑银花夫妇分别与建设银行黄山经开区支行签订《最高额保证合同》，为公司于 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日在建设银行黄山经开区支行办理的贷款等授信业务提供最高额 2,000.00 万元连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本担保合同项下的借款金额为 1,460.00 万元。

(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
郭文平、郭镜哲	关联担保	7,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-006

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：

为满足公司生产经营的需要，2018 年 10 月 29 日，关联方郭文平和郭镜哲与安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行签订《保证合同》，为公司于 2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 29 日在安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行办理贷款等授信业务提供最高额 2,000.00 万元连带保证责任。截至 2018 年 12 月 31 日，本担保合同项下的借款金额为 700.00 万元。

公司在正常生产经营过程中，为满足资金需求，需要向银行借款，关联方无偿为公司银行借款提供担保，体现了关联方对公司生产经营的支持，能够促使公司快速获取流动资金，对公司生产、经营等有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《关于禁止占用资金及减少和规范关联交易的承诺函》、《董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的书面声明》、《董事、监事和高级管理人员声明及承诺书》、《董事、监事和高级管理人员关于公司规范治理的承诺》等声明或承诺。报告期内，公司董监高人员严格遵守承诺并履行义务。

(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
固定资产	抵押	14,476,387.17	17.76%	用于抵押借款
无形资产	抵押	3,930,038.66	4.82%	用于抵押借款
总计	-	18,406,425.83	22.58%	-

第六节 股本变动及股东情况

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,146,666	39.23%	0	20,146,666	39.23%
	其中：控股股东、实际控制人	4,615,000	8.99%	0	4,615,000	8.99%
	董事、监事、高管	9,450,000	18.40%	-1,000	9,449,000	18.40%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,203,334	60.77%	0	31,203,334	60.77%
	其中：控股股东、实际控制人	13,845,000	26.96%	0	13,845,000	26.96%
	董事、监事、高管	28,350,000	55.21%	0	28,350,000	55.21%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		51,350,000	-	0	51,350,000	-
普通股股东人数		22				

(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	郭镜哲	15,800,000	0	15,800,000	30.77%	11,850,000	3,950,000
2	蒋美英	7,080,000	0	7,080,000	13.79%	5,310,000	1,770,000
3	陈天洪	4,520,000	0	4,520,000	8.80%	3,390,000	1,130,000
4	郭文平	2,660,000	0	2,660,000	5.18%	1,995,000	665,000
5	黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	5.06%	1,733,334	866,666
合计		32,660,000	0	32,660,000	63.60%	24,278,334	8,381,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郭镜哲是郭文平儿子，蒋美英是郭文平妻子的妹妹，郭镜哲是蒋美英外甥，黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙）是郭文平控制的企业。除此之外，公司前五名股东间没有关联关系。

三、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

郭镜哲持有公司 30.77%的股份，为公司第一大股东，其他股东持股较为分散，郭镜哲依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会决议产生重大影响，为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

郭镜哲先生基本情况如下：

郭镜哲先生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权，1986 年 07 月出生。2011 年 10 月至 2016 年 12 月，任紫荆花销售部经理，2016 年 12 月至 2017 年 01 月，任紫荆花董事、销售部经理；2017 年 01 月至今，任紫荆花董事、总经理；2015 年 11 月至今，兼任丽珀堤执行董事、总经理、法定代表人。

(二) 实际控制人情况

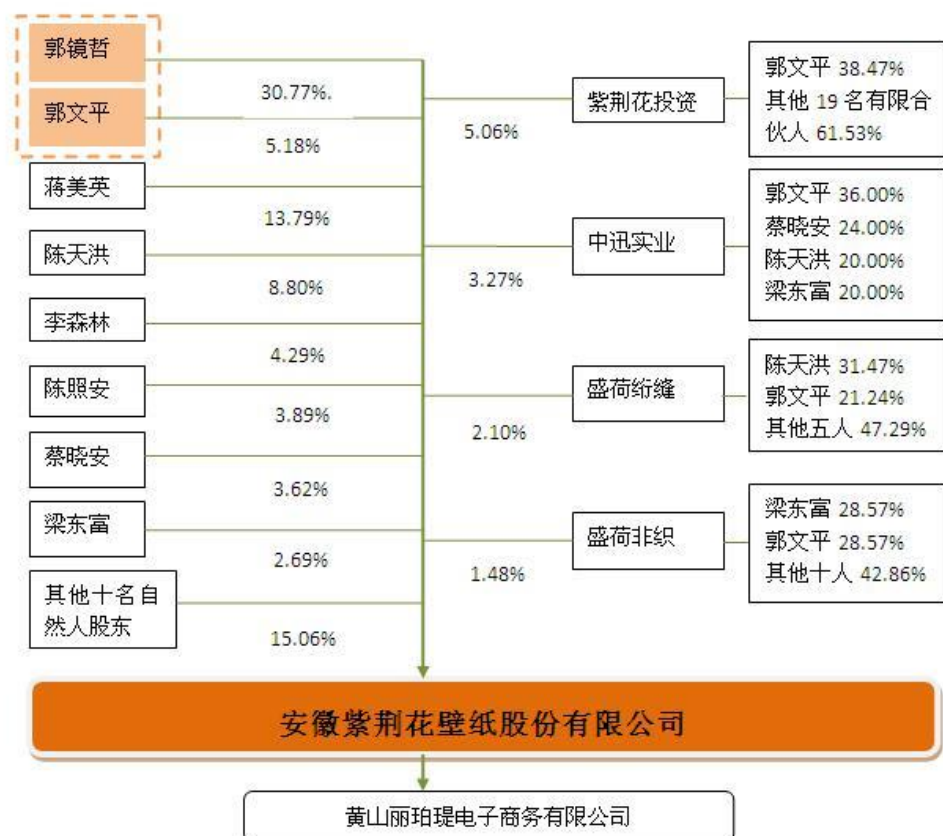
郭文平直接持有公司 5.18%的股份，通过控制中迅实业间接控制其持有公司 3.27%的股份，通过担任紫荆花投资执行事务合伙人及合伙协议的约定及授权，控制紫荆花投资持有公司 5.06%的股份；郭文平与控股股东郭镜哲系父子关系，通过签署一致行动协议方式控制郭镜哲持有公司 30.77%的股份；因此，郭文平能够实际支配公司 44.28%的表决权，且郭文平自公司成立至 2017 年 01 月 07 日担任公司董事长、总经理，自 2017 年 01 月 08 日至今担任公司董事长，实际控制公司经营管理活动，能够通过行使表决权的方式决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

郭文平先生基本情况如下：

郭文平先生，中国国籍，研究生学历，高级经济师，无境外永久居留权，1957 年 7 月出生。1979 年 12 月至 1988 年 8 月先后任浙江省临安丝绸建化总厂计划统计员、生产计划科科长、副厂长等职；1988 年 8 月至 2000 年 12 月先后任杭州市临安无纺布厂、浙江临安中迅企业（集团）总公司党委书记、总经理、法定代表人（期间同时兼任了浙江临安中迅企业（集团）总公司下属企业杭州迅捷非织造布有限公司、杭州中信纺缝制品有限公司、杭州临安服装衬布有限公司、杭州宝路达电子有限公司、杭州锦城餐饮娱乐有限公司、杭州天芙卫生制品有限公司等公司的董事长、总经理或法定代表人等职务）；1997 年 12 月至今兼任盛荷纺缝监事；1997 年 12 月至今兼任盛荷非织监事；2000 年 03 月至 2005 年 03 月，担任中迅实业董事长、总经理、法定代表人；2005 年 04 月至今，担任中迅实业董事长、法定代表人；2005 年 4 月至 2011 年 11 月兼任杭州盛荷无纺制品有限公司董事长、法定代表人；2011 年 1 月至 2017 年 1 月任紫荆花董事长、总经理、法定代表人；2017 年 1 月至今任紫荆花董事长、法定代表人；2016 年 4 月至今兼任紫荆花投资执行事务合伙人。

截止报告期末，公司股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	6,000,000	5.39%	2017年1月9日至2018年1月9日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	5,000,000	4.84%	2017年8月7日至2018年8月6日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	5,000,000	4.84%	2017年9月28日至2018年9月27日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	2,000,000	4.84%	2017年12月12日至2018年12月12日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	5,000,000	4.79%	2018年1月05日至2019年1月05日（注1）	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	1,000,000	4.79%	2018年1月24日至2019年1月24日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	2,200,000	4.79%	2018年8月13日至2019年8月12日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	5,000,000	4.79%	2018年09月26日至2019年09月	否

	开发区支行			月 25 日	
银行借款	中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行	1,400,000	4.79%	2018 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 16 日	否
银行借款	安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行	2,000,000	6.12%	2018 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 2 日	否
银行借款	安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行	5,000,000	6.12%	2018 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 23 日	否
合计	-	39,600,000	-	-	-

注 1: 2018 年 01 月 04 日, 公司与建行黄山经开区支行签署《人民币额度借款合同》(合同编号 CHSKFQ2018 (003)), 本合同项下的借款额度为 500.00 万元, 额度有效期为 2018 年 01 月 05 日至 2019 年 01 月 05 日。在额度有效期和借款额度内, 公司可根据需要逐笔申请借款, 单次申请金额不少于 1.00 万元, 期限不短于 30 日且不长于 12 个月, 且在合同期内, 公司可根据资金流情况随时归还借出款项。报告期内, 该笔合同下共计发生借款 11 笔, 累计借款金额 1000.00 万, 共发生还款 6 笔, 累计还款金额 500.00 万元; 截止报告期末, 该合同借款余额为 500.00 元。

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
郭文平	董事长	男	1957 年 7 月	硕士	2016-12-29 至 2019-12-28	否
郭镜哲	董事、总经理	男	1986 年 7 月	硕士	2016-12-29 至 2019-12-28	是
蒋美英	董事	女	1966 年 3 月	中专	2016-12-29 至 2019-12-28	否
陈天洪	董事	男	1963 年 4 月	大专	2016-12-29 至 2019-12-28	否
李森林	董事、副总经理	男	1968 年 12 月	高中	2016-12-29 至 2019-12-28	是
陈照安	董事	男	1975 年 4 月	大专	2016-12-29 至 2019-12-28	否
蔡晓安	董事	男	1962 年 5 月	高中	2016-12-29 至 2019-12-28	否
梁东富	监事会主席	男	1952 年 10 月	本科	2016-12-29 至 2019-12-28	否
刘玲玲	监事	女	1986 年 1 月	本科	2016-12-29 至 2019-12-28	是
邵国胜	职工代表监事	男	1973 年 10 月	大专	2016-12-29 至 2019-12-28	是
尹昌中	董事会秘书	男	1984 年 10 月	本科	2016-12-29 至 2019-12-28	是
蒋牡丹	财务总监	女	1980 年 10 月	本科	2016-12-29 至 2019-12-28	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、董事、总经理郭镜哲是公司实际控制人和董事长郭文平儿子、董事蒋美英外甥，董事蒋美英是公司实际控制人和董事长郭文平妻子的妹妹；除上述人员以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，亦与控股股东、实际控制人无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭文平	董事长	2,660,000	0	2,660,000	5.18%	-
郭镜哲	董事、总经理	15,800,000	0	15,800,000	30.77%	-
蒋美英	董事	7,080,000	0	7,080,000	13.79%	-
陈天洪	董事	4,520,000	0	4,520,000	8.80%	-
李森林	董事、副总经理	2,200,000	0	2,200,000	4.29%	-
陈照安	董事	2,000,000	-1,000	1,999,000	3.89%	-
蔡晓安	董事	1,860,000	0	1,860,000	3.62%	-
梁东富	监事会主席	1,380,000	0	1,380,000	2.69%	-
刘玲玲	监事	-	-	-	-	-
邵国胜	职工代表监事	-	-	-	-	-
尹昌中	董事会秘书	300,000	0	300,000	0.58%	-
蒋牡丹	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	37,800,000	-1,000	37,799,000	73.61%	0

(三) 变动情况

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

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

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

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
生产人员	128	97
销售人员	34	32
技术人员	24	22
行政管理人员	13	12
财务人员	4	4
库管人员	16	13
员工总计	219	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	19	20
专科	25	26
专科以下	172	131
员工总计	219	180

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) 人员变动

报告期末，公司员工数量减少 39 人，减少幅度 17.81%，其中车间人员减少 31 人，主要因为市场低价竞争加剧，公司进行了产品结构优化，减少了部分低价同质化产品的研发生产，淘汰了部分落后产能，同时也加强了对各岗位胜任能力的考核，实施优胜劣汰，实现人员结构优化。

(2) 薪酬政策

公司本着公平、公正、科学、规范的原则，吸收一些优秀企业的经验，根据自身情况制定了完善的薪酬管理体系及绩效考核制度。员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效考核及年终考核奖励。

(3) 福利体系

公司员工享有带薪年假、保险金、生日礼品、过节礼品、职务晋升、学习考察等福利。

(4) 培训计划

公司针对各部门、岗位设置了多阶段、多层次、多渠道、多形式的管理培训方案。从阶段上来讲，主要包括：岗前入职培训、岗上技能、技巧提升培训、脱岗培训等；从层次上来讲，公司针对不同文化层次并结合岗位层次情况，提供不同层级的学习培训；从渠道上来讲，公司提供部门内训、跨部门培训、人力资源培训、外聘讲师培训、同行精英培训等；从形式上来讲，公司提供工作现场实操培训、培训室理论培训、外出拓展培训等。

(5) 报告期内无需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2
技术总监陈红章	1	1
开发总监徐阳	1	1

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，于 2017 年 4 月 3 日召开第三届董事会第三次会议及 2017 年 4 月 18 日召开 2017 年第一届临时股东大会审议通过新的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《子公司管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》等一系列公司治理制度，至此公司建立起了较为完善的公司治理制度。

报告期内，存在未及时履行审议程序的偶发性关联交易，已经第三届董事会第九次会议审议并披露，在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策的权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，并严格执行股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员任职资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》和《公司章程》及相关议事规则的规定，“三会”的组成人员及公司高级管理人员均按照相关法律、法规和公司章程等管理制度履行相应的职责。

经董事会评估认为，公司治理机构完善，能够给所有的股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，

能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(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	3	审议通过了《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于聘任公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于<2018 年半年度报告>的议案》、《关于预计 2019 年公司向关联方采购材料的日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年公司向关联方销售商品的日常性关联交易的议案》、《关于公司以自有房产、土地为公司银行贷款提供抵押担保的议案》、《关于公司董事及其近亲属为公司银行贷款提供关联担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于<2018 年半年度报告>的议案》
股东大会	2	审议通过了《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于预计 2019 年公司向关联方采购材料的日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年公司向关联方销售的日常性关联交易的议

		案》、《关于公司以自有房产、土地为银行贷款提供抵押担保的议案》、《关于公司董事及其近亲属为公司银行贷款提供关联担保的议案》
--	--	---

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，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等要求，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，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司严格遵守股票发行阶段的相关承诺，未有任何违背。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司在今后的工作中，会进一步改进、充实和完善内部控制制度，进一步强化公司治理工作。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露事务管理制度》及《投资者关系管理制度》等规范性文件要求，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长为信息披露工作的最终责任人，董事会秘书为信息披露的直接责任人及负责人，负责协调实施公司信息披露制度，协调和组织公司的信息披露事项。公司信息披露发布在全国股份转让系统信息披露平台上。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告和临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认证记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

(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

监事会在报告期内能够独立运作，在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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、 业务独立：公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、 资产独立：公司合法拥有与生产经营有关的土地使用权及房屋、机器设备以及商标、专利技术的所有权，公司拥有完整的供应、生产、销售系统，公司资产独立。

3、 人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事和应由股东大会选举的监事由股东大会选举产生，职工监事由职工代表会议选举产生。董事长由董事会选举产生，总经理、副总经理、财务等高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。

4、 财务独立：设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司银行账户户名均为安徽紫荆花壁纸股份有限公司，不存在与其他股东及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有《营业执照》依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

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、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立、分开，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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、 会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、 财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、 风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补的事件发生。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

报告期内公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，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。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字【2019】3741 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大 901-22-901-26
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李生敏、汤小龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

会审字[2019]3741 号

审 计 报 告

安徽紫荆花壁纸股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽紫荆花壁纸股份有限公司（以下简称“紫荆花壁纸”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫荆花壁纸 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于紫荆花壁纸，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

紫荆花壁纸管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括紫荆花壁纸 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

紫荆花壁纸管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估紫荆花壁纸的持续经营能力，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紫荆花壁纸、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫荆花壁纸的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

(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，就可能导致对紫荆花壁纸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紫荆花壁纸不能持续经营。

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

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

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

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：李生敏

中国注册会计师：汤小龙

2019 年 4 月 24 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
流动资产：			
货币资金	五、1	807,981.08	5,591,986.69
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	5,222,450.87	4,883,045.86
其中：应收票据			
应收账款		5,222,450.87	4,883,045.86
预付款项	五、3	152,626.69	82,096.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	62,680.27	97,033.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,258,263.06	17,298,968.19
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	4,169.66	479,548.5
流动资产合计		24,508,171.63	28,432,678.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	46,583,725.17	46,138,949.31
在建工程	五、8	5,457,088.34	6,532,080.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	3,948,177.72	4,078,837.98
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、10	199,129.07	395,988.71
递延所得税资产	五、11	769,468.59	
其他非流动资产	五、12	40,696.00	73,350.00
非流动资产合计		56,998,284.89	57,219,206.98
资产总计		81,506,456.52	85,651,885.83
流动负债：			
短期借款	五、13	21,600,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	15,396,488.11	15,642,228.11
其中：应付票据			
应付账款		15,396,488.11	15,642,228.11
预收款项	五、15	1,442,238.88	1,004,847.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	922,169.92	1,816,393.49
应交税费	五、17	165,878.35	184,388.64
其他应付款	五、18	13,005.49	33,382.29
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		39,539,780.75	36,681,240.50
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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	五、19	1,678,349.91	2,022,842.81
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,678,349.91	2,022,842.81
负债合计		41,218,130.66	38,704,083.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	51,350,000.00	51,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	1,276,574.83	1,276,574.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	59,963.78	59,963.78
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-12,398,212.75	-5,738,736.09
归属于母公司所有者权益合计		40,288,325.86	46,947,802.52
少数股东权益			
所有者权益合计		40,288,325.86	46,947,802.52
负债和所有者权益总计		81,506,456.52	85,651,885.83

法定代表人：郭文平

主管会计工作负责人：蒋牡丹 会计机构负责人：蒋牡丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		709,324.68	5,233,477.92
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	5,269,147.37	4,975,257.63
其中：应收票据			
应收账款		5,269,147.37	4,975,257.63
预付款项		152,626.69	82,096.17
其他应收款	十二、2	196,160.66	31,231.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,742,380.08	16,670,350.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,169.66	427,964.10

流动资产合计		24,073,809.14	27,420,378.31
非流动资产:			
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	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		46,550,704.37	46,060,967.63
在建工程		5,457,088.34	6,532,080.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,936,177.72	4,054,837.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		199,129.07	395,988.71
递延所得税资产		769,468.59	
其他非流动资产		40,696.00	73,350.00
非流动资产合计		57,953,264.09	58,117,225.30
资产总计		82,027,073.23	85,537,603.61
流动负债:			
短期借款		21,600,000.00	18,000,000.00
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		15,370,071.67	15,543,204.72
其中: 应付票据			
应付账款		15,370,071.67	15,543,204.72
预收款项		1,442,238.88	1,004,847.97
应付职工薪酬		833,426.81	1,665,530.60
应交税费		160,848.99	183,311.62
其他应付款		2,899.51	7,582.86
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,409,485.86	36,404,477.77
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,678,349.91	2,022,842.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,678,349.91	2,022,842.81
负债合计		41,087,835.77	38,427,320.58
所有者权益：			
股本		51,350,000.00	51,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,200,000.00	1,200,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,963.78	59,963.78
一般风险准备			
未分配利润		-11,670,726.32	-5,499,680.75
所有者权益合计		40,939,237.46	47,110,283.03
负债和所有者权益合计		82,027,073.23	85,537,603.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		75,095,420.42	83,847,307.13
其中：营业收入	五、24	75,095,420.42	83,847,307.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,181,965.14	93,034,630.13
其中：营业成本	五、24	66,184,401.20	70,198,934.02
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、25	663,401.87	896,954.56
销售费用	五、26	5,909,799.92	7,073,027.67
管理费用	五、27	6,026,153.83	8,448,290.93
研发费用	五、28	3,582,257.47	4,156,111.39
财务费用	五、29	851,568.92	591,614.33
其中：利息费用		812,115.59	605,658.74
利息收入		14,101.05	56,048.89
资产减值损失	五、30	964,381.93	1,669,697.23
加：其他收益	五、31	724,759.90	2,762,867.14
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,361,784.82	-6,424,455.86
加：营业外收入	五、32	936,351.00	600,000.00
减：营业外支出	五、33	3,511.43	107,215.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,428,945.25	-5,931,671.63
减：所得税费用	五、34	-769,468.59	488,298.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,659,476.66	-6,419,970.39
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）		-6,659,476.66	-6,419,970.39
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		-6,659,476.66	-6,419,970.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		-6,659,476.66	-6,419,970.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,659,476.66	-6,419,970.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭文平

主管会计工作负责人：蒋牡丹 会计机构负责人：蒋牡丹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	73,665,360.82	81,947,461.40
减：营业成本	十二、4	65,464,400.60	69,952,038.96
税金及附加		636,382.16	854,177.54
销售费用		5,083,454.83	5,866,919.99
管理费用		5,676,483.99	7,749,747.56
研发费用		3,582,257.47	4,156,111.39
财务费用		835,729.96	559,135.03
其中：利息费用		812,115.59	605,658.74
利息收入		13,785.82	54,641.21
资产减值损失		972,895.98	1,617,142.51
加：其他收益		712,271.90	2,760,548.39
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,873,972.27	-6,047,263.19
加：营业外收入		935,208.40	600,000.00
减：营业外支出		1,750.29	107,215.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,940,514.16	-5,554,478.96
减：所得税费用		-769,468.59	484,875.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,171,045.57	-6,039,354.77
（一）持续经营净利润		-6,171,045.57	-6,039,354.77
（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		-6,171,045.57	-6,039,354.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,457,109.47	100,346,970.89
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、35、(1)	1,375,901.04	4,295,636.36
经营活动现金流入小计		88,833,010.51	104,642,607.25
购买商品、接受劳务支付的现金		66,209,134.23	76,638,282.14
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		14,863,786.93	14,078,955.44

支付的各项税费		2,225,834.31	3,816,922.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、35、(2)	6,807,052.12	7,307,161.71
经营活动现金流出小计		90,105,807.59	101,841,322.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,272,797.08	2,801,285.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、35(3)	14,101.05	6,369.59
投资活动现金流入小计		14,101.05	6,369.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,313,193.99	13,587,676.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,313,193.99	13,587,676.92
投资活动产生的现金流量净额		-6,299,092.94	-13,581,307.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,600,000.00	46,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35、(4)		7,691,753.65
筹资活动现金流入小计		26,600,000.00	54,191,753.65
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,115.59	605,658.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,812,115.59	43,605,658.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,787,884.41	10,586,094.91
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		-4,784,005.61	-193,927.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,591,986.69	5,785,914.11
六、期末现金及现金等价物余额		807,981.08	5,591,986.69

法定代表人：郭文平

主管会计工作负责人：蒋牡丹 会计机构负责人：蒋牡丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,771,008.09	97,852,719.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,125,187.57	4,250,293.68
经营活动现金流入小计		86,896,195.66	102,103,013.30
购买商品、接受劳务支付的现金		65,425,814.96	75,637,717.25
支付给职工以及为职工支付的现金		13,929,369.10	12,617,454.99
支付的各项税费		2,011,260.29	3,405,911.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,550,468.17	6,805,582.97
经营活动现金流出小计		87,916,912.52	98,466,666.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,020,716.86	3,636,346.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		13,785.82	4,961.91
投资活动现金流入小计		13,785.82	4,961.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,305,106.61	13,527,206.31
投资支付的现金			
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		6,305,106.61	13,527,206.31
投资活动产生的现金流量净额		-6,291,320.79	-13,522,244.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,600,000.00	46,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,691,753.65
筹资活动现金流入小计		26,600,000.00	54,191,753.65
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,115.59	605,658.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,812,115.59	43,605,658.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,787,884.41	10,586,094.91
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		-4,524,153.24	700,197.25

加：期初现金及现金等价物余额		5,233,477.92	4,533,280.67
六、期末现金及现金等价物余额		709,324.68	5,233,477.92

(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	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-5,738,736.09		46,947,802.52
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	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-5,738,736.09		46,947,802.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,659,476.66		-6,659,476.66
（一）综合收益总额											-6,659,476.66		-6,659,476.66
（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													
四、本年期末余额	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-12,398,212.75		40,288,325.86

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	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		681,234.30		53,367,772.91
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		681,234.30		53,367,772.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,419,970.39		-6,419,970.39
（一）综合收益总额											-6,419,970.39		-6,419,970.39
（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												
四、本年期末余额	51,350,000.00				1,276,574.83				59,963.78		-5,738,736.09	46,947,802.52

法定代表人：郭文平

主管会计工作负责人：蒋牡丹 会计机构负责人：蒋牡丹

(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	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-5,499,680.75	47,110,283.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-5,499,680.75	47,110,283.03
三、本期增减变动金额（减											-6,171,045.57	-6,171,045.57

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											-6,171,045.57	-6,171,045.57
(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												
四、本年期末余额	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-11,670,726.32	40,939,237.46

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	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		539,674.02	53,149,637.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		539,674.02	53,149,637.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,039,354.77	-6,039,354.77
（一）综合收益总额											-6,039,354.77	-6,039,354.77
（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												
四、本年期末余额	51,350,000.00				1,200,000.00				59,963.78		-5,499,680.75	47,110,283.03

安徽紫荆花壁纸股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽紫荆花壁纸股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人蒋美英、郭文平、陈天洪、蔡晓安、梁东富及杭州盛荷非织造布有限公司、杭州盛荷绗缝制品有限公司、杭州中迅实业有限公司共同出资设立的股份有限公司，并于 2011 年 1 月 13 日取得了黄山市工商行政管理局核发的注册号为 341000000033279 的企业法人营业执照。公司设立注册资本为人民币 1,000.00 万元，自然人蒋美英、郭文平、陈天洪、蔡晓安、梁东富及杭州盛荷非织造布有限公司、杭州盛荷绗缝制品有限公司、杭州中迅实业有限公司分别认缴出资 58.00 万元、228.00 万元、152.00 万元、152.00 万元、76.00 万元、76.00 万元、106.00 万元和 152.00 万元，分别占注册资本的 5.80%、22.80%、15.20%、15.20%、7.60%、7.60%、10.60%、15.20%。公司设立首次出资人民币 500.00 万元，由自然人蒋美英、郭文平、陈天洪、蔡晓安、梁东富、杭州盛荷非织造布有限公司、杭州盛荷绗缝制品有限公司、杭州中迅实业有限公司分别以货币资金实缴出资 29.00 万元、114.00 万元、76.00 万元、76.00 万元、38.00 万元、38.00 万元、53.00 万元、76.00 万元。公司设立出资情况业经安徽皖瑞会计师事务所于 2011 年 1 月 6 日出具的皖瑞验字[2010]第 395 号验资报告审验。

2011 年 8 月 29 日，根据股权转让协议、股东大会决议及公司章程的规定，自然人股东蔡晓安将认缴的公司 15.20% 股权中的 7.60% 分别转让给蒋美英 5.00%、郭文平 0.80%、杭州中迅实业有限公司 1.60%、杭州盛荷绗缝制品有限公司 0.20%。

公司设立注册资本第二次出资人民币 500.00 万元由自然人股东蒋美英、郭文平、陈天洪、梁东富、杭州盛荷非织造布有限公司、杭州盛荷绗缝制品有限公司、杭州中迅实业有限公司分别以货币资金实缴出资 79.00 万元、122.00 万元、76.00

万元、38.00 万元、38.00 万元、55.00 万元、92.00 万元。公司设立注册资本第二次出资情况业经安徽皖瑞会计师事务所于 2011 年 9 月 6 日出具的皖瑞验字[2011]第 282 号验资报告审验。

至此，公司注册资本为 1,000.00 万元，股本为 1,000.00 万元。各股东出资及持股情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	出资额（万元）	持股比例（%）
郭文平	236.00	236.00	23.60
陈天洪	152.00	152.00	15.20
蒋美英	108.00	108.00	10.80
杭州中迅实业有限公司	168.00	168.00	16.80
杭州盛荷绗缝制品有限公司	108.00	108.00	10.80
杭州盛荷非织造布有限公司	76.00	76.00	7.60
蔡晓安	76.00	76.00	7.60
梁东富	76.00	76.00	7.60
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2016 年 5 月 9 日，根据公司股东大会决议及公司章程规定，公司注册资本增加至 4,935.00 万元，新增注册资本 3,935.00 万元由郭镜哲、蒋美英等 17 位自然人和黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙）按照 1.00 元/股的价格以货币资金认缴，自然人股东郭镜哲、蒋美英、陈天洪、郭文平、李森林、蔡晓安、蒋海晏、梁东富、李彩琴、郭兴文、余梅、冉云、陈红章、尹颂雅、蒋姗姗、林哲、尹昌中及黄山紫荆花投资管理中心（有限合伙）分别以货币资金认缴出资 1,580.00 万元、600.00 万元、300.00 万元、20.00 万元、200.00 万元、100.00 万元、50.00 万元、62.00 万元、138.00 万元、100.00 万元、100.00 万元、100.00 万元、80.00 万元、80.00 万元、65.00 万元、70.00 万元、30.00 万元、260.00 万元。公司本次增资业经安徽天正达会计师事务所于 2017 年 4 月 26 日出具的皖天会验字[2017]第 009 号验资报告审验。

至此，公司注册资本及股本变更为 4,935.00 万元，各股东出资及持股情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	出资额（万元）	持股比例（%）
郭镜哲	1,580.00	1,580.00	32.02

蒋美英	708.00	708.00	14.35
陈天洪	452.00	452.00	9.16
黄山紫荆花投资管理中心 (有限合伙)	260.00	260.00	5.27
郭文平	256.00	256.00	5.19
李森林	200.00	200.00	4.05
蔡晓安	176.00	176.00	3.57
杭州中迅实业有限公司	168.00	168.00	3.39
梁东富	138.00	138.00	2.80
李彩琴	138.00	138.00	2.80
杭州盛荷绗缝制品有限公司	108.00	108.00	2.18
郭兴文	100.00	100.00	2.03
余梅	100.00	100.00	2.03
冉云	100.00	100.00	2.03
陈红章	80.00	80.00	1.62
尹颂雅	80.00	80.00	1.62
杭州盛荷非织造布有限公司	76.00	76.00	1.53
蒋姗姗	65.00	65.00	1.32
林哲	70.00	70.00	1.42
蒋海晏	50.00	50.00	1.01
尹昌中	30.00	30.00	0.61
合计	4,935.00	4,935.00	100.00

2016 年 12 月 16 日，根据股权转让协议、股东大会决议及公司章程规定：① 自然人股东蒋海晏将其持有的公司 1.01% 股份分别转让给郭兴文 0.20%、蔡晓安 0.20%、郭文平 0.20%、李森林 0.41%；② 公司注册资本增加至 5,135.00 万元，新增注册资本 200.00 万元由自然人陈照安以货币资金认缴。公司本次增资业经安徽天正达会计师事务所于 2017 年 4 月 26 日出具的皖天会验字[2017]第 010 号验资报告审验。

至此，公司注册资本及股本变更为 5,135.00 万元，各股东出资及持股情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	出资额（万元）	持股比例（%）
郭镜哲	1,580.00	1,580.00	30.77

蒋美英	708.00	708.00	13.79
陈天洪	452.00	452.00	8.80
郭文平	266.00	266.00	5.18
黄山紫荆花投资管理中心 (有限合伙)	260.00	260.00	5.06
李森林	220.00	220.00	4.29
陈照安	200.00	320.00	3.89
蔡晓安	186.00	186.00	3.62
杭州中迅实业有限公司	168.00	168.00	3.27
梁东富	138.00	138.00	2.69
李彩琴	138.00	138.00	2.69
郭兴文	110.00	110.00	2.14
杭州盛荷绗缝制品有限公司	108.00	108.00	2.10
余梅	100.00	100.00	1.95
冉云	100.00	100.00	1.95
陈红章	80.00	80.00	1.56
尹颂雅	80.00	80.00	1.56
杭州盛荷非织造布有限公司	76.00	76.00	1.48
蒋姗姗	65.00	65.00	1.27
林哲	70.00	70.00	1.36
尹昌中	30.00	30.00	0.58
合计	5,135.00	5,255.00	100.00

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 9 月 11 日出具的《关于同意安徽紫荆花壁纸股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]5439 号）同意，公司于 2017 年 9 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

统一信用代码：91341000567539816B

公司经营地址：安徽省黄山市经济开发区百川路 86 号

法定代表人：郭文平

公司经营范围：墙纸壁纸、壁布、壁画的加工、销售；纸制品、化工产品（不含危险化学品）、电子产品的销售；商品和技术的进出口业务（国家指定、限定

和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后
方可开展经营活动）

2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	黄山丽珀琨电子商务有限公司	丽珀琨	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则
及其应用指南和准则

解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务
按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公
司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或

类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积

（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合

并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但

由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融

资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转

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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风

险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相

关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 100.00 万元以上应收账款，

100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于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的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本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，包括原材料、

在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损

益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计

提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以

及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值

作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会

计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按

固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件使用权	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，

并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将

设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

报告期内，公司销售产品分为经销模式、OEM 模式和直销模式，其中直销

模式分为线上电子商务模式和线下直销模式，针对不同销售模式收入确认方法如下：

①、经销模式收入确认方法

公司产品销售给经销商时采用买断方式销售，除质量问题外经销商无权退货，采取以产品签收或验收为收入确认时点。

②、OEM 模式收入确认方法

公司销售的 OEM 商品按从购货方已收或应收的合同或订单价款的金额确认商品销售收入，以购货方货物签收或验收日期为收入确认时点。

③、直销模式

A、上电子商务模式收入确认方法

公司通过淘宝店销售的产品以客户签收快递并验收收货作为收入确认时点。

B、线下直销模式收入确认方法

公司线下直接销售给终端客户的产品以产品签收或者验收为收入确认时点。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入

当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合

并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在

实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	4,883,045.86	-	4,975,257.63	
应收票据及应收账款	-	4,883,045.86	-	4,975,257.63
应付票据	-	-	-	
应付账款	15,642,228.11	-	15,543,204.72	
应付票据及应付账款	-	15,642,228.11	-	15,543,204.72

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	12,604,402.32	8,448,290.93	11,905,858.95	7,749,747.56
研发费用	-	4,156,111.39	-	4,156,111.39

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2016 年第一批高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201634000364 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司自 2016 年 1 月 1 日起，连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15% 的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,502.67	1,796.88
银行存款	653,818.23	5,272,130.78
其他货币资金	152,660.18	318,059.03
合计	807,981.08	5,591,986.69

(1) 本报告期末其他货币资金余额为公司支付宝账户存款及微信账户存款。

(2) 本报告期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额较期初减少 4,784,005.61 元，主要系本期经营活动现金净流量减少所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收票据	-	-
应收账款	5,222,450.87	4,883,045.86
合 计	5,222,450.87	4,883,045.86

(2) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	5,525,578.25	99.16	303,127.38	5.49	5,222,450.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	46,707.99	0.84	46,707.99	100.00	-
合 计	5,572,286.24	100.00	349,835.37	6.28	5,222,450.87

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	5,145,146.78	99.10	262,100.92	5.10	4,883,045.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	46,707.99	0.90	46,707.99	100.00	-
合 计	5,191,854.77	100.00	308,808.91	5.95	4,883,045.86

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,375,874.40	268,793.72	5.00
1 至 2 年	52,887.48	5,288.75	10.00
2 至 3 年	96,816.37	29,044.91	30.00
合计	5,525,578.25	303,127.38	5.49

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额41,026.46元；本期转回或收回坏账准备金额0.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
浙江东方集团轻工业品进出口有限公司	769,009.04	13.80	38,450.45
上海唐尹装饰材料有限公司	528,494.52	9.48	26,424.73
乌鲁木齐高新技术产业开发区木冉装饰材料经销部	522,291.88	9.37	26,114.59
盐城市爱普莉尔装饰材料有限公司	340,748.10	6.12	17,037.41
上海米之兰装饰材料有限公司	171,691.00	3.08	8,584.55
合计	2,332,234.54	41.85	116,611.73

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	137,175.80	89.88	82,096.17	100.00
1 至 2 年	15,450.89	10.12	-	-
合计	152,626.69	100.00	82,096.17	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
南亚塑胶工业（南通）有限公司	45,000.00	29.48
欧意达国际展览（北京）有限公司	22,000.00	14.41
台州市财政局	21,500.00	14.09
杭州朗川装饰材料有限公司	15,000.00	9.83
中国移动通信集团安徽有限公司	14,695.10	9.63
合计	118,195.10	77.44

(3) 预付账款期末余额较期初增加70,530.52元，主要系预付货款增加所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
一、应收利息		-
二、应收股利		-
三、其他应收款	62,680.27	97,033.44

合计	62,680.27	97,033.44
----	-----------	-----------

(2) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,646.60	45.08	6,966.33	10.00	62,680.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,841.27	54.92	84,841.27	100.00	-
合计	154,487.87	100.00	91,807.60	59.43	62,680.27

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,722.04	55.71	9,688.60	9.08	97,033.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,841.27	44.29	84,841.27	100.00	-
合计	191,563.31	100.00	94,529.87	49.35	97,033.44

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	58,926.60	2,946.33	5.00
1 至 2 年	750.00	75.00	10.00
2 至 3 年	8,250.00	2,475.00	30.00
3 至 4 年	500.00	250.00	50.00
5 年以上	1,220.00	1,220.00	100.00
合计	69,646.60	6,966.33	10.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期转回坏账准备金额2,722.27元。

(4) 本报告期内单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款系公司借予员工款项，该员工已离职，预计款项无法收回。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	84,841.27	84,841.27
保证金	13,480.00	70,720.00
备用金	45,810.12	36,002.04
其他	10,356.48	-
合计	154,487.87	191,563.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
季辉	员工借款	84,841.27	5 年以上	54.92	84,841.27
绍兴恒高新材料科技有限公司	保证金	3,250.00	2-3 年	2.10	975.00
阿里巴巴	保证金	3,000.00	2-3 年	1.94	900.00
黄山市特种设备监督检验中心	保证金	2,760.00	1 年以内	1.79	138.00
黄山市徽州区顺安气体有限公司	保证金	1,220.00	5 年以上	0.79	1,220.00
合计	--	95,071.27	--	61.54	88,074.27

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	4,038,083.59	-	4,038,083.59	5,063,348.45	-	5,063,348.45
在产品	744,610.97	-	744,610.97	769,060.07	-	769,060.07
库存商品	14,937,907.35	1,516,682.81	13,421,224.54	12,986,597.93	1,868,300.11	11,118,297.82
委托加工物资	178,516.19	124,172.23	54,343.96	897,739.35	549,477.50	348,261.85
合计	19,899,118.10	1,640,855.04	18,258,263.06	19,716,745.80	2,417,777.61	17,298,968.19

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提金额	本期转回或转销金额	期末余额
----	------	--------	-----------	------

库存商品	1,868,300.11	801,905.51	1,153,522.81	1,516,682.81
委托加工物资	549,477.50	124,172.23	549,477.50	124,172.23
合计	2,417,777.61	926,077.74	1,703,000.31	1,640,855.04

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,169.66	479,548.50
合计	4,169.66	479,548.50

其他流动资产期末余额较期初余额减少 475,378.84 元，主要系公司待抵扣进项税减少所致。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,583,725.17	46,138,949.31
固定资产清理	-	-
合计	46,583,725.17	46,138,949.31

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	25,797,903.39	34,720,588.72	654,336.08	1,528,769.49	62,701,597.68
2. 本期增加	232,044.19	5,757,909.37	-	121,511.92	6,111,465.48
(1) 购置	-	26,060.34	-	-	26,060.34
(2) 在建工程转入	232,044.19	5,731,849.03	-	121,511.92	6,085,405.14
3. 本期减少	-	408,598.30	-	-	408,598.30
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	408,598.30	-	-	408,598.30
4. 期末余额	26,029,947.58	40,069,899.79	654,336.08	1,650,281.41	68,404,464.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,215,923.41	11,154,056.33	372,154.44	820,514.19	16,562,648.37
2. 本期增加	1,157,094.06	3,736,790.06	215,455.92	148,751.28	5,258,091.32

(1) 计提	1,157,094.06	3,736,790.06	215,455.92	148,751.28	5,258,091.32
3.本期减少	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,373,017.47	14,890,846.39	587,610.36	969,265.47	21,820,739.69
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,656,930.11	25,179,053.40	66,725.72	681,015.94	46,583,725.17
2.期初账面价值	21,581,979.98	23,566,532.39	282,181.64	708,255.30	46,138,949.31

(3) 本期固定资产其他减少系前期预转固差异。

(4) 固定资产抵押情况详见本附注五、37.所有权或使用权受到限制的资产。

(5) 本报告期末固定资产中不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 本报告期末固定资产中不存在暂时闲置的固定资产情况。

(7) 本报告期末固定资产中不存在租赁的固定资产情况。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	5,457,088.34	-	5,457,088.34	6,357,812.81	-	6,357,812.81
零星工程	-	-	-	174,268.17	-	174,268.17
合计	5,457,088.34	-	5,457,088.34	6,532,080.98	-	6,532,080.98

在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	期末余额
在安装设备	1,200.00	6,357,812.81	4,660,188.26	5,560,912.73	5,457,088.34
零星工程	--	174,268.17	350,224.24	524,492.41	-
合计	--	6,532,080.98	5,010,412.50	6,085,405.14	5,457,088.34

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
在安装设备	91.82	95.00	-	-	-	自筹
零星工程	-	-	-	-	-	自筹
合计	--	--	-	-	-	--

(2) 本报告期末在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 本报告期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,591,766.00	192,675.73	4,784,441.73
2.本期增加金额	-	8,087.38	8,087.38
(1) 购置	-	8,087.38	8,087.38
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	4,591,766.00	200,763.11	4,792,529.11
二、累计摊销			
1.期初余额	573,970.67	131,633.08	705,603.75
2.本期增加金额	91,835.28	46,912.36	138,747.64
(1) 计提	91,835.28	46,912.36	138,747.64
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	665,805.95	178,545.44	844,351.39
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,925,960.05	22,217.67	3,948,177.72
2.期初账面价值	4,017,795.33	61,042.65	4,078,837.98

(2) 无形资产抵押情况详见本附注五、37.所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂区绿化	243,188.08	-	97,334.75	145,853.33
清洗池及简易钢架棚	152,800.63	-	99,524.89	53,275.74
合计	395,988.71	-	196,859.64	199,129.07

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	-	-	-	-
存货跌价准备	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-
未弥补亏损	5,129,790.57	769,468.59		
合计	5,129,790.57	769,468.59	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项减值准备	441,642.97	403,338.78
存货减值准备	1,640,855.04	2,417,777.61
递延收益	1,678,349.91	2,022,842.81
可抵扣亏损	13,723,991.97	6,166,458.44
合计	17,484,839.89	11,010,417.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	1,036,667.87	6,166,458.44	
2028 年	12,687,324.10	-	
合计	13,723,991.97	6,166,458.44	

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	40,696.00	73,350.00
合计	40,696.00	73,350.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	21,600,000.00	18,000,000.00
合计	21,600,000.00	18,000,000.00

(2) 本报告期末抵押+保证借款余额中, 本公司以固定资产中房屋及建筑物以及无形资产中土地使用权作抵押向中国建设银行股份有限公司黄山经济开发区支行取得借款 1,460.00 万元, 同时郭文平、蒋晓英、羊关祥、蒋美英、郭镜哲、汤凯欣、陈天洪、郑银花承担连带保证责任; 本公司以固定资产中房屋及建筑物以及无形资产中土地使用权作抵押向安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行取得借款 700.00 万元, 同时郭文平、郭镜哲承担连带保证责任。

(3) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	15,396,488.11	15,642,228.11
合计	15,396,488.11	15,642,228.11

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	14,145,517.38	12,973,346.69
应付工程设备款	969,348.68	1,766,776.00
其他	281,622.05	902,105.42
合计	15,396,488.11	15,642,228.11

本报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,442,238.88	1,004,847.97
合计	1,442,238.88	1,004,847.97

(1) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(2) 预收款项期末余额较期初余额增长 43.53%，主要系期末预收货款较多所致。

16. 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	1,808,514.81	13,709,689.07	14,596,033.96	922,169.92
二、离职后福利-设定提存计划	7,878.68	778,457.70	786,336.38	-
合计	1,816,393.49	14,488,146.77	15,382,370.34	922,169.92

(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	1,565,852.08	12,512,285.65	13,238,040.17	840,097.56
二、职工福利费	-	653,073.67	653,073.67	-
三、社会保险费	2,856.54	308,901.75	308,377.12	3,381.17
其中：医疗保险费	2,501.87	265,558.20	264,678.90	3,381.17
工伤保险费	157.63	23,334.45	23,492.08	-
生育保险费	197.04	20,009.10	20,206.14	-
四、住房公积金	-	233,228.00	233,228.00	-
五、工会经费和职工教育经费	239,806.19	2,200.00	163,315.00	78,691.19
合计	1,808,514.81	13,709,689.07	14,596,033.96	922,169.92

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	7,484.75	758,645.49	766,130.24	-
2. 失业保险费	393.93	19,812.21	20,206.14	-
合计	7,878.68	778,457.70	786,336.38	-

应付职工薪酬期末余额较期初余额下降 49.23%，主要系销售人员业务提成减少所致。

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

土地使用税	52,970.20	105,940.41
房产税	51,126.57	51,126.57
增值税	44,852.17	-
城市维护建设税	4,690.81	504.00
教育费附加	2,010.37	216.00
地方教育费附加	863.65	144.00
水利基金	2,850.74	4,858.30
印花税	1,301.10	2,269.82
个人所得税	5,212.74	19,329.54
合计	165,878.35	184,388.64

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	13,005.49	33,382.29
合计	13,005.49	33,382.29

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	13,005.49	33,382.29
合计	13,005.49	33,382.29

本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,022,842.81	-	344,492.90	1,678,349.91	财政拨款
合计	2,022,842.81	-	344,492.90	1,678,349.91	--

政府补助披露详见附注五、38 政府补助

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------	-------------

新型工业化发展专项资金（借转补）	925,000.00	-	202,619.95	722,380.05	与资产相关
新型工业化奖励	844,293.65	-	94,372.95	749,920.70	与资产相关
紫荆花燃油锅炉改造项目	253,549.16	-	47,500.00	206,049.16	与资产相关
合计	2,022,842.81	-	344,492.90	1,678,349.91	--

20. 股本

股东名称	期初余额	发行新股	期末余额
股份总数	51,350,000.00	-	51,350,000.00
合计	51,350,000.00	-	51,350,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,276,574.83	-	-	1,276,574.83
合计	1,276,574.83	-	-	1,276,574.83

22. 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	59,963.78	-	-	59,963.78
合计	59,963.78	-	-	59,963.78

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-5,738,736.09	681,234.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-5,738,736.09	681,234.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,659,476.66	-6,419,970.39
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-12,398,212.75	-5,738,736.09

24. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,663,711.23	59,020,796.75	79,269,901.78	63,465,420.56
其他业务	4,431,709.19	7,163,604.45	4,577,405.35	6,733,513.46

合计	75,095,420.42	66,184,401.20	83,847,307.13	70,198,934.02
----	---------------	---------------	---------------	---------------

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,381.21	112,928.48
教育费附加	45,163.37	48,194.94
地方教育费附加	29,632.33	32,129.95
地方水利建设基金	45,894.56	53,809.29
房产税	204,506.29	200,536.53
城镇土地使用税	211,880.83	423,761.64
印花税	20,943.28	25,593.73
合计	663,401.87	896,954.56

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,537,155.33	2,426,027.17
职工薪酬	1,971,023.29	2,665,337.87
业务宣传费	933,212.73	1,156,332.94
差旅费	380,591.00	569,911.54
办公费	52,555.54	16,582.41
其他	20,233.83	210,415.00
折旧费	15,028.20	28,420.74
合计	5,909,799.92	7,073,027.67

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,905,042.40	3,624,883.92
办公性费用	1,108,852.92	1,392,386.08
中介机构费用	396,226.42	1,584,716.98
折旧与摊销	887,612.86	870,661.93
差旅费	129,926.62	232,343.17
招待费	127,155.38	270,645.18
其他	471,337.23	472,653.67
合计	6,026,153.83	8,448,290.93

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	974,830.92	1,920,315.80
职工薪酬	1,901,401.55	1,968,085.27
设计费	434,690.00	93,818.00
其他	242,828.68	137,576.81
折旧费	28,506.32	36,315.51
合计	3,582,257.47	4,156,111.39

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	812,115.59	605,658.74
减：利息收入	14,101.05	56,048.89
利息净支出	798,014.54	549,609.85
汇兑损失	96.35	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	96.35	-
银行手续费	53,458.03	42,004.48
合计	851,568.92	591,614.33

财务费用本期发生额较上期发生额增长 43.94%，主要系借款增加，利息支出增加所致。

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,304.19	-424,580.99
存货跌价损失	926,077.74	2,094,278.22
合计	964,381.93	1,669,697.23

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新型工业化奖励	94,372.95	147,706.35	与资产相关
紫荆花燃油锅炉改造项目	47,500.00	47,500.04	与资产相关
企业奖励基金	250,000.00	1,400,000.00	与收益相关
高新技术补贴	-	300,000.00	与收益相关
新型工业化发展专项资金	100,000.00	271,000.00	与收益相关

稳岗补贴	16,267.00	17,660.75	与收益相关
政府奖励款	14,000.00	579,000.00	与收益相关
新型工业化发展专项资金(借转补)	202,619.95	-	与资产相关
合计	724,759.90	2,762,867.14	--

其他收益本期发生额较上期发生额下降 73.77%，主要系收到政府补助减少所致。

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	600,000.00	300,000.00
其他	636,351.00	-	636,351.00
合计	936,351.00	600,000.00	936,351.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励	300,000.00	600,000.00	与收益相关
合计	300,000.00	600,000.00	--

(3) 营业外收入本期发生额较上期发生额上升 56.06%，主要系收到赔偿款增加所致。

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,761.14	56,215.77	1,761.14
其他	1,750.29	51,000.00	1,750.29
合计	3,511.43	107,215.77	3,511.43

34. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	1,482.09
递延所得税费用	-769,468.59	486,816.67

合计	-769,468.59	488,298.76
----	-------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,428,945.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,114,341.79
子公司适用不同税率的影响	-51,039.13
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,093.38
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-769,468.59
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	1,562,291.51
研发费用加计扣除的影响	-403,003.97
所得税费用	-769,468.59

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	680,267.00	4,159,660.75
赔偿款	628,674.83	-
其他	66,959.21	135,975.61
合计	1,375,901.04	4,295,636.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	510,517.62	802,254.71
办公性费用	1,161,408.46	587,505.81
招待费	127,155.38	361,060.18
运输费	2,537,155.33	1,822,942.95
中介机构费用	396,226.42	1,584,716.98
业务宣传费	933,212.73	1,131,274.04
银行手续费	53,458.03	42,004.48
研发费用	677,518.68	321,017.99
其他费用	410,399.47	654,384.57

合计	6,807,052.12	7,307,161.71
----	--------------	--------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,101.05	6,369.59
合计	14,101.05	6,369.59

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	7,691,753.65
合计	-	7,691,753.65

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,659,476.66	-6,419,970.39
加：资产减值准备	-738,618.38	1,669,697.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,258,091.32	4,820,518.22
无形资产摊销	138,747.64	128,855.01
长期待摊费用摊销	196,859.64	226,918.52
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）	-	-
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）	798,014.54	549,609.85
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）	-769,468.59	486,816.67
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）	-182,372.30	-4,259,651.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	61,492.29	1,668,639.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	623,933.42	3,929,852.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,272,797.08	2,801,285.00

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	807,981.08	5,591,986.69
减：现金的期初余额	5,591,986.69	5,785,914.11
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	-4,784,005.61	-193,927.42

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	807,981.08	5,591,986.69
其中：库存现金	1,502.67	1,796.88
可随时用于支付的银行存款	653,818.23	5,272,130.78
可随时用于支付的其他货币资金	152,660.18	318,059.03
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	807,981.08	5,591,986.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 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
固定资产 ^{注1}	14,476,387.17	用于抵押借款
无形资产 ^{注1}	3,930,038.66	用于抵押借款
合计	18,406,425.83	--

注*1：2016 年 12 月 16 日，公司与建设银行黄山经济开发区支行签订《最高额抵押合同》（编号：ZGECHSKFQ2016(035)号），公司以房产（房地产权证号：房地权证黄（经）字第 201411426 号、第 201411431 号、第 201411433 号、第 201411435 号、第 201500714 号、第 201500715 号、皖（2016）黄山市不动产权第 0008607 号）、土地使用权（土地使用权证号：休国用（2011）第 0481 号）为

公司于2016年12月16日至2019年12月15日在建设银行黄山经开区支行办理的贷款等授信业务提供最高额2,500.00万元抵押担保；2018年10月29日，公司与休宁农村商业银行签订《最高额抵押合同》（编号：3041921220181026号），公司以不动产——房产和土地使用权（不动产权证号：皖（2018）黄山市不动产权第0021458号、皖（2018）黄山市不动产权第0021467号、皖（2018）黄山市不动产权第0021466号、皖（2018）黄山市不动产权第0021463号、皖（2018）黄山市不动产权第0021460号、皖（2018）黄山市不动产权第0021465号、皖（2016）黄山市不动产权第0008607号、皖（2018）黄山市不动产权第0028150号）为公司于2018年10月29日至2021年10月29日在休宁农村商业银行办理的贷款等授信业务提供最高额2,000.00万元的抵押担保。

38. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业奖励基金	250,000.00	其他收益	250,000.00
新型工业化发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	16,267.00	其他收益	16,267.00
政府奖励款	14,000.00	其他收益	14,000.00
企业上市奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
合计	680,267.00		680,267.00

六、在其他主体中的权益

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	
丽珀琨	黄山	黄山	墙纸、壁纸等家纺产品的销售	100.00	-	同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理

层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理，由企业管理部组织公司风险评估活动，同时对重要业务和事项的风险评估结果，组织相关人员进行复核和验证。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险信息

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于应收款项。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会用书面催款、诉诸法律等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期期限分析如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	21,600,000.00	-	-	-
应付账款	15,396,488.11	-	-	-
其他应付款	13,005.49	-	-	-
合计	37,009,493.60	-	-	-

(续表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	18,000,000.00	-	-	-
应付账款	15,642,228.11	-	-	-

其他应付款	33,382.29	-	-	-
合计	33,675,610.40	-	-	-

（四）市场风险信息

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

（1）汇率风险

本公司不存在外币货币性项目，汇率波动对公司净利润不产生影响。

（2）利率风险

本公司银行借款均为固定利率，利率波动对公司净利润不产生影响。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

郭文平直接持有公司 5.18%的股份，通过控制中迅实业间接控制其持有公司 3.27%的股份，通过担任紫荆花投资执行事务合伙人及合伙协议的约定及授权，控制紫荆花投资持有公司 5.06%的股份；郭文平与控股股东郭镜哲系父子关系，通过签署一致行动协议方式控制郭镜哲持有公司 30.77%的股份；因此，郭文平能够实际支配公司 44.28%的表决权，且郭文平自公司成立至 2017 年 01 月 07 日担任公司董事长、总经理，自 2017 年 01 月 08 日至今担任公司董事长，实际控制公司经营管理活动，并能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司的实际控制人。本公司不存在母公司情况。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本公司关系
杭州中迅实业有限公司	中迅实业	实际控制人郭文平控制的企业
安致贸易（上海）有限公司	安致贸易	公司股东、董事陈照安担任监事的企业

临安气体有限公司	临安气体	公司股东、董事蒋美英配偶羊关祥持股 32.50%，并担任其监事的企业
临安万佳包装材料有限公司	临安万佳	公司股东、董事蒋美英配偶之胞兄羊关坤持股 50.00%，并担任其执行董事、总经理、法定代表人的企业
蒋美英	\	持股 5%以上的股东，公司董事
陈天洪	\	持股 5%以上的股东，公司董事
蔡晓安	\	公司董事、持有公司 3.62%股份
梁东富	\	公司监事会主席、持有公司 2.69%的股份
陈照安	\	公司董事，持有公司 3.89%股份
吕霞	\	公司控股子公司重要少数股权股东
蒋晓英	\	实际控制人郭文平之配偶
郭镜哲	\	实际控制人郭文平之子女、公司控股股东
汤凯欣	\	郭镜哲之配偶
羊关祥	\	蒋美英之配偶
郑银花	\	陈天洪之配偶
蒋海晏	\	吕霞之配偶

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临安万佳	采购材料	81,591.45	1,077,815.41

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈天洪	壁纸销售	-	14,895.73
蒋海晏	壁纸销售	-	41,269.23

（2）关联担保情况

报告期内关联方为本公司借款提供担保情况

担保方	担保金额/最高担保额	担保债权期间/发生债权期间	担保是否已经履行完毕
陈天洪、郑银花 ^{注1}	1,500,000.00	2016-12-29 至 2019-12-29	是
郭文平、蒋晓英、羊关祥、蒋美英、陈天洪、郑银花 ^{注2}	25,000,000.00	2015-8-31 至 2018-8-31	是

郭镜哲、汤凯欣 ^{注3}	5,000,000.00	2016-8-16 至 2018-8-15	是
郭文平、蒋晓英、羊关祥、蒋美英、郭镜哲、汤凯欣、陈天洪、郑银花 ^{注4}	20,000,000.00	2016-12-15 至 2019-12-14	否
郭文平、郭镜哲 ^{注5}	20,000,000.00	2018-10-29 至 2021-10-29	否

注 1: 2016 年 12 月 29 日, 陈天洪、郑银花夫妇与安徽休宁农村商业银行股份有限公司签订《最高额抵押合同》, 陈天洪、郑银花以自有房地产为公司于 2016 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 29 日在安徽休宁农村商业银行股份有限公司办理的贷款等授信业务提供最高额 150.00 万元抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 本担保合同项下的借款金额为 0.00 元。

注 2: 2015 年 8 月 31 日, 郭文平和蒋晓英夫妇、羊关祥和蒋美英夫妇、陈天洪和郑银花夫妇分别与建设银行黄山经开区支行签订《最高额保证合同》, 为公司于 2015 年 8 月 31 日至 2018 年 8 月 31 日在建设银行黄山经开区支行办理的贷款等授信业务提供最高额 2,500.00 万元连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 本担保合同项下的借款金额为 0.00 元。

注 3: 2016 年 8 月 15 日, 郭镜哲、汤凯欣夫妇与建设银行黄山经开区支行签订《最高额保证合同》, 为公司于 2016 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 15 日在建设银行黄山经开区支行办理的贷款等授信业务提供最高额 500.00 万元连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 本担保合同项下的借款金额为 0.00 万元。

注 4: 2016 年 12 月 15 日, 郭文平和蒋晓英夫妇、羊关祥和蒋美英夫妇、郭镜哲和汤凯欣夫妇、陈天洪和郑银花夫妇分别与建设银行黄山经开区支行签订《最高额保证合同》, 为公司于 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日在建设银行黄山经开区支行办理的贷款等授信业务提供最高额 2,000.00 万元连带责任保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日, 本担保合同项下的借款金额为 1,460.00 万元。

注 5: 2018 年 10 月 29 日, 郭文平和郭镜哲与安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行签订《保证合同》, 为公司于 2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 29 日在安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行办理贷款等授信业务提供最高额 2,000.00 万元连带保证责任。截至 2018 年 12 月 31 日, 本担保合同项下的借款金额为 700.00 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	726,075.54	775,651.67

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司第三届董事会第九次会议决议，公司 2018 年度不进行利润分配。

除上述事项外，截至 2019 年 4 月 24 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本报告期内，本公司无需要披露的前期会计差错更正。

2. 分部信息

本公司及子公司主要从事壁纸类产品生产与销售业务，不存在业务分部情况。

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) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	5,269,147.37	4,975,257.63
合计	5,269,147.37	4,975,257.63

(2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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	5,574,732.46	100.00	305,585.09	5.48	5,269,147.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,574,732.46	100.00	305,585.09	5.48	5,269,147.37

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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	5,242,211.80	100.00	266,954.17	5.09	4,975,257.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,242,211.80	100.00	266,954.17	5.09	4,975,257.63

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,425,028.61	271,251.43	5.00
1 至 2 年	52,887.48	5,288.75	10.00
2 至 3 年	96,816.37	29,044.91	30.00
合计	5,574,732.46	305,585.09	5.48

(3) 本期计提坏账准备金额38,630.92元；本期转回或收回坏账准备金额0.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江东方集团轻工工业品进出口有限公司	769,009.04	13.79	38,450.45
上海唐尹装饰材料有限公司	528,494.52	9.48	26,424.73
乌鲁木齐高新技术产业开发区木冉装饰材料经销部	522,291.88	9.37	26,114.59

盐城市爱普莉尔装饰材料有限公司	340,748.10	6.11	17,037.41
上海米之兰装饰材料有限公司	171,691.00	3.08	8,584.55
合计	2,332,234.54	41.84	116,611.73

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
一、应收利息		-
二、应收股利		-
三、其他应收款	196,160.66	31,231.50
合计	196,160.66	31,231.50

(2) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	208,836.48	71.11	12,675.82	6.07	196,160.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,841.27	28.89	84,841.27	100.00	-
合计	293,677.75	100.00	97,517.09	33.21	196,160.66

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,720.00	29.63	4,488.50	12.57	31,231.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	84,841.27	70.37	84,841.27	100.00	-
合计	120,561.27	100.00	89,329.77	74.09	31,231.50

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	203,116.48	10,155.82	5.00
1 至 2 年	750.00	75.00	10.00
2 至 3 年	3,250.00	975.00	30.00
3 至 4 年	500.00	250.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,220.00	1,220.00	100.00
合计	208,836.48	12,675.82	6.07

(3) 其他应收款期末余额较期初余额增加了173,116.48元，主要系往来款增加所致；

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额8,187.32元；本期转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本报告期内单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款系公司借予员工款项，该员工已离职，预计款项无法收回。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	189,000.00	-
员工借款	84,841.27	84,841.27
保证金	8,480.00	35,720.00
备用金	1,000.00	-
其他	10,356.48	-
合计	293,677.75	120,561.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黄山丽珀琨电子商务有限公司	往来款	189,000.00	1 年以内	64.36	9,450.00
季辉	员工借款	84,841.27	5 年以上	28.89	84,841.27
绍兴恒高新材料科技有限公司	保证金	3,250.00	2-3 年	1.11	975.00
黄山市特种设备监督检验中心	保证金	2,760.00	1 年以内	0.94	138.00
黄山市徽州区顺安气体有	保证金	1,220.00	5 年以上	0.42	1,220.00

限公司					
合计	--	281,071.27		95.72	96,624.27

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

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
丽珀琨	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,228,280.42	58,738,303.47	77,556,837.17	63,889,178.28
其他业务	4,437,080.40	6,726,097.13	4,390,624.23	6,062,860.68
合计	73,665,360.82	65,464,400.60	81,947,461.40	69,952,038.96

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	1,024,759.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	632,839.57	
小计	1,657,599.47	
所得税影响额	-	
少数股东损益影响额	-	
合计	1,657,599.47	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率（%）	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	-15.27%	-0.13	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.07%	-0.16	/

公司名称：安徽紫荆花壁纸股份有限公司

法定代表人：

郭文平

主管会计工作负责人：

蒋牡丹

会计机构负责人：

蒋牡丹

日期：2019 年 4 月 24 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：

公司董事会办公室

安徽紫荆花壁纸股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 24 日