



威顿晶磷

NEEQ :831468

贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司  
( GuiZhou Wylton Jinglin Electronic  
Material Co.,Ltd )



年度报告

2015

# 公司年度大事记

11月，威顿晶磷顺利通过国家禁化武组织《禁止化学武器公约》履行情况的国际模拟核查工作，这也是贵州省第一次接受国家禁化武组织的模拟核查。

电子级三氯氧磷产品出口业务取得突破，多单产品累计出口量约 2000 千克。

公司应用于集成电路行业的新产品销售势头良好，销售收入在公司营业收入中占比明显增长，体系审核及试用客户数量增多。今年 6 月，公司成功通过了上海华虹宏力半导体制造有限公司质量管理、环境及职业健康管理体系的供应商外部审核，产品已经进入试用阶段，为公司产品在集成电路市场拓展奠定了良好基础。

## 目录

<b>第一节</b>	<b>声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节</b>	<b>公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节</b>	<b>会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节</b>	<b>管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节</b>	<b>重要事项</b> .....	<b>17</b>
<b>第六节</b>	<b>股本变动及股东情况</b> .....	<b>19</b>
<b>第七节</b>	<b>融资及分配情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第八节</b>	<b>董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第九节</b>	<b>公司治理及内部控制</b> .....	<b>25</b>
<b>第十节</b>	<b>财务报告</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、股份公司、威顿晶磷	贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司
威顿有限	公司前身，原贵州威顿晶磷电子材料有限公司
上海威顿	公司的参股子公司：上海威顿新能源有限公司
无锡威顿	公司的全资子公司：无锡威顿晶磷电子材料有限公司
会计师、立信	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源证券	申万宏源证券有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
6N、7N、8N	99.9999%、99.99999%、99.999999%

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为 George Wang、Aileen Yue 夫妇，合计间接持有公司 97.25% 的股份，实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害本公司和中小股东利益的公司治理风险。
应收账款风险	公司下游客户主要为光伏行业客户，光伏行业 2014 年以来逐步复苏，到 2015 年很多光伏企业已经步入正常生产状态，经公司加大催收力度，公司应收账款余额下降明显。同时公司持续加强应收帐款的管理工作，根据谨慎性原则计提了较为充足的坏帐准备，公司应收帐款风险可控。
依赖光伏行业和成长性风险	目前公司主要产品电子级三氯氧磷的客户集中在光伏行业，公司的盈利能力依赖于光伏行业的发展。光伏行业作为清洁能源，虽然经历了前几年的低迷震荡，但未来发展前景依然良好。同时，公司也在积极开拓现有产品、新产品在集成电路等行业的应用，以期形成多个利润支撑点，打破对光伏行业的依赖，保持公司持续良好的发展。
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	贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司
英文名称及缩写	GuiZhou Wylton Jinglin Electronic Material Co.,Ltd
证券简称	威顿晶磷
证券代码	831468
法定代表人	Aileen Yue
注册地址	贵阳市白云区白云北路新材料产业园
办公地址	贵阳市白云区白云北路 388 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江山 刘凡
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王天喜
电话	0851-84350785 13984045840
传真	0851-84350785-8666
电子邮箱	wangtx@wylton.com
公司网址	www.wyltonjinglin.com
联系地址及邮政编码	贵阳市白云区白云北路 388 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-24
行业（证监会规定的行业大类）	原材料化学制品中特种化学制品（行业代码 11101014）
主要产品与服务项目	三氯氧磷、聚酰亚胺等精细化工产品的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
控股股东	北京威顿国际贸易有限公司

实际控制人	George Wang、Aileen Yue 夫妇
-------	---------------------------

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	520100400014430	否
税务登记证号码	520113785458416	否
组织机构代码	78545841-6	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,092,258.04	43,993,576.69	2.50%
毛利率	56.13%	63.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,691,862.90	4,238,060.73	10.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,274,722.47	2,423,549.41	-47.40%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.96%	5.31%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.35%	2.67%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	108,852,239.65	111,868,036.25	-2.70%
负债总计	11,733,608.75	19,654,096.44	-40.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,118,630.90	92,213,939.81	5.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.84	5.32%
资产负债率	10.78%	17.57%	-
流动比率	5.08	3.00	-
利息保障倍数	8.89	5.22	-



## 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	14,796,214.36	11,954,000.71	-
应收账款周转率	1.73	1.49	-
存货周转率	1.80	1.43	-

## 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.70%	-6.57%	-
营业收入增长率	2.50%	0.92%	-
净利润增长率	10.71%	333.84%	-

## 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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	58,510.43
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）	3,359,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-970.00
非经常性损益合计	3,417,140.43
所得税影响数	-512,571.07
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,904,569.36

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司主营业务为电子级化学品的研发、生产和销售，根据全国中小企业股份转让系统中公布的《挂牌公司投资型分类结果》，公司所属行业为原材料化学制品中特种化学制品（行业代码 11101014）。

公司业务立足于电子化学品行业，营业收入主要来源是为光伏、集成电路等行业提供高技术含量的电子化学品，目标客户为全国各个晶硅太阳能电池片生产企业和集成电路制造企业，公司主要产品为 6N\7N 级三氯氧磷等电子化学品，所有生产产品都拥有独立自主的知识产权。公司采用订单式生产管理，根据产品的特性及不同客户的个性化要求采用先进的生产工艺为客户生产，全部依照 ERP 系统的指令完成生产、销售、物流、售后服务等生产经营活动。

公司有专业的销售团队和物流团队，产品采用直接销售的模式，向客户直接供应产品。公司拥有完备的各类生产经营资质和“Wylton”品牌。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司的生产经营平稳，在传统的主要业务领域光伏行业，依然保持绝对的优势，无论是在生产技术、销售规模 and 市场份额等方面，都处于行业领头羊的位置。此外公司新产品在生产及市场拓展方面取得明显的突破，试用公司新产品的集成电路客户数量明显增多，部分新产品已形成了批量销售，在集成电路等新开辟的市场销售收入逐渐增加，产品知名度不断提高。出口业务销售渠道日臻完善，实现了多单出口销售，销售规模明显提高。全流程一体化的服务意识进一步加强，为公司在新市场的拓展奠定了基础。公司主要产品销售数量比去年增加 12224 KG，虽然销售价格有所下降，但公司营业收入 2015 年为 4509.23 万元，与 2014 年的 4399.36 万元相比，同比增长 2.50%，2015 年净利润为 474.16 万元与 2014 年净利润 429 万元相比，同比增长 10.53%。

## 1. 主营业务分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	45,092,258.04	2.50%	-	43,993,576.69	0.92%	-
营业成本	19,782,812.17	22.05%	43.87%	16,209,013.75	-13.17%	36.84%
毛利率	56.13%	-	-	63.16%	-	-
管理费用	12,535,309.52	-13.81%	27.80%	14,543,894.82	18.61%	33.06%
销售费用	8,349,359.47	-4.22%	18.52%	8,717,584.31	-5.31%	19.82%
财务费用	660,357.47	-45.95%	1.46%	1,221,785.05	-23.18%	2.78%
营业利润	2,042,537.60	-38.96%	4.53%	3,345,953.73	208.62%	7.61%
营业外收入	3,421,295.53	88.40%	7.59%	1,815,945.59	-54.97%	4.13%
营业外支出	4,155.10	189.70%	0.01%	1,434.27	-57.82%	0.00%
净利润	4,691,862.90	10.71%	10.41%	4,238,060.73	333.84%	9.63%

项目重大变动原因：

营业成本较上年增加是因包装材料周期性更换引起；  
 财务费用较上年减少是因年度贷款减少，支付的贷款利息减少；  
 营业利润较上年减少是本年度产品价格下降及计提坏账准备金额较大造成；  
 营业外收入较上年增加是本年的政府补贴增加；  
 营业外支出较上年增加是处置金龙客车损失 3185.1 元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	44,772,497.36	19,772,259.34	43,561,257.03	15,646,243.99
其他业务收入	319,760.68	10,552.83	432,319.66	562,769.76
合计	45,092,258.04	19,782,812.17	43,993,576.69	16,209,013.75

按产品或区域分类分析：

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
三氯氧磷	39,797,959.43	88.44%	39,485,646.68	89.75%
其它产品	4,974,537.93	11.05%	4,075,610.35	9.26%
合计	44,772,497.36	99.49%	43,561,257.03	99.01%

收入构成变动的的原因

公司其它产品的销售量逐步增长，使得收入构成中三氯氧磷占比下降。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	14,796,214.36	11,954,000.71
投资活动产生的现金流量净额	-960,322.20	-1,478,488.71
筹资活动产生的现金流量净额	-9,691,670.82	-13,617,490.43

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加是经营活动现金支出减少。

投资活动产生的现金流量净额增加是固定资产投资减少。

筹资活动现金流量较上年变动是年度贷款减少，支付的贷款利息减少。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在 关联关系
1	中化国际（控股）股份有限公司	3,087,010.00	5.90%	否
2	苏州阿特斯阳光电力科技有限公司	2,795,746.62	5.35%	否
3	晶澳（扬州）太阳能科技有限公司	2,610,920.00	4.99%	否
4	力特半导体（无锡）有限公司	2,383,600.02	4.56%	否
5	浙江正泰太阳能科技有限公司	1,924,693.10	3.68%	否
	合计	12,801,969.74	24.48%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	镇江瑞昊工程塑料有限公司	3,867,914.60	38.19%	否
2	北京波瑞尔石英环保工程有限公司	1,138,810.00	11.24%	否
3	中国石油化工乌当石油分公司白云加油站	1,069,000.00	10.55%	否
4	奉新县徐氏化工有限公司	609,435.00	6.02%	否
5	寿光康鹏化工有限公司	437,360.00	4.32%	否
	合计	7,122,519.60	70.32%	-

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,269,809.53	7,281,657.48
研发投入占营业收入的比例	11.71%	16.55%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	10,064,569.17	70.01%	9.25%	5,919,893.85	-34.67%	5.29%	3.95%
应收账款	23,964,004.31	-15.35%	22.02%	28,310,402.05	-7.53%	25.31%	-3.29%
存货	9,756,106.67	-20.07%	8.96%	12,205,845.38	16.09%	10.91%	-1.95%
长期股权投资	5,743,107.33	4.93%	5.28%	5,473,408.85	4.33%	4.89%	0.39%
固定资产	33,171,689.75	-9.19%	30.47%	36,527,047.33	-1.20%	32.65%	-2.18%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	6,000,000.00	-60.00%	5.51%	15,000,000.00	-44.44%	13.41%	-7.90%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	108,852,239.65	-2.70%	-	111,868,036.25	-6.57%	-	3.88%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加的原因是公司加强应收帐款回收工作；  
短期借款减少是公司资金较为充足，管理层根据资金统筹安排，及时偿还银行借款。

## 3. 投资状况分析

## (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 1 家全资子公司和 1 家参股公司。报告期内，公司所辖单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益未对公司净利润影响达 10%以上。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

## (三) 外部环境的分析

2015 年，国内光伏产业发展的政策环境持续改善，但是欧美的贸易保护政策给国际市场带来很大的不确定性。欧盟对我国光伏产品启动双反调查，继续实行“限价限量”的打压措施，中国光伏产品在欧盟的市场不断萎缩，但在中、美、日等各大市场以及印度、南非、智利、韩国等新兴市场崛起的带动下，整体光伏市场持续增长，中国光伏企业逐步将重点转向国内市场和新兴市场。

2015 年，国家出台一系列政策，加强了对我国光伏产业的行业调整和扶持，包括：国家能源局《关于下达 2015 年光伏发电建设实施方案的通知》（国能新能【2015】73 号），中共中央国务院《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》（中发〔2015〕9 号），国家能源局《光伏扶贫试点实施方案编制大纲（修订稿）》，国家能源局《关于征求发挥市场作用促进光伏技术进步和产业升级意见的函》（国能综新能〔2015〕51 号），国家电网《国家电网公司关于转发国家能源局关于进一步落实分布式光伏发电有关政策的通知》，以及光伏产业被国务院列入 2015 年落实《政府工作报告》重点目录等。

2015 年全球光伏装机容量较 2014 年增加了 34%，达到 59GW。全球太阳能光伏累计安装量，从 2014 年的 175.4GW 增长至 2015 年的 223.2GW。根据 IHS 预测，2016 年的光伏装机量将超过 65GW，届时，全球范围内光伏电站装机总量将接近 300GW。

光伏发电量目前仅占我国总发电量的 0.46%，未来增长空间巨大，随着多项鼓励政策的实施，国内光伏行业已经逐渐走出低谷。多家上市企业相继开展光伏电站业务，A 股光伏公司频频定向增发实施光伏电站项目，从国家到企业均对分布式光伏发电寄予厚望，光伏产业有望进入一个新的发展周期，将会有效化解国内光伏产品销售此前过度依赖出口的局面。通过国家政策的有效引导，我国光伏行业将从“出口拉动型”，逐步转变为更加可持续的“需求拉动型”模式。我们认为，中国光伏组件销售量有望在 2016 年继续保持 60%的全球市场份额，且不排除小幅提升的可能。

#### (四) 竞争优势分析

公司的竞争优势：公司有十几种电子级化学品，产能在 500 吨/年，产品纯度达到 6N/7N/8N 级，产品广泛应用于光伏行业、集成电路行业，并且成功地打入了海外市场，是国内处于领先地位的电子化学品供应商。公司无论是在市场知名度、生产技术、销售规模 and 市场份额等方面，都处于行业领头羊的位置，是制定电子级三氯氧磷、电子级三溴化硼两个产品国家标准的主要参与者，同时拥有主要产品电子级三氯氧磷、电子级三溴化硼的生产技术专利，产品质量管理、物流配送、售后服务等方面得到客户的广泛认可。公司通过 ERP 系统实现精细化运营，并全面实施 6S 管理，提高了公司的运营效率；公司拥有一批高纯电子化学品领域的专业人才，配备了完善的分析检测设备，有能力持续提升产品和服务质量，为客户提供最优的增值服务。

#### (五) 持续经营评价

公司持有核心专利技术，拥有一批专业技术人才，建立了良好的销售渠道，应用现代企业管理制度对公司进行全面组织管理，多年有效、有序的经营管理经验支持着公司长期稳健发展，新产品研发及市场拓展稳步推进，集成电路市场和出口业务上进展迅速，公司持续经营能力强。

#### (六) 自愿披露

无

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一) 行业发展趋势

据国际可再生能源署统计，能源的使用和消耗占全球碳排放的三分之二。为保证全球平均气温到本世纪末上升不超过 2℃，目前至少有 164 个国家制定了各种形式的可再生能源目标，2015 年相比 2005 年的数字翻了 4 倍，可再生能源新增装机容量将会有显著增长。

在推进可再生能源发展过程中，光伏发电潜力巨大，光伏发电技术已经成为最成熟、可以大规模发展的可再生能源发电技术。中国在关于国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议中提出，要推进能源革命，加快能源技术创新，建设清洁低碳、安全高效的现代能源体系。“十三五”也是我国能源转型的启动期，为光伏产业发展提供了基础性支撑。

2015 年 6 月，中国在递交给联合国气候变化秘书处的文件中，正式确认了 2020 到

2030 的行动目标, 2020 年中国非化石能源占一次能源消费比重目标为 15%, 2030 年将达到 20%。要完成上述目标, 意味着 2020 年我国光伏总装机量至少要达到 150GW, 而截至 2015 年上半年, 我国光伏总装机量仅为 35.78GW, 未来年均增长空间超过 20GW。随着《关于促进光伏行业健康发展的若干意见》、《支持分布式光伏发电金融服务的意见》等政策的陆续出台, 以及装机成本的下降和转换率的提高, 行业将迎来分布式光伏投资热潮。光伏产业在国家政策的引导下, 在技术革新的引领下, 将保持合理的快速增长趋势, 技术进步与降低光伏发电成本仍将是行业发展的主题。

## (二) 公司发展战略

作为公司的主营产品, 电子级三氯氧磷和三溴化硼的市场需求将跟随着光伏产业发展的大势有序跟进发展, 其对公司主营业务收入的贡献将会随着光伏行业的发展而持续平稳增长, 不会出现较大波动。

为提高经营业绩, 公司不仅要努力开发新的电子化学品产品, 通过多元化的新产品来优化主营业务结构, 提高非三氯氧磷产品对主营业务收入的贡献率。同时还要大力改进产品工艺、提高服务质量, 加大现有产品在新领域和新市场的推广力度, 即稳步推进公司产品在集成电路行业的应用, 不遗余力拓展海外市场, 主动跟上海外光伏市场发展的需要。形成以光伏行业为主, 集成电路为辅, 其它领域多头并进的发展局面, 实现产品多元化和市场多元化的新局面。

积极适应资本市场对公司经营运作的全新要求, 在战略规划中参照 IPO、新三板对企业分层的相关标准、以及做市商等相关要求来设定经营业绩目标, 充分利用新三板平台, 多渠道、跨领域开发项目资源, 展开并购、重组等适合公司发展的各项业务, 以良好的业绩来吸引投资、借助资本市场力量优化业务结构。

## (三) 经营计划或目标

主营业务方面, 2016 年公司计划在 2015 年基础上, 继续深耕市场, 加大产品的推广和服务力度, 同时对生产经营成本实施有效控制, 力争实现销售收入 5000 万元, 利润 1000 万元。

同时, 在 2016 年, 公司将加大力度推进新产品在新领域的应用, 加强新项目合作业务的拓展, 使其成为公司未来新的利润增长点

## (四) 不确定性因素

光伏行业是政策依赖性较强的行业, 因此未来光伏政策的落地情况将直接影响公司的发展战略和经营计划的实现; 同时, 新产品研发周期较长, 市场推广速度受制于产品试用周期; 虽然新项目业务开拓方向已确定, 但仍然存在诸多不确定性。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 市场需求波动的风险

公司主要产品电子级三氯氧磷的客户主要集中在光伏领域, 一旦光伏行业出现波动, 将对公司的经营发展产生重要影响。

2. 新产品在集成电路等新兴市场的拓展进度直接影响公司的盈利能力。

3. 公司下游客户主要为光伏行业客户, 光伏行业 2014 年以来逐步复苏, 到 2015 年很多光伏企业已经步入正常生产状态, 经公司加大催收力度, 公司应收账款余额下降明显。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，无新增风险因素。
---------------

**四、对非标准审计意见审计报告的说明**

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



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	第五节，二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节，二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	期初余额	期末余额	是否无 偿占用	是否履行必 要决策程序
威顿集团控 股有限公司	股利分配缴税 代垫	269,500.00	0.00	是	是
<b>总计</b>	-	269,500.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

威顿集团控股有限公司承诺 2015 年 10 月前归还，现已提前于 2015 年 9 月归还。

#### （二）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
土地证（白经土国用 （2014）第 050 号	抵押	14,550,437.00	13.63%	抵押贷款

房产证（筑房产证白云字第 14036841 号）	抵押	5,532,063.00	5.18%	抵押贷款
房产证（筑房产证白云字第 14036842 号）	抵押	1,242,054.00	1.16%	抵押贷款
房产证（筑房产证白云字第 14036844 号）	抵押	395,597.00	0.38%	抵押贷款
房产证（筑房产证白云字第 14036840 号）	抵押	641,921.00	0.60%	抵押贷款
<b>累计值</b>		22,362,027.00	20.95%	
<b>注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。</b>				

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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	0	0.00%	16,666,666	16,666,666	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,800,000	6,800,000	33.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	16,666,666	33,333,334	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	20,400,000	100.00%	6,800,000	13,600,000	66.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		50,000,000	-	16,666,666	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京威顿国际贸易有限公司	20,400,000	0	20,400,000	40.80%	13,600,000	6,800,000
2	威顿集团控股有限公司	19,600,000	0	19,600,000	39.20%	13,066,667	6,533,333
3	贵州创信投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	6,666,667	3,333,333
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	33,333,334	16,666,666

前十名股东间相互关系说明：

北京威顿国际贸易有限公司系威顿集团控股有限公司的全资子公司；贵州创信投资合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人系实际控制人之一 Aileen Yue。因此，公司 3 名股东均由 George Wang、Aileen Yue 夫妇实际控制，构成一致行动关系。

### 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
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
优先股总计	0	0	0

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

控股股东：北京威顿国际贸易有限公司

住所：北京市朝阳区五里桥一街 1 号院 10 号楼 2-4 层

法定代表人：Aileen Yue

成立日期：2012 年 8 月 15 日

注册资本：4500 万元

实收资本：4500 万元

组织机构代码：78860291-1

公司类型：有限责任公司（台港澳法人独资）

经营范围：许可经营项目：批发预包装食品。一般经营项目：焊接材料、焊接设备、高性能纤维及制品、化纤设备、化工设备、计算机软件及辅助设备的批发、技术研发、咨询服务、售后服务、佣金代理（拍卖除外），预包装食品的佣金代理（拍卖除外），货物进出口（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；自有房屋出租、批发预包装食品。

报告期内股东均无变化

#### (二) 实际控制人情况

北京威顿国际贸易有限公司持有公司 40.80% 的股份，为公司控股股东；威顿集团控股有限公司直接持有公司 39.20% 的股份，北京威顿国际贸易有限公司系威顿集团控股有限公司之全资子公司，威顿集团控股有限公司直接和间接拥有公司 80% 的股份，George Wang、Aileen Yue 夫妇共同持有威顿集团控股有限公司 100% 的出资份额；贵州创信投资合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人系 Aileen Yue。因此 George Wang、Aileen Yue 夫妇为公司的实际控制人。George Wang：曾用名王弼、乔治·王，1955 年 10 月生，加拿大籍华人，拥有中华人民共和国居留权，曾任威顿有限董事长、法定代表人。

Aileen Yue：曾用名岳奇琳，女，1963 年生，加拿大籍华人，拥有中华人民共和国居留权，1985 年 7 月至 1988 年 12 月任中国化工建设总公司职员，1990 年创业，2014 年 7 月至今任公司董事长、法定代表人。

### 四、股份代持情况

报告期内，不存在股份代持行为

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	-------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	--------------	------------

无

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

公开发行业债券的披露特殊要求：

无

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	中国工商银行	6,000,000.00	5.89%	1年	否
合计		6,000,000.00			

### 四、利润分配情况

#### （一）15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015 年度不进行利润分配			

#### （二）14 年已分配情况

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2014 年年度股东大会决议，2014 年公司不进行利润分配			

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
Aileen Yue	董事长	女	52	硕士	2014年7月-2017年7月	否
夏世强	董事	男	58	硕士	2014年7月-2017年7月	否
米建中	董事	男	50	硕士	2014年7月-2017年7月	否
蒋飏	董事 总经理	男	45	硕士	2014年7月-2017年7月	是
涂晓雯	董事	女	41	硕士	2014年7月-2017年7月	否
于海涛	监事会主席 职工监事	男	33	学士	2014年7月-2017年7月	是
Lin Wang	监事	女	28	学士	2014年7月-2017年7月	否
高彦	监事	男	68	学士	2014年7月-2017年7月	否
陈文强	副总经理	男	48	学士	2014年7月-2017年7月	是
钟赤宇	副总经理	男	46	硕士	2015年1月-2017年7月	是
王天喜	董事会秘书	男	44	大专	2014年7月-2017年7月	是
李小筑	财务总监	女	52	大专	2014年7月-2017年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长 Aileen Yue、与监事 Lin Wang 系母女关系，除此以外，公司的其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计		0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
涂晓雯	董事 副总经理	离任	董事	工作变动
钟赤字	-	新任	副总经理	市场拓展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

钟赤字, 男, 出生于 1969 年 10 月 22 日。1987 年至 1991 年就读于哈尔滨工业大学应用化学系, 工学学士; 2001 年至 2003 年就读于电子科技大学管理学院, 工商管理硕士。

工作经历: 1991 年至 1996 年在贵阳轴承厂, 任环保工程师; 1997 年至 2000 年于香港隆辉集团 (Lafe Computer Magnetics Ltd.) 任开发工程师; 2002 年至 2003 年于迈普通信技术股份有限公司安全产品中心, 任版本经理; 2004 年至 2008 年于香港新科集团 (SAE Magnetics (H. K.) Ltd.) 光通讯产品事业部, 任制造工程部经理; 2009 年至 2014 年 12 月于威顿公司任总监助理。

钟赤字未直接或间接持有公司股份, 与公司控股股东、实际控制人及持股 5% 以上的股东无关联关系。

二、员工情况

(一) 在职员工 (母公司及主要子公司) 基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	169	138

注: 可以分类为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	64	49
专科	29	21
专科以下	75	67
员工总计	169	138

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

本年度退休员工 1 人

## (二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股 持股数量	期末股票 期权数量
核心员工	3	3	300,000	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。

公司对技术人员的培训一贯非常重视，拥有一支优秀的技术人员队伍，若个别核心技术人员离职，不会对公司的经营造成大的影响，可从现有的技术人员中提拔优秀的技术人员。



## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

自股份公司成立以来，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求，逐步健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度，建立了比较科学和规范的法人治理结构。

##### 1、股东大会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《股东大会议事规则》，且股东大会规范运行。股东严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使自己的权利。

2015年2月16日，公司召开2015年第一次临时股东大会，会议审议了《关于改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构的议案》，同意改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构。

2015年5月6日10时，公司召开了2014年年度股东大会，审议了《关于公司2014年度董事会工作报告的议案》《关于公司2014年度监事会工作报告的议案》《关于公司2014年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2014年年度财务决算报告的议案》《关于公司2015年财务预算的议案》《关于公司2014年度利润分配的方案》《关于提议召开公司2014年度股东大会的议案》

##### 2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，董事会规范运行。公司全体董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利。

2015年1月27日，第一届董事会第三次会议，审议了《关于聘任钟赤字为公司副总经理的议案》和《关于改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构的议案》

2015年3月13日，第一届董事会第四次会议，审议了《关于公司以土地使用权和厂房抵押担保及评级授信向工商银行贷款补充流动资金的议案》

2015年4月7日，第一届董事会第五次会议，审议了《关于公司2014年度总经理工作报告的议案》《关于公司2014年度董事会工作报告的议案》《关于公司2014年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2014年年度财务决算报告的议案》《关于公司2015年财务预算的议案》《关于公司2014年度利润分配的议案》《关于提议召开公司2014

年度股东大会的议案》

2015年5月25日，第一届董事会第六次会议，审议了《关于公司向招商银行股份有限公司贵阳分行信誉贷款补充流动资金的议案》

2015年7月15日，第一届董事会第七次会议，审议了《关于公司以土地使用权和厂房抵押担保及评级授信向工商银行贷款补充流动资金的议案》

2015年8月17日，第一届董事会第八次会议，审议了《贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司2015年半年度报告》。

### 3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利。

2015年4月7日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议了《关于公司2014年度总经理工作报告的议案》《关于公司2014年度董事会工作报告的议案》《关于公司2014年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2014年年度财务决算报告的议案》《关于公司2015年财务预算的议案》《关于公司2014年度利润分配的议案》《关于提议召开公司2014年度股东大会的议案》

2015年8月17日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议了《贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司2015年半年度报告》

## 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

股份公司自成立以来，能够依照《公司法》及《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度的要求规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性。

规范公司治理后，公司健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，建立了比较科学和规范的法人治理结构。公司依据《公司法》、《会计法》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，严格执行《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》及《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》等多项管理制度，完善公司内部控制体系。公司确立了管理层绩效考核制度，董事会对管理层业绩进行定期评价，以确保公司经营目标的实现。公司完善了保护股东尤其是中小股东权利的相关制度，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》中明确规定了纠纷解决机制，规定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过仲裁方式解决；明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序及关联方回避制度，更加有效的保护公司及中小股东的利益；建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护相关事项。公司的现有治理机制能够有效为保护公司及股东利益，为股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保护公司的利益。

未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司各项重大经营活动需要进行重大决策时，严格按照规定程序，按事项及权限设置，报请相应董事会及股东会审议，人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行规定程序运作。

## 4、公司章程的修改情况

公司未对公司章程、三会议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项进行修改

## (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	6	1、审议了《关于聘任钟赤字为公司副总经理的议案》和《关于改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》《关于公司以土地使用权和厂房抵押担保及评级授信向工商银行贷款补充流动资金的议案》审议了《关于公司 2014 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2014 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2014 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2014 年年度财务决算报告的议案》《关于公司 2015 年财务预算的议案》《关于公司 2014 年度利润分配的议案》《关于提议召开公司 2014 年度股东大会的议案》 审议了《贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司 2015 年半年度报告》《关于公司向招商银行股份有限公司贵阳分行信誉贷款补充流动资金的议案》。 2、董事会还召开专题会议，讨论董事会相关事宜，并组织学习公司《章程》及规则、制度等。
监事会	2	1、审议了《关于公司 2014 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2014 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2014 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2014 年年度财务决算报告的议案》《关于公司 2015 年财务预算的议案》《关于公司 2014 年度利润分配的议案》《关于提议召开公司 2014 年度股东大会的议案》 2、审议了《贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司 2015 年半年度报告》
股东会	2	1、股东大会审议了《关于改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》，同意改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构。 2、审议了《关于公司 2014 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2014 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2014 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2014 年年度财务决算报告的议案》《关于公司 2015 年财务预算的议案》《关于公司 2014 年度利润分配的方案》《关于提议召开公司 2014 年度股东大会的议案》

## 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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，没有违规情况发生。

## (三) 公司治理改进情况

公司正逐步加强制度建设，完善企业现代管理制度。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司高度重视中小投资者合法履行其股东权益和在公司治理、董事会、监事会重大决策方面的作用，自股份公司设立以来，公司全体投资者在公司董事会、监事会重大战略决策、执行等方面提供了重要建议和参考，主动地参与了公司治理。随着公司治理机制的不断完善、健全，公司会根据法律法规、公司章程和相关规定为中小投资者创造各种参与公司重大决策的条件，充分保障其合法权益。

#### (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

未设立专门委员会

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司致力于电子化学品的研发、生产及集成应用，从事电子化学品的研发、生产及销售，主要有电子级三氯氧磷、电子级三溴化硼、电子级红磷、TEOS、DCE 及无铅低熔点玻璃粉等多个产品。

#### (一) 业务独立

公司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。公司拥有完整的采购、研发、生产和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### (二) 资产独立

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，与公司生产经营相关的主要房屋、建筑物、机器设备及土地使用权、商标、专利等无形资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。截至本公开转让说明书签署之日，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形，为关联方提供的担保已按照《公司法》、《公司章程》等规定履行了必要程序，符合法律法规的规定。

#### (三) 人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的生产、研发、销售、管理人员，公司人力资源部负责制定并执行劳动、人事、工资等相关制度。

公司董事会、监事会和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在其他企业处领薪。公司财务人员专职于本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

#### (四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名，并配备了充足的专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务管理制度》，具有

规范的财务会计、财务管理制度。

根据中国人民银行贵阳中心支行于 2014 年 7 月 28 日颁发的《开户许可证》（核准号：7010-00585196），公司在中国工商银行贵阳市东山支行开设独立的基本存款账户（账号：2402006309024212234），不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，在贵州省国家税务局和贵州省地方税务局进行税务登记（税务登记证号：黔国税字 520113785458416），公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立较为完善的公司法人治理结构。公司建立健全组织结构，设立综合部、人力资源部、财务部、物流部、品质部、技术开发部、生产技术部、销售部、医药中间体项目部、审计部、证券部共 11 个职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司规定若出现有关人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，应对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并且可以向其提出适当的赔偿要求，目前公司各项运行规范，没有出现重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留审计意见
审计报告编号	信会师报字[2016]第 110937 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2016-03-29
注册会计师姓名	江山 刘凡
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2016]第 110937 号</p> <p>贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p style="text-align: right;">立信会计师事务所 （特殊普通合伙） 中国·上海</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：江山 中国注册会计师：刘凡 二〇一六年三月二十九日</p>	

## 二、财务报表

## (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(一)	10,064,569.17	5,919,893.85
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	(二)	14,509,777.93	10,290,114.16
应收账款	(三)	23,964,004.31	28,310,402.05
预付款项	(四)	1,120,482.51	1,429,598.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	168,200.46	880,125.38
存货	(六)	9,756,106.67	12,205,845.38
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	59,583,141.05	59,035,979.13
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(七)	5,743,107.33	5,473,408.85
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(八)	33,171,689.75	36,527,047.33
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(九)	8,272,954.27	8,549,785.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十)	723,727.20	1,123,350.06
递延所得税资产	(十一)	1,357,620.05	1,158,465.37
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	49,269,098.60	52,832,057.12

<b>资产总计</b>	-	108,852,239.65	111,868,036.25
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	(十二)	6,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(十三)	3,141,987.22	2,670,888.65
预收款项	(十四)	101,331.80	131,932.86
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十五)	548,035.40	342,655.59
应交税费	(十六)	1,788,959.36	1,252,877.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十七)	153,294.97	255,741.63
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	11,733,608.75	19,654,096.44
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	11,733,608.75	19,654,096.44
<b>所有者权益：</b>	-		



股本	(十八)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(十九)	30,910,151.54	30,910,151.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	(二十)	7,750,869.68	7,538,041.49
盈余公积	(二十一)	903,740.19	429,576.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十二)	7,553,869.49	3,336,170.16
归属于母公司所有者权益合计	-	97,118,630.90	92,213,939.81
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	97,118,630.90	92,213,939.81
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	108,852,239.65	111,868,036.25

法定代表人：Aileen Yue 主管会计工作负责人：蒋飏 会计机构负责人：李小筑

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	10,053,737.71	5,912,773.87
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	14,509,777.93	10,290,114.16
应收账款	-	23,964,004.31	28,310,402.05
预付款项	-	1,120,482.51	1,429,598.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	367,321.87	1,025,762.49
存货	-	9,756,106.67	12,205,845.38
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	59,771,431.00	59,174,496.26
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	6,243,107.33	5,973,408.85

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	33,171,689.75	36,527,047.33
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	8,272,954.27	8,549,785.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	723,727.20	1,123,350.06
递延所得税资产	-	1,357,620.05	1,158,465.37
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	49,769,098.60	53,332,057.12
<b>资产总计</b>	-	109,540,529.60	112,506,553.38
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	6,000,000.00	15,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	3,141,987.22	2,670,888.65
预收款项	-	101,331.80	131,932.86
应付职工薪酬	-	548,035.40	342,655.59
应交税费	-	1,788,959.36	1,252,877.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	153,294.97	255,741.63
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	11,733,608.75	19,654,096.44
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	11,733,608.75	19,654,096.44
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,910,151.54	30,910,151.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	7,750,869.68	7,538,041.49
盈余公积	-	903,740.19	429,576.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,242,159.44	3,974,687.29
<b>所有者权益合计</b>	-	97,806,920.85	92,852,456.94
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	109,540,529.60	112,506,553.38

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	45,092,258.04	43,993,576.69
其中：营业收入	(二十三)	45,092,258.04	43,993,576.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	43,319,418.92	40,874,898.37
其中：营业成本	(二十三)	19,782,812.17	16,209,013.75
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	-	-	-
营业税金及附加	(二十四)	638,649.02	625,661.12
销售费用	(二十五)	8,349,359.47	8,717,584.31
管理费用	(二十六)	12,535,309.52	14,543,894.82
财务费用	(二十七)	660,357.47	1,221,785.05
资产减值损失	(二十八)	1,352,931.27	-443,040.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	269,698.48	227,275.41

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	2,042,537.60	3,345,953.73
加：营业外收入	（三十）	3,421,295.53	1,815,945.59
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	（三十一）	4,155.10	1,434.27
其中：非流动资产处置损失	-	3,185.10	504.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,459,678.03	5,160,465.05
减：所得税费用	（三十二）	767,815.13	922,404.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,691,862.90	4,238,060.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,691,862.90	4,238,060.73
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	4,691,862.90	4,238,060.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,691,862.90	4,238,060.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：Aileen Yue 主管会计工作负责人：蒋飏 会计机构负责人：李小筑

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	-	44,999,258.04	43,993,576.69
减：营业成本	-	19,782,812.17	16,209,013.75
营业税金及附加	-	633,441.02	619,277.12
销售费用	-	8,218,120.48	8,701,331.81
管理费用	-	12,530,470.62	14,510,922.82
财务费用	-	658,870.54	1,219,688.05
资产减值损失	-	1,352,931.27	-443,040.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	269,698.48	227,275.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	2,092,310.42	3,403,659.23
加：营业外收入	-	3,421,295.53	1,815,945.59
其中：非流动资产处置利得	-	61,695.53	37,016.45
减：营业外支出	-	4,155.10	1,434.27
其中：非流动资产处置损失	-	3,185.10	504.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,509,450.85	5,218,170.55
减：所得税费用	-	767,815.13	922,404.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,741,635.72	4,295,766.23
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	4,741,635.72	4,295,766.23
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,808,011.15	46,810,441.26
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	(三十三)	4,454,862.68	2,182,457.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	50,262,873.83	48,992,898.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,274,954.93	5,040,660.68
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	-	14,740,027.88	15,041,597.94
支付的各项税费	-	8,006,992.42	7,276,849.40
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	9,444,684.24	9,679,789.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	35,466,659.47	37,038,897.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	14,796,214.36	11,954,000.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	105,300.00	49,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	105,300.00	49,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,065,622.20	1,527,488.71
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,065,622.20	1,527,488.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-960,322.20	-1,478,488.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	18,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,500,000.00	33,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,500,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	691,670.82	19,212,591.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十三)	-	604,899.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	17,191,670.82	46,817,490.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,691,670.82	-13,617,490.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	453.98	7.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	4,144,675.32	-3,141,971.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,919,893.85	9,061,865.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,064,569.17	5,919,893.85

法定代表人：Aileen Yue 主管会计工作负责人：蒋飏 会计机构负责人：李小筑

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,808,011.15	46,810,441.26
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,428,152.61	2,125,257.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	50,236,163.76	48,935,698.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,274,954.93	5,040,660.68
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,739,542.88	15,041,597.94
支付的各项税费	-	8,001,756.52	7,270,465.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,427,406.55	9,628,647.66
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	35,443,660.88	36,981,371.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	14,792,502.88	11,954,327.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	105,300.00	49,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	105,300.00	49,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,065,622.20	1,527,488.71
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,065,622.20	1,527,488.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-960,322.20	-1,478,488.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	18,200,000.00
取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,500,000.00	33,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,500,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	691,670.82	19,212,591.13
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	604,899.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	17,191,670.82	46,817,490.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,691,670.82	-13,617,490.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	453.98	7.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	4,140,963.84	-3,141,644.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,912,773.87	9,054,418.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,053,737.71	5,912,773.87



(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	50,000,000.00	-	-	-	30,910,151.54	-	-	7,538,041.49	429,576.62	-	3,336,170.16	-	92,213,939.81
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	50,000,000.00	-	-	-	30,910,151.54	-	-	7,538,041.49	429,576.62	-	3,336,170.16	-	92,213,939.81
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	212,828.19	474,163.57	-	4,217,699.33	-	4,904,691.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,691,862.90	-	4,691,862.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	474,163.57	-	-474,163.57	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	474,163.57	-	-474,163.57	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	212,828.19	-	-	-	-	-	212,828.19
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	449,946.45	-	-	-	-	-	449,946.45
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-237,118.26	-	-	-	-	-	-237,118.26
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	30,910,151.54	-	-	7,750,869.68	903,740.19	-	7,553,869.49	-	97,118,630.90

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	29,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,690,886.36	14,860,766.83	-	38,377,070.76	-	88,928,723.95
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	29,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,690,886.36	14,860,766.83	-	38,377,070.76	-	88,928,723.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,000,000.00	-	-	-	30,910,151.54	-	-	847,155.13	-14,431,190.21	-	-35,040,900.60	-	3,285,215.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,238,060.73	-	4,238,060.73
(二) 所有者投入和减少资本	57,250,000.00	-	-	-	41,860,151.54	-	-	-	-	-	-	-	99,110,151.54
1. 股东投入的普通股	57,250,000.00	-	-	-	41,860,151.54	-	-	-	-	-	-	-	99,110,151.54
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	-	-	-	-	-	-	-	429,576.62	-	-20,429,576.62	-	-20,000,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	429,576.62	-	-429,576.62	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-36,250,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-14,860,766.83	-	-18,849,384.71	-	-80,910,151.54	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-36,250,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-14,860,766.83	-	-18,849,384.71	-	-80,910,151.54	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	847,155.13	-	-	-	-	847,155.13	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,071,866.41	-	-	-	-	1,071,866.41	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-224,711.28	-	-	-	-	-224,711.28	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,910,151.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,538,041.49</b>	<b>429,576.62</b>	<b>-</b>	<b>3,336,170.16</b>	<b>-</b>	<b>92,213,939.81</b>

法定代表人: Aileen Yue 主管会计工作负责人: 蒋飏 会计机构负责人: 李小筑

(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	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	50,000,000.00	-	-	-	30,910,151.54	-	-	7,538,041.49	429,576.62	3,974,687.29	92,852,456.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	30,910,151.54	-	-	7,538,041.49	429,576.62	3,974,687.29	92,852,456.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	212,828.19	474,163.57	4,267,472.15	4,954,463.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,741,635.72	4,741,635.72
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	474,163.57	-474,163.57	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	474,163.57	-474,163.57	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	212,828.19	-	-	212,828.19
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	449,946.45	-	-	449,946.45
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-237,118.26	-	-	-237,118.26
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,910,151.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,750,869.68</b>	<b>903,740.19</b>	<b>8,242,159.44</b>	<b>97,806,920.85</b>

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	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	29,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,690,886.36	14,860,766.83	38,957,882.39	89,509,535.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,690,886.36</b>	<b>14,860,766.83</b>	<b>38,957,882.39</b>	<b>89,509,535.58</b>

<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	21,000,000.00	-	-	-	30,910,151.54	-	-	847,155.13	-14,431,190.21	-34,983,195.10	3,342,921.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,295,766.23	4,295,766.23
（二）所有者投入和减少资本	57,250,000.00	-	-	-	41,860,151.54	-	-	-	-	-	99,110,151.54
1. 股东投入的普通股	57,250,000.00	-	-	-	41,860,151.54	-	-	-	-	-	99,110,151.54
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	-	-	-	-	-	-	-	-	429,576.62	-20,429,576.62	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	429,576.62	-429,576.62	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-36,250,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-	-14,860,766.83	-18,849,384.71	-80,910,151.54
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-36,250,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-	-14,860,766.83	-18,849,384.71	-80,910,151.54
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	847,155.13	-	-	847,155.13
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,071,866.41	-	-	1,071,866.41
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-224,711.28	-	-	-224,711.28
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	30,910,151.54	-	-	7,538,041.49	429,576.62	3,974,687.29	92,852,456.94

# 贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司

## 二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、成立时的基本情况

贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身贵州威顿晶磷电子材料有限公司是经贵州省商务厅批准的由巴巴多斯威顿国际公司(英文名:Wylton International Inc, 以下简称“威顿国际”)以及威顿(中国)化工有限责任公司(以下简称“威顿化工”)于2006年3月21日共同成立的中外合资企业。公司于2006年3月21日经贵州省人民政府0003号文批准,取得贵州省工商行政管理局核发的520100400014430号《企业法人营业执照》,设立时注册资本为2,900万元人民币。

##### 2、历史沿革

(1) 本公司成立时的注册资本为2,900万元,分别由威顿国际以货币出资1,421万元,持股49%;威顿(中国)化工有限责任公司以货币及土地资产出资1,479万元,持股51%。

(2) 2011年10月8日,根据本公司董事会《关于股权转让的董事会决议》(威晶董字【2011】12号)决定:将威顿国际持有的公司49%的股权转让给威顿集团控股有限公司,将威顿化工持有51%的股权转让给北京威顿国际贸易有限公司。

(3) 2014年3月27日,经本公司“威晶股字【2014】2号”股东会决议同意增加注册资本725万元,由贵州创信投资合伙企业(有限合伙)以货币方式一次性投资1,820万元。至此,本公司的注册资本变更为3,625万元,其中:北京威顿国际贸易有限公司出资1,479万元,持股40.8%;威顿国际出资1,421万元,持股39.2%;贵州创信投资合伙企业(有限合伙)出资725万元,持股20%。

(4) 2014年5月12日,经本公司“威晶股字【2014】3号”股东会决议将公司变更为股份有限公司。

(5) 根据本公司2014年6月12日创立大会暨首届股东大会决议、发起人协议和章程的相关规定,公司申请登记的注册资本为5,000万元,由原公司整体变更为股份有限公司,全体股东以2014年4月30日经审计的净资产8,789.12万元剔除专项储备后的净资产8,091.02万元折为本公司的股份5,000万股,该净资产系原公司设立时原股东的出资及期后增资、生产经营累计。其中5,000万元作为注册资本,其余3,091.02万元作为资本公积。

##### 3、《企业法人营业执照》载明的内容

营业执照注册号:520100400014430。

住所:贵阳市白云区新材料产业园区。



法定代表人：Aileen Yue。

注册资本：人民币伍仟万元整。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

经营范围：从事三氯氧磷、聚酰亚胺等精细化工产品的生产，销售本期企业的自产产品。

经营期限：2006 年 3 月 28 日至长期。

#### 4、本公司的控股股东及最终控制人

本公司的控股股东为威顿集团控股有限公司，本公司的最终实际控制人是 George Wang、Aileen Yue 夫妇。

#### 5、财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡威顿晶磷电子材料有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将

子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“(十三)、长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动

风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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。

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

金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十一）应收款项坏账准备

##### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 50 万元以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计

	提坏账准备
--	-------

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方及备用金组合	单独测试无特别风险的不计提

**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

对应收票据和预付账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

**(十二) 存货****1、存货的分类**

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料等。

**2、发出存货的计价方法**

存货取得采用实际成本法，发出时按加权平均法计价。

**3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。



除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有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, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，

按比例结转入当期损益, 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。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的, 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### 4、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### (十五) 在建工程

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

### (十六) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;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，不予摊销。

## 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括厂区相关零星工程费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (二十) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十一)收入

### 1、商品销售收入

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

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳



税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 专项储备

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）第八条规定：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。

- 1、营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；
- 2、营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- 3、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- 4、营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

## (二十六)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重大会计政策变更事项。

## 2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重大会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

2014年9月12日，本公司取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局颁发的编号为GR201452000052的《高新技术企业证书》。本公司2015年3月19日经贵州省贵阳市白云区国家税务局备案批准，符合《中华人民共和国企业所得税法》第28条规定：国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	6,217.95	75,387.39
银行存款	10,058,351.22	5,844,506.46
合 计	<b>10,064,569.17</b>	<b>5,919,893.85</b>

注：期末货币资金余额中无使用受限、存放境外、有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,509,777.93	10,290,114.16

2、本公司年末无已质押的应收票据情况。

3、本公司年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

票据号	客户单位	票据金额	票据到期日	备注
27456967	江苏永能光伏科技有限公司	10,000.00	2016-1-15	背书
37134778	英利能源（中国）有限公司	200,000.00	2016-1-15	背书
24045033	浙江艾能聚光伏科技股份有限公司	30,000.00	2016-1-27	背书
26622301	江苏顺风光电科技有限公司	100,000.00	2016-1-30	背书
21952419	浙江向日葵光能科技股份有限公司	100,000.00	2016-1-30	背书
24049643	浙江鸿禧能源股份有限公司	150,000.00	2016-2-6	背书
26546081	江西泰明光伏有限公司	30,000.00	2016-2-6	背书
27124515	中建材浚鑫科技股份有限公司	100,000.00	2016-2-10	背书
28376986	江苏格林保尔光伏有限公司	26,000.00	2016-2-10	背书
38019957	江苏顺风光电科技有限公司	50,000.00	2016-2-11	背书
20544204	浙江晶科能源有限公司	100,000.00	2016-2-14	背书
27045151	扬州鑫晶光伏科技有限公司	50,000.00	2016-2-14	背书
40007685	浙江尚源实业有限公司	50,000.00	2016-2-18	背书
38009889	江阴鑫辉太阳能有限公司	100,000.00	2016-2-18	背书
27468054	江苏永能光伏科技有限公司	20,000.00	2016-2-19	背书
94998144	锦州华昌光伏科技有限公司	400,000.00	2016-2-23	背书
94998161	锦州华昌光伏科技有限公司	200,000.00	2016-2-23	背书
22053329	英利能源（中国）有限公司	100,000.00	2016-2-26	背书
94395666	通威太阳能(合肥)有限公司	200,000.00	2016-2-26	背书
32724504	英利能源（中国）有限公司	200,000.00	2016-2-28	背书
27451694	张家港国龙光伏科技有限公司	51,000.00	2016-2-29	背书
24013213	百力达太阳能股份有限公司	50,000.00	2016-3-8	背书
37105703	赛维 LDK 太阳能高科技（新余）有限公司	300,000.00	2016-3-11	背书

23797348	宁波共享阳光能源有限公司	50,000.00	2016-3-11	背书
23559997	江阴鑫辉太阳能有限公司	100,000.00	2016-3-14	背书
27650732	浙江正泰太阳能科技有限公司	172,798.70	2016-3-15	背书
25749585	浙江光隆能源科技股份有限公司	50,000.00	2016-3-16	背书
40018918	浙江晶科能源有限公司	100,000.00	2016-3-18	背书
27468176	江苏永能光伏科技有限公司	20,000.00	2016-3-21	背书
27468192	江苏永能光伏科技有限公司	10,000.00	2016-3-21	背书
23559593	杭州大和热磁电子有限公司	49,000.00	2016-3-21	背书
27468183	江苏永能光伏科技有限公司	20,000.00	2016-3-21	背书
24384539	韩华新能源（启东）有限公司	100,000.00	2016-3-22	背书
25791670	韩华新能源（启东）有限公司	100,000.00	2016-3-23	背书
24047858	浙江艾能聚光伏科技股份有限公司	30,000.00	2016-3-23	背书
21762101	晶澳（扬州）太阳能科技有限公司	200,000.00	2016-3-28	背书
25802136	宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	45,000.00	2016-3-28	背书
28536701	常州亿晶光电科技有限公司	200,000.00	2016-3-29	背书
22993643	浙江鸿禧能源股份有限公司	150,000.00	2016-3-29	背书
94395704	通威太阳能(合肥)有限公司	300,000.00	2016-3-30	背书
26803773	吉林华微电子股份有限公司	20,000.00	2016-4-8	背书
26546291	江西泰明光伏有限公司	20,000.00	2016-4-9	背书
26546290	江西泰明光伏有限公司	20,000.00	2016-4-9	背书
26546277	江西泰明光伏有限公司	10,000.00	2016-4-9	背书
26546297	江西泰明光伏有限公司	50,000.00	2016-4-9	背书
27469574	张家港国龙光伏科技有限公司	34,000.00	2016-4-12	背书
24469273	百力达太阳能股份有限公司	50,000.00	2016-4-13	背书
95089788	洛阳尚德太阳能电力有限公司	68,399.37	2016-4-14	背书
27532589	浙江德西瑞光电科技有限公司	100,000.00	2016-4-14	背书
24589872	浙江尚源实业有限公司	50,000.00	2016-4-15	背书
24271504	欧贝黎新能源科技股份有限公司	100,000.00	2016-4-16	背书
25658049	赛维 LDK 太阳能高科技（新余）有限公司	1,000,000.00	2016-4-16	背书

27046449	苏州阿特斯阳光电力科技有限公司	100,000.00	2016-4-16	背书
25327189	张家港国龙光伏科技有限公司	100,000.00	2016-4-19	背书
27371676	百力达太阳能股份有限公司	50,000.00	2016-4-21	背书
41771103	江苏捷捷微电子股份有限公司	20,000.00	2016-4-27	背书
30347572	宁波共享阳光能源有限公司	100,000.00	2016-4-29	背书
20248963	西安黄河光伏科技股份有限公司	100,000.00	2016-4-29	背书
23751403	浙江龙柏光伏科技有限公司	50,000.00	2016-4-29	背书
25805446	宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	36,000.00	2016-4-30	背书
33440110	光为绿色新能源有限公司	1,000,000.00	2016-4-30	背书
24850842	奥特斯维能源（太仓）有限公司	500,000.00	2016-4-30	背书
30758844	江苏中宇光伏科技有限公司	50,000.00	2016-5-2	背书
26139007	英利能源（中国）有限公司	50,000.00	2016-5-3	背书
23387655	英利能源（中国）有限公司	150,000.00	2016-5-3	背书
23531877	中建材浚鑫科技股份有限公司	200,000.00	2016-5-5	背书
27148048	光为绿色新能源有限公司	100,000.00	2016-5-10	背书
20083800	英利能源（中国）有限公司	100,000.00	2016-5-10	背书
26017903	江西瑞晶太阳能科技有限公司	100,000.00	2016-5-11	背书
28540391	常州亿晶光电科技有限公司	150,000.00	2016-5-12	背书
34251330	张家港国龙光伏科技有限公司	100,000.00	2016-5-13	背书
26546382	江西泰明光伏有限公司	50,000.00	2016-5-18	背书
24034838	宁波共享阳光能源有限公司	100,000.00	2016-5-19	背书
28541102	常州亿晶光电科技有限公司	200,000.00	2016-5-20	背书
27775676	浙江鸿禧能源股份有限公司	150,000.00	2016-5-23	背书
25009115	湖南红太阳光电科技有限公司	80,000.00	2016-5-27	背书
25780789	中利腾晖光伏科技有限公司	120,000.00	2016-6-7	背书
合计		9,592,198.07		

4、本公司年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,011,164.89	79.38	2,047,160.58	7.87	23,964,004.31
(1) 采用账龄分析法	26,011,164.89	79.38	2,047,160.58	7.87	23,964,004.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,756,139.76	20.62	6,756,139.76	100.00	
<b>合计</b>	<b>32,767,304.65</b>	<b>100.00</b>	<b>8,803,300.34</b>	<b>26.87</b>	<b>23,964,004.31</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,346,077.69	87.18	3,035,675.64	9.68	28,310,402.05
(1) 采用账龄分析法	31,346,077.69	87.18	3,035,675.64	9.68	28,310,402.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,609,737.88	12.82	4,609,737.88	100.00	
<b>合计</b>	<b>35,955,815.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,645,413.52</b>	<b>21.26</b>	<b>28,310,402.05</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,902,766.67	1,145,138.33	5
1至2年	2,265,156.22	453,031.25	20
2至3年	788,502.00	394,251.00	50
3年以上	54,740.00	54,740.00	100
<b>合计</b>	<b>26,011,164.89</b>	<b>2,047,160.58</b>	

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3年以上	6,756,139.76	6,756,139.76	100.00

合 计	6,756,139.76	6,756,139.76	100.00
-----	--------------	--------------	--------

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,183,120.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	25,233.38

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
润丰电力有限公司	货款	3,000.00	法院判决及调解	公司负责人批准	否
山东力诺太阳能电力有限公司	货款	22,233.38	法院判决及调解	公司负责人批准	否
合 计		25,233.38			

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州阿特斯阳光电力科技有限公司	客户	1,462,565.70	1 年以内	4.46	73,128.29
中电电气(南京)光伏有限公司	客户	1,421,079.70	2 年以内	4.34	192,109.95
中建材浚鑫科技股份有限公司	客户	1,170,275.00	1 年以内	3.57	58,513.75
晶澳（扬州）太阳能科技有限公司	客户	1,017,960.00	1 年以内	3.11	50,898.00
合肥海润光伏科技有限公司	客户	999,070.00	3 年以内	3.05	243,623.00
合 计		6,070,950.40		18.53	618,272.99

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	228,477.4	20.39	419,330.10	29.33
1 至 2 年	133,426.64	11.91	21,538.52	1.51
2 至 3 年			176,741.69	12.36
3 年以上	758,578.47	67.70	811,988.00	56.80
合 计	1,120,482.51	100.00	1,429,598.31	100.00

## 2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
贵州恒力房开有限公司	758,502.00	3 年以上	未交房

## 3、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,020,177.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.05%，明细如下表：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
贵州恒力房开有限公司	房款	758,502.00	3 年以上	67.69	
中国石油化工乌当石油分公司白云加油站	充油卡	142,110.00	1 年以内	12.68	
上海齐奥化工	材料款	44,625.00	1 年以内	3.98	
上海伏勒密展览服务公司	展会款	38,640.00	1 年以内	3.45	
贵阳市财政局	房款	36,300.00	2-3 年	3.24	
<b>合 计</b>		<b>1,020,177.00</b>		<b>91.05</b>	

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	415,700.46	100.00	247,500.00	59.54	168,200.46
(1) 账龄分析组合	247,500.00	59.54	247,500.00	100.00	
(2) 关联方及备用金组合	168,200.46	40.46			168,200.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>415,700.46</b>	<b>100.00</b>	<b>247,500.00</b>	<b>59.54</b>	<b>168,200.46</b>

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	957,814.31	100.00	77,688.93	8.11	880,125.38
(1) 账龄分析组合	365,784.56	38.19	77,688.93	21.24	288,095.63



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(2) 关联方及备用金组合	592,029.75	61.81			592,029.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>957,814.31</b>	<b>100</b>	<b>77,688.93</b>	<b>8.11</b>	<b>880,125.38</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
3 年以上	247,500.00	247,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>247,500.00</b>	<b>247,500.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	168,200.46		
<b>合计</b>	<b>168,200.46</b>		

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 169,811.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
社保		101,658.56
备用金	168,200.46	322,529.75
代垫款		269,500.00
其他	247,500.00	239,400.00
押金		24,726.00
<b>合计</b>	<b>415,700.46</b>	<b>957,814.31</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
贵阳市白云区建管站	劳保统筹	144,400.00	2 年以上	34.74	144,400.00
贵阳市白云区建筑工程管理站	工程安全措施	95,000.00	2 年以上	22.85	95,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张玲	备用金	20,000.00	1 年以内	4.81	
蒋飏	备用金	20,000.00	1 年以内	4.81	
严芹	备用金	20,000.00	1 年以内	4.81	
<b>合 计</b>		<b>299,400.00</b>		<b>72.02</b>	<b>239,400.00</b>

## (六) 存货

## 1、存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,442,912.20		5,442,912.20
库存商品	3,391,123.25		3,391,123.25
在产品	922,071.22		922,071.22
<b>合 计</b>	<b>9,756,106.67</b>		<b>9,756,106.67</b>

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,766,626.71		5,766,626.71
库存商品	5,561,272.19		5,561,272.19
在产品	877,946.48		877,946.48
<b>合 计</b>	<b>12,205,845.38</b>		<b>12,205,845.38</b>

注：截至报告期末，本公司存货不存在可变现净额低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

## (七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海威顿新能源有限公司	5,473,408.85			269,698.48		

(续)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
一、联营企业					
上海威顿新能源有限公司			5,743,107.33		

注：截止报告期末，本公司长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

(八) 固定资产  
1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	33,021,678.89	17,861,525.37	6,097,309.82	879,194.08	1,514,513.77	59,374,221.93
2、本年增加金额	404,854.05	433,499.52		10,414.53		848,768.10
(1)购置	404,854.05	433,499.52		10,414.53		848,768.10
(2)在建工程转入						
3、本年减少金额			774,588.66			774,588.66
(1)处置或报废			774,588.66			774,588.66
(2)盘亏						
4、年末余额	33,426,532.94	18,295,024.89	5,322,721.16	889,608.61	1,514,513.77	59,448,401.37
二、累计折旧						
1、年初余额	5,258,030.87	12,044,400.41	4,537,913.40	611,926.75	394,903.17	22,847,174.60
2、本年增加金额	1,640,010.65	1,412,532.38	732,571.91	95,421.05	283,029.34	4,163,565.33
(1)计提	1,640,010.65	1,412,532.38	732,571.91	95,421.05	283,029.34	4,163,565.33
3、本年减少金额			734,028.31			734,028.31
(1)处置或报废			734,028.31			734,028.31
4、年末余额	6,898,041.52	13,456,932.79	4,536,457.00	707,347.80	677,932.51	26,276,711.62
三、账面价值						
1、年末账面价值	26,528,491.42	4,838,092.10	786,264.16	182,260.81	836,581.26	33,171,689.75
2、年初账面价值	27,763,648.02	5,817,124.96	1,559,396.42	267,267.33	1,119,610.60	36,527,047.33

**2、未办妥产权证书的固定资产情况**

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
都市国际 9 号楼 1 单元 9-295 室	1,035,066.00	正在办理
新办公研发大楼	8,976,673.13	正在办理
白云厂房	128,629.00	正在办理
合 计	<b>10,140,368.13</b>	

**3、截止报告期末，本公司固定资产不存在预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。**

**(九) 无形资产****1、无形资产情况**

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,234,464.59	880,609.41	10,115,074.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	9,234,464.59	880,609.41	10,115,074.00
二、累计摊销			
1、年初余额	1,364,004.20	201,284.29	1,565,288.49
2、本年增加金额	188,138.52	88,692.72	276,831.24
(1) 计提	188,138.52	88,692.72	276,831.24
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,552,142.72	289,977.01	1,842,119.73
三、账面价值			
1、年末账面价值	7,682,321.87	590,632.40	8,272,954.27
2、年初账面价值	7,870,460.39	679,325.12	8,549,785.51

注：截止报告期末，本公司无形资产不存在预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

**(十) 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	1,123,350.06	56,932.20	456,555.06		723,727.20

(十一)递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,050,800.31	1,357,620.05	7,723,102.45	1,158,465.37

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,000,000.00	
信用借款		15,000,000.00
合 计	6,000,000.00	15,000,000.00

2、抵押借款

贷款单位	贷款余额	贷款期限
工行东山支行	6,000,000.00	2015.03-2016.03
合 计	6,000,000.00	

注：本期无到期未偿还的短期借款。

(十三)应付账款

应付账款账龄列示：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,539,663.76	2,099,229.77
1 至 2 年	200,130.19	230,064.61
2 至 3 年	210,366.06	62,642.40
3 至 4 年	191,827.21	278,951.87
合 计	<b>3,141,987.22</b>	<b>2,670,888.65</b>

(十四) 预收款项

预收账款账龄列示：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	66,675.40	100,197.16
1 至 2 年	27,170.00	27,170.00
2 至 3 年	1,825.70	1,825.70
3 年以上	5,660.70	2,740.00
合 计	<b>101,331.80</b>	<b>131,932.86</b>

注：截止报告期末，账龄超过一年的预收款项为 34,656.40 元，系预收货款。

**(十五) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	342,655.59	1,673,374.36	16,528,361.55	548,035.40
二、离职后福利-设定提存计划		1,795,544.92	1,795,544.92	
<b>合 计</b>	<b>342,655.59</b>	<b>18,529,286.28</b>	<b>18,323,906.47</b>	<b>548,035.40</b>

**2、短期薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,277,358.14	11,277,358.14	
2、职工福利费		1,813,843.59	1,813,843.59	
3、社会保险费		2,704,120.81	2,704,120.81	
其中：医疗保险费		657,101.81	657,101.81	
大额医疗保险		15,784.00	15,784.00	
工伤保险费		180,558.02	180,558.02	
生育保险费		55,132.06	55,132.06	
4、住房公积金		487,263.00	487,263.00	
5、工会经费和职工教育经费	342,655.59	451,155.82	245,776.01	548,035.40
<b>合 计</b>	<b>342,655.59</b>	<b>1,673,374.36</b>	<b>16,528,361.55</b>	<b>548,035.40</b>

**3、设定提存计划列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,655,537.11	1,655,537.11	
2、失业保险费		140,007.81	140,007.81	
<b>合 计</b>		<b>1,795,544.92</b>	<b>1,795,544.92</b>	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，分别按2014年员工实际年平均工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**(十六) 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	965,048.63	575,370.66
营业税	-	10,350.00
企业所得税	357,211.87	359,626.56
城市维护建设税	45,264.51	26,663.98
房产税	-	-8,136.00
个人所得税	213,578.96	258,262.11
地方教育费附加	18,113.56	10,582.79
教育费附加	27,170.36	15,874.19
价格调节基金	5,910.84	4,179.92

堤防费	156,660.63	103.50
<b>合 计</b>	<b>1,788,959.36</b>	<b>1,252,877.71</b>

## (十七) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金	148,250.00	135,250.00
质保金	89,010.17	90,563.38
零星费用		5,034.00
暂收款	500.00	500.00
代扣公积金和社保	-84,465.20	
其他		24,394.25
<b>合 计</b>	<b>153,294.97</b>	<b>255,741.63</b>

## (十八) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
北京威顿国际贸易有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00
威顿集团控股有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00
贵州创信投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>50,000,000.00</b>

## (十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	30,910,151.54			30,910,151.54

## (二十) 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,538,041.49	449,946.45	237,118.26	7,750,869.68

## (二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	429,576.62	474,163.57		903,740.19

注：本公司年末按当期净利润的 10% 提取法定盈余公积。

## (二十二) 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,336,170.16	38,377,070.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,336,170.16	38,377,070.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,691,862.90	4,238,060.73
减：提取法定盈余公积	474,163.57	429,576.62
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		20,000,000.00
转为股本的未分配利润		
其他减少		18,849,384.71
年末未分配利润	7,553,869.49	3,336,170.16

## (二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,772,497.36	1,977,2259.34	43,561,257.03	15,646,243.99
其他业务	319,760.68	10,552.83	432,319.66	562,769.76
合 计	<b>45,092,258.04</b>	<b>19,782,812.17</b>	<b>43,993,576.69</b>	<b>16,209,013.75</b>

## (二十四) 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,650.00	27,060.00
城建税	294,653.14	277,763.70
教育费附加	176,736.07	166,276.50
地方教育费附加	117,824.06	44,156.12
应交价格基金	44,785.75	110,404.80
合 计	<b>638,649.02</b>	<b>625,661.12</b>

## (二十五) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,772,069.44	2,380,797.62
业务交通费	26,917.00	
业务招待费	1,201,596.56	834,011.80
邮电通讯费	51,898.00	
广告宣传费	422,397.52	545,520.57
业务代理费	91,450.00	
咨询服务费	330,250.00	131,600.00



会务费	197,465.90	252,202.00
汽车费用	387,723.29	284,923.20
差旅费	796,960.83	744,320.78
办公费用	355,710.01	676,942.68
房屋租赁费	62,400.00	40,000.00
水电空调费	40,802.50	84,241.77
销售运费	1,358,141.69	1,890,895.45
折旧费	874,867.98	496,455.52
办公装修摊销	378,384.75	355,672.92
其他费用	324.00	
<b>合 计</b>	<b>8,349,359.47</b>	<b>8,717,584.31</b>

## (二十六) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	5,269,809.53	7,281,657.48
职工薪酬	3,949,907.91	3,526,669.92
聘请中介机构费用	372,830.19	1,454,786.24
折旧费	815,814.03	769,806.40
车辆使用费	195,390.80	310,642.89
土地使用税	343,552.00	282,925.30
无形资产摊销	276,831.24	263,997.93
业务招待费	101,269.68	172,397.10
办公费用	139,496.50	129,256.85
差旅费用	216,656.42	66,916.60
企业房产税	190,413.97	117,271.48
会务费	91,113.70	46,553.50
印花税	40,884.81	16,052.44
办公装修摊销	96,984.80	14,428.80
车船使用税	15,564.10	14,066.40
环境绿化排污费	41,404.92	4,400.00
水电费	3,655.11	1,678.73
其他	372,729.81	70,386.76
邮电通讯费	1,000.00	
<b>合 计</b>	<b>12,535,309.52</b>	<b>14,543,894.82</b>

**(二十七) 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	691,670.82	1,367,568.40
减：利息收入	44,547.46	163,610.03
汇兑损失	-453.98	-294.2
手续费	13,688.09	18,120.88
<b>合 计</b>	<b>660,357.47</b>	<b>1,221,785.05</b>

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,352,931.27	-443,040.68

**(二十九) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	269,698.48	227,275.41

**(三十) 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	61,695.53	37,016.45	61,695.53
其中：固定资产处置利得	61,695.53	37,016.45	61,695.53
政府补助	3,359,600.00	1,770,000.00	3,359,600.00
其他		8,929.14	
<b>合 计</b>	<b>3,421,295.53</b>	<b>1,815,945.59</b>	<b>3,421,295.53</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
白云区发展改革局	240,000.00	300,000.00	与收益相关
白云区工业和信息化局	10,000.00	470,000.00	与收益相关
白云区市场监督管理局	100,000.00	50,000.00	与收益相关
贵州省财政局	500,000.00	120,000.00	与收益相关
白云区工业和信息化局	1,500,000.00	300,000.00	与收益相关
贵州省科技厅	100,000.00	500,000.00	与收益相关
贵阳市财政局	350,000.00		与收益相关
白云区科技局	9,600.00		与收益相关
贵州省质量技术监督局	20,000.00	30,000.00	与收益相关

白云区工业和信息化局	200,000.00		与收益相关
白云区组织部	50,000.00		与收益相关
贵阳市科技局	200,000.00		与收益相关
白云区科技局	80,000.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>3,359,600.00</b>	<b>1,770,000.00</b>	

## (三十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	3,185.10	504.27	3185.10
罚款支出	970.00	930.00	970.000
其他			
<b>合 计</b>	<b>4,155.10</b>	<b>1,434.27</b>	<b>4,155.10</b>

## (三十二) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	966,969.81	795,147.50
递延所得税费用	-199,154.68	127,256.82
<b>合 计</b>	<b>767,815.13</b>	<b>922,404.32</b>

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,459,678.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	818,951.70
子公司适用不同税率的影响	-4,977.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
额外可扣除费用的影响	-200,759.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,065.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,465.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>767,815.13</b>

## (三十三) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	44,547.46	163,583.03
往来款项	292,610.07	97,774.21
营业外收入	3,421,295.53	1,778,929.14
其他	696,409.62	142,171.04
<b>合 计</b>	<b>4,454,862.68</b>	<b>2,182,457.42</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营管理费	8,631,598.36	8,872,540.13
票据贴息费		
银行手续费	12,153.09	15,996.88
营业外支出	4,155.10	
往来款项	796,777.69	791,252.94
<b>合 计</b>	<b>9,444,684.24</b>	<b>9,679,789.95</b>

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
新三板上市费用		604,899.30
<b>合 计</b>		<b>604,899.30</b>

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,691,862.90	4,238,060.73
加：资产减值准备	1,352,931.27	-443,040.68
固定资产折旧	4,163,565.33	4,295,457.87
无形资产摊销	276,831.24	263,997.93
长期待摊费用摊销	456,555.06	377,148.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-58,510.43	-36,512.18
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	691,670.82	
投资损失	-269,698.48	-227,275.41

递延所得税资产减少	-199,154.68	127,256.82
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,449,738.71	-1,691,702.25
经营性应收项目的减少	380,126.65	5,365,197.59
经营性应付项目的增加	860,295.97	-1,503,920.96
其他		1,189,333.23
经营活动产生的现金流量净额	14,796,214.36	11,954,000.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,064,569.17	5,919,893.85
减：现金的期初余额	5,919,893.85	9,061,865.00
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	4,144,675.32	-3,141,971.15

**2、现金和现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	10,064,569.17	5,919,893.85
其中：库存现金	6,217.95	75,387.39
可随时用于支付的银行存款	10,058,351.22	5,844,506.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,064,569.17	5,919,893.85
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	10,064,569.17	5,919,893.85

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 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	
无锡威顿晶磷电子材料有限公司	无锡市	无锡市	服务业	100	100	设立

### (二) 在联营企业中的权益

#### 1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海威顿新能源有限公司	上海	上海	技术开发及咨询，化工产品、机器备件及配件批发，货物及技术的进出口业务等	49	49	权益法

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	15,239,270.07	12,373,801.36
非流动资产	157,601.76	41,652.57
资产合计	15,396,871.83	12,415,453.93
流动负债	3,705,133.81	1,274,120.97
非流动负债	-	
负债合计	3,705,133.81	1,274,120.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,691,738.02	11,141,332.96
按持股比例计算的净资产份额	5,728,951.63	5,459,253.15
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	14,155.70	14,155.70

对联营企业权益投资的账面价值	5,743,107.33	5,473,408.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,696,695.76	8,578,146.81
净利润	550,405.06	463,827.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	550,405.06	463,827.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
威顿集团控股有限公司	香港	投资和国际贸易相关业务	39.20	80.00

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京威顿国际贸易有限公司	股东
威顿国际有限公司	控制股东的子公司
威顿(中国)化工有限责任公司	控制股东的子公司
北京威亚高性能纤维有限公司	控制股东的子公司
威顿(铜仁)化工有限责任公司	控制股东的子公司
威顿达州化工有限责任公司	控制股东的子公司
荣成威顿游艇俱乐部有限公司	控制股东的子公司
荣成威顿特种纤维有限公司	控制股东的子公司
北京威顿技贸有限责任公司	控制股东的子公司
飞马海外服务有限公司	控制股东的子公司

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
威顿集团控股有限公司			269,500.00	
<b>合 计</b>			<b>269,500.00</b>	

## 八、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

无。

## (二) 或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

## (一) 前期会计差错更正

无。

## (二) 其他

1、贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司在本年度新委托本律师事务所代理向天威新能源控股有限公司追讨货款 27,500.00 元，该案件目前尚在诉讼过程中。

2、贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司上一年度执行的案件尚有两起未终结，其一是江西瑞晶太阳能科技有限公司执行案件，目前江西瑞晶太阳能科技有限公司按照约定付款中；其二是欧贝黎新能源科技股份有限公司执行案件，目前仍在执行过程中。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,011,164.89	79.38	2,047,160.58	7.87	23,964,004.31
(1) 采用账龄分析法	26,011,164.89	79.38	2,047,160.58	7.87	23,964,004.31



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,756,139.76	20.62	6,756,139.76	100.00	
<b>合 计</b>	<b>32,767,304.65</b>	<b>100.00</b>	<b>8,803,300.34</b>	<b>26.87</b>	<b>23,964,004.31</b>

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,346,077.69	87.18	3,035,675.64	9.68	28,310,402.05
(1) 采用账龄分析法	31,346,077.69	87.18	3,035,675.64	9.68	28,310,402.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,609,737.88	12.82	4,609,737.88	100.00	
<b>合 计</b>	<b>35,955,815.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,645,413.52</b>	<b>21.26</b>	<b>28,310,402.05</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,902,766.67	1,145,138.33	5
1 至 2 年	2,265,156.22	453,031.25	20
2 至 3 年	788,502.00	394,251.00	50
3 年以上	54,740.00	54,740.00	100
<b>合 计</b>	<b>26,011,164.89</b>	<b>2,047,160.58</b>	

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	6,756,139.76	6,756,139.76	100.00
<b>合 计</b>	<b>6,756,139.76</b>	<b>6,756,139.76</b>	<b>100.00</b>

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,183,120.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	25,233.38

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
润丰电力有限公司	货款	3,000.00	法院判决及调解	公司负责人批准	否
山东力诺太阳能电力有限公司	货款	22,233.38	法院判决及调解	公司负责人批准	否
<b>合计</b>		<b>25,233.38</b>			

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州阿特斯阳光电力科技有限公司	客户	1,462,565.70	1 年以内	4.46	73,128.29
中电电气(南京)光伏有限公司	客户	1,421,079.70	2 年以内	4.34	192,109.95
中建材浚鑫科技股份有限公司	客户	1,170,275.00	1 年以内	3.57	58,513.75
晶澳(扬州)太阳能科技有限公司	客户	1,017,960.00	1 年以内	3.11	50,898.00
合肥海润光伏科技有限公司	客户	999,070.00	3 年以内	3.05	243,623.00
<b>合计</b>		<b>6,070,950.40</b>		<b>18.53</b>	<b>618,272.99</b>

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	614,821.87	100.00	247,500.00	40.26	367,321.87
(1) 账龄分析组合	247,500.00	40.26	247,500.00	93.71	
(2) 关联方及备用金组合	367,321.87	59.74			367,321.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>614,821.87</b>	<b>100.00</b>	<b>247,500.00</b>	<b>40.26</b>	<b>367,321.87</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,103,451.42	100.00	77,688.93	7.04	1,025,762.49
(1) 账龄分析组合	365,784.56	33.15	77,688.93	21.24	288,095.63

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(2) 关联方及备用金组合	737,666.68	66.85			737,666.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,103,451.42</b>	<b>100.00</b>	<b>77,688.93</b>	<b>7.04</b>	<b>1,025,762.49</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
3 年以上	247,500.00	247,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>247,500.00</b>	<b>247,500.00</b>	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	205,373.41		
备用金	161,948.46		
<b>合计</b>	<b>367,321.87</b>		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **169,811.07** 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
社保		101,658.56
备用金	161,948.46	287,329.75
代垫款		269,500.00
其他	247,500.00	239,400.00
押金		24,726.00
借款	205,373.41	180,837.11
<b>合计</b>	<b>614,821.87</b>	<b>1,103,451.42</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
无锡威顿晶磷电子材料有限公司	子公司借款	205,373.41	1 年以内及 1-2 年	33.40	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
贵阳市白云区建管站	劳保统筹	144,400.00	2 年以上	23.49	144,400.00
贵阳市白云区建筑工程管理站	工程安全措施	95,000.00	2 年以上	15.45	95,000.00
张玲	备用金	20,000.00	1 年以内	3.25	
蒋飏	备用金	20,000.00	1 年以内	3.25	
严芹	备用金	20,000.00	1 年以内	3.25	
<b>合计</b>		<b>504,773.41</b>		<b>82.10</b>	<b>239,400.00</b>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营企业投资	5,743,107.33		5,743,107.33	5,473,408.85		5,473,408.85
合计	6,243,107.33		6,243,107.33	5,973,408.85		5,973,408.85

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
无锡威顿晶磷电子材料有限公司	500,000.00			500,000.00		

2、对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海威顿新能源有限公司	4,900,000.00	5,473,408.85			269,698.48	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
上海威顿新能源有限公司				5,743,107.33		

**(四) 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,772,497.36	1,977,2259.34	43,561,257.03	15,646,243.99
其他业务	226,760.68	10,552.83	432,319.66	562,769.76
<b>合 计</b>	<b>44,999,258.04</b>	<b>19,782,812.17</b>	<b>43,993,576.69</b>	<b>16,209,013.75</b>

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	269,698.48	227,275.41

**十二、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	58,510.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,359,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 970.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-512,571.07	
少数股东权益影响额		
合计	2,904,569.36	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.96	0.0938	0.0938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.0357	0.0357

贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司

董事会

二〇一六年三月三十一日

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：

贵州威顿晶磷电子材料股份有限公司档案室