



江苏科幸

NEEQ : 831473

江苏科幸新材料股份有限公司  
Jiangsu Cosil Advanced Material Co., Ltd



年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

2016 年 2 月	荣获张家港保税区“十佳服务、科技型先进企业”
2016 年 5 月	增加流动资金贷款 350 万
2016 年 5 月	偿还企业担保流动资金贷款 500 万
2016 年 5 月	解除蘧建星、林浩军、方炜的股权质押
2016 年 7 月	偿还农业银行流动资金贷款 250 万
2016 年 9 月	偿还农业银行流动资金贷款 450 万
2016 年 9 月	通过股票期权激励计划
2016 年 10 月	注销全资子公司苏州德诺新材料有限公司
2016 年 11 月	荣获“江苏省民营科技企业”

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>25</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>32</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>35</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>38</b>

## 释 义

释义项目		释义
江苏科幸、公司、股份公司	指	江苏科幸新材料股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国中投证券、推荐主办券商	指	中国中投证券有限责任公司
会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	德恒上海律师事务所
以诺投资	指	张家港以诺创业投资企业(有限合伙)
润德投资	指	张家港润德投资管理有限公司
乾元投资	指	张家港乾元投资管理有限公司
元(万元)	指	人民币元(人民币万元)
股东大会	指	江苏科幸新材料股份有限公司股东大会
股东会	指	江苏科幸新材料股份有限公司股东会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
董事会	指	江苏科幸新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏科幸新材料股份有限公司监事会
DMC	指	二甲基环硅氧烷混合环体, 一种有机硅中间体

## 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。

瑞华会计师事务所(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	是与否
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
应收账款余额较大的风险	报告期内,公司应收账款总体金额较大,2016年12月31日和2015年12月31日,公司应收账款净额分别为8,156,585.77元和7,651,137.65元,占当期流动资产的比例分别为24.56%和33.56%,占比较高;由于应收账款余额大,占公司运营资金较多,如果发生大额的坏账,将会对公司的经营业绩产生影响。
客户重大依赖风险	公司2016年前五名客户营业收入占总营业收入的比重为60.72%,2015年前五名客户营业收入占总营业收入的比重为61.16%。近两年公司前五名客户营业收入占总营业收入的比重均达到50%以上,公司对主要客户存在重大依赖,如果公司主要客户的需求出现较大波动,会对公司造成一定影响。
应收票据风险	报告期公司应收账款全年发生额91,547,454.17元,应收票据全年发生额70,751,092.60元。应收票据占应收账款全年发生额的77.71%,票据期限基本为6个月。应收票据的增大促使公司的流入资金变小,有可能导致流动资金的不足。目前收到的应收票据以纸质票据为主加大了票据保管风险。
人才流失风险	随着行业的快速发展以及竞争的加剧,行业对于优秀技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧,如何能够留住重要技术岗位人员并吸引人才,是目前公司需要解决的问题,对公司未来的发展也至关重要,所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏科幸新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Cosil AdvancedMaterial Co., Ltd
证券简称	江苏科幸
证券代码	831473
法定代表人	蘧建星
注册地址	江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号
办公地址	江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号
主办券商	中国中投证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 座 18-21 楼及第 04 层 01、02、03、05、11、12、13、15、16、18、19、20、21、22、23 单元
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	夏云青、黄泽铭
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方炜
电话	0512-56318606
传真	0512-56318600
电子邮箱	Wei.fang@cosil.cc
公司网址	www.cosil.cc
联系地址及邮政编码	江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号 邮编:215634
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	公司会议室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 12 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	研究、开发、生产特种硅氧烷以及有机硅改性聚醚密封胶,销售并提供相关技术和服务,主要产品:有机硅催化剂、密封胶、有机硅助剂
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	47,060,000
做市商数量	0
控股股东	蘧建星、林浩军、方炜、张家港润德投资管理有限公司、张家港乾元投资管理有限公司

实际控制人	蘧建星、林浩军、方炜、张家港润德投资管理有限公司、张家港乾元投资管理有限公司
-------	--

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200006821540572	否

注：公司根据规定办理了三证合一变更，目前为统一社会信用代码。

## 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	78,152,157.66	58,745,199.72	33.04%
毛利率	22.51%	18.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,047,862.15	677,386.02	792.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,782,804.74	-895,406.96	745.83%
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）	12.06%	1.74%	-
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）	11.53%	-2.30%	-
基本每股收益	0.13	0.02	550.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,812,153.93	61,079,404.19	14.30%
负债总计	13,179,676.96	13,962,039.37	-5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,632,476.97	47,117,364.82	20.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.00	20.00%
资产负债率	18.88%	22.86%	-
流动比率	2.52	1.63	-
利息保障倍数	16.88	1.37	-

### 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	7,137,650.04	2,289,689.34	-
应收账款周转率	9.58	7.68	-
存货周转率	6.87	5.97	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.30%	-3.13%	-
营业收入增长率	33.04%	30.55%	-
净利润增长率	792.82%	112.37%	-

### 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	47,060,000	47,060,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-



计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	10,500,000	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-28,922.34
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	73,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	309,132.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>353,409.88</b>
所得税影响数	-88,352.47
少数股东权益影响额 (税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>265,057.41</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况 (如有)

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司立足于合成材料制造业，属于有机硅产业链中游细分行业，拥有有机硅密封胶中间材料的合成技术、密封胶配方技术等多项有机硅行业核心技术，并拥有一支经验丰富的有机硅技术研发、生产和技术服务的团队，主要为国内外有机硅单体厂、建筑密封胶厂、工业化学品制造厂提供包括原料合成、关键助剂、特殊产品在内的一揽子解决方案和技术服务。

公司针对主营业务产品的销售专门成立了销售部，拥有专门的销售人员，并通过经销商进行全国性销售。公司产品的客户主要为国内外有机硅单体厂、建筑密封胶厂、工业化学品制造厂。催化剂产品直接面对客户进行销售；密封胶产品通过经销商代理销售模式；工业用有机硅通过直接面对客户进行销售。公司根据销售部门提出的销售预测或者确认的销售订单（已进行合同评审），及时更新需求计划，计划运营总监依据该需求制定原材料采购计划，然后向合格的供应商进行原材料的采购。

公司通过采购原材料，利用核心技术进行产品研发与制造，对原料进行加工销售获取利润。

公司的主要收入来源：通过销售产品获得销售收入。

2016 年商业模式要素的变化情况及影响：全年公司商业模式要素无变化。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

2016 年度，公司管理层通过加强公司管理和内部控制、优化公司治理结构、规范各项制度及流程，提高公司的整体运行效率，同时积极进行技术研发和业务开拓，使得公司的经营业绩有了较大提升。

2016 年度，公司实现营业收入 78,152,157.66 元，较上年增长 33.04%，原因系本年度公司加强了销售投入，增加了销售人员开拓新客户，公司的有效客户数比上年度增加了 27.94%（2015 年 136 家，2016 年 174 家），在开拓新客户的同时服务好老客户，公司的前五大客户合计销售收入比上期增加 11,646,382.31 元；实现净利润 6,047,862.15 元，较上年增长 792.82%。总体来看，公司完成了年初设定的业务发展目标，公司的产品结构不断优化。

2016 年江苏科幸在客户的支持及全体员工的努力下，业务收入和净利润实现了快速增长，同时产品结构更加合理，业务增长的基础更深更广。

## 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	78,152,157.66	33.04%	-	58,745,199.72	30.55%	-
营业成本	60,562,127.57	25.88%	77.49%	48,110,023.21	19.48%	81.90%
毛利率	22.51%	-	-	18.10%	-	-
管理费用	9,741,863.61	70.88%	12.47%	5,700,933.73	1.65%	9.70%
销售费用	2,398,315.00	61.38%	3.07%	1,486,099.36	-15.21%	2.53%
财务费用	380,804.04	-79.17%	0.49%	1,827,889.23	29.15%	3.11%
营业利润	4,792,685.82	438.95%	6.13%	-1,413,974.07	66.50%	-2.41%
营业外收入	438,005.37	-79.90%	0.56%	2,179,090.77	194.74%	3.71%
营业外支出	84,595.49	-1.02%	0.11%	85,469.18	-95.72%	0.15%
净利润	6,047,862.15	792.82%	7.74%	677,386.02	112.37%	1.15%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上期增加 19,406,957.94 元，增长幅度 33.04%，原因系本年度公司加强了销售投入，增加了销售人员开拓新客户，公司的有效客户数比上年度增加了 27.94%（2015 年 136 家，2016 年 174 家），在开拓新客户的同时服务好老客户，公司的前五大客户合计销售收入比上期增加 11,646,382.31 元。
- 2、营业成本：本期比上期增加 12,452,104.36 元，增加幅度 25.88%，原因系本期营业收入较上期有较大增加，营业成本相应增加所致。营业成本增长幅度显著低于收入增长幅度，原因系随着产品结构的优化，高毛利率产品销量增长所致。
- 3、管理费用：本期比上期增加 4,040,929.88 元，增长幅度为 70.88%，原因系本年度通过了股权激励方案，授予日经评估的每股公允价值为 1.69 元，授予价为 1 元/股。股权期权公允价值为 0.69 元/份。2016 年底的经营考核目标达到考核要求，即在 2016 年年报审计报告出具后即可行权。在 2016 年底应确认相应部分管理费用（授予对象为管理层）3,467,250.00 元。
- 4、销售费用：本期比上期增加 912,215.64 元，增长幅度为 61.38%，原因系本年度销量相比上年有较大增长，相应本年度的运费相比上年度上涨 531,840.58 元，上涨幅度 55.15%；此外，销售人员的增加致使本年度销售人员的应付职工薪酬比上年度上涨 251,181.85 元，上涨幅度 80.61%。
- 5、财务费用：本期比上期减少 1,447,085.19 元，下降幅度为 79.17%，原因系本年度偿还了大部分的流动资金贷款，改为开立银行承兑汇票，因此大幅度减少了利息支出。
- 6、营业利润：本期比上期增加 6,206,659.89 元，一方面主要是营业收入的增长及毛利的上升，本期产品结构继续优化，增加生产毛利率高的产品，优化后本期毛利率为 22.51%，上期毛利率为 18.10%，本期比上期毛利率上升 24.36%。
- 7、营业外收入：本期比上期下降 79.9%，主要为上年度有 1,900,000.00 元新三板挂牌政府补贴收入。
- 8、净利润：本期比上期增加 5,370,476.13 元，增长幅度为 792.82%，原因系本期毛利率为 22.51%，上期毛利率为 18.10%；销售收入本期比上期增加 19,406,957.94 元，增长幅度 33.04%；上期计提存货减值准备 1,204,822.95 元，计提固定资产减值准备 1,518,287.73 元所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	77,843,891.80	60,229,364.88	58,205,010.59	47,976,964.74
其他业务收入	308,265.86	332,762.69	540,189.13	133,058.47
合计	78,152,157.66	60,562,127.57	58,745,199.72	48,110,023.21

**按照区域分类：**

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
交联剂/催化剂	10,031,259.25	12.84%	3,761,410.56	6.40%
桶装胶	67,251,458.61	86.05%	53,311,746.66	90.75%
支装胶	561,173.94	0.72%	1,131,853.37	1.93%
其他	308,265.86	0.39%	540,189.13	0.92%
合计	78,152,157.66	100.00%	58,745,199.72	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

本期交联剂/催化剂销售额占营业收入比例由上期的 6.4% 增长至 12.84%，主要原因系 2016 年公司不断优化产品结构，增加高毛利率产品（交联剂/催化剂）销售，减少其他低毛利率产品销售所致。

**(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	7,137,650.04	2,289,689.34
投资活动产生的现金流量净额	-2,546,445.14	-12,820.51
筹资活动产生的现金流量净额	-9,579,190.04	1,570,035.01

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额比上期增长 4,847,960.70 元，主要原因系本期营业收入的增长致使本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期增长 9,853,932.28 元，本期收到其他与经营活动有关的现金比上期减少 1,726,487.79，本期经营活动现金流出比上期增长 3,279,483.79 元，经营活动现金流出主要为费用性支出较上年增加 4,673,466.65 元，票据保证金受限资金 1,200,000.00 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-2,546,445.14 元，主要原因系本期购入理财产品 14,500,000.00 元，本期赎回理财产品 12,000,000.00 元所致，由此引起投资活动的现金流量净额为-2,500,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-9,579,190.04 元，主要原因系本期借入流动资金 3,500,000.00 元，偿还流动资金贷款 12,000,000.00 元所致。

**(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	苏州天山新材料技术有限公司	26,182,893.16	33.50%	否
2	江苏天辰新材料股份有限公司	7,857,811.97	10.05%	否
3	深圳市宝力科技有限公司	4,776,349.40	6.11%	否
4	广州市白云化工实业有限公司	4,362,333.33	5.58%	否
5	唐山三友硅业有限责任公司	4,280,335.47	5.48%	否
	合计	47,459,723.33	60.72%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

**(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	唐山三友硅业有限责任公司	18,332,543.42	29.81%	否
2	镇江江南化工有限公司	12,830,602.56	20.86%	否
3	荆州市江汉精细化工有限公司	5,113,654.21	8.31%	否
4	道康宁(张家港)投资有限公司	4,818,205.13	7.83%	否
5	杭州置信化工有限公司	4,284,023.93	6.97%	否

合计	45,379,029.26	73.79%	-
----	---------------	--------	---

注：唐山三友硅业有限责任公司是我公司的供应商，同时我公司的产品又是唐山三友硅业有限责任公司其他产品的原材料。

### （6）研发支出与专利

#### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,570,140.41	2,466,509.29
研发投入占营业收入的比例	4.57%	4.20%

#### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	0

#### 研发情况：

公司 2016 年重点研发领域：

1、单组份醇型胶封端 107 胶在电子胶中的应用：该项研发主要为解决市场中的南大胶热湿老化性能差等问题。项目研发小组共 4 名成员，由公司副总经理方炜负责。通过研究考察封端 107 胶催化剂的选择、封端工艺的选择、醇型胶交联剂的选择、封端 107 胶在透明胶的配方选择、醇型电子胶强度的改善、醇型电子胶储存稳定性等因素，确保公司提供的醇型胶在储存稳定性、粘接性等应用性能满足电子胶的需求，为公司市场拓展提供了重要技术产品支撑。2016 年该产品已开始批量在电子胶厂使用，预计未来该产品的销售将继续增长，成为公司重要的业务增长点。

2、耐水粘接的双组份缩合型固化剂的研发：双组份缩合型密封胶广泛应用在门窗和幕墙领域，为节能降耗起到了重要作用。但是，缩合型双组份胶也存在玻璃的表面处理、铝型材的表面处理中粘接性的问题，此外由于室外玻璃遭受到脏雨或者清洁剂的清洗，可能会导致粘接的失效，可能带来众多安全隐患和密封失效等问题，公司根据该需求进行了双组份固化剂的研发。该项目研发小组共 5 名成员，由公司董事长蒯建星负责。通过双组份固化剂的配方研发、双组份固化剂的偶联剂的研发，以及对双组份固化剂 B 组份的稳定性、双组份固化剂与客户 A 组份的配合度的考察，在历经 1 年左右研发后，在 2016 年年底开始逐步在客户试用，并通过对客户应用过程中出现的问题逐一进行针对性的解决来对产品进一步完善，预计该产品将在 2017 年有较大的市场需求。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	2,474,083.08	-60.49%	3.54%	6,262,068.22	159.28%	10.25%	-65.46%
应收账款	8,156,585.77	6.61%	11.68%	7,651,137.65	-2.18%	12.53%	-6.78%
存货	8,815,483.69	9.40%	12.63%	8,057,957.92	24.39%	13.19%	-4.25%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	27,365,509.31	-8.10%	39.20%	29,775,886.73	-12.69%	48.75%	-19.59%
在建工程	-	-	-	1,529.92	-91.59%	0.00%	-
短期借款	1,500,000.00	-85.00%	2.15%	10,000,000.00	233.33%	16.37%	-86.87%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	69,812,153.93	14.30%	-	61,079,404.19	-3.13%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金: 本期比上期下降了 60.49%, 主要原因为经营活动产生的现金流量净额较上年增加 4,847,960.7 元, 增长 211.73%; 投资活动产生的现金流量净额较上年减少 2,533,624.63 元, 下降 19762.28%, 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 11,149,225.05 元, 下降 710.13%所致。
- 2、短期借款: 本期比上期下降了 85.00%, 主要原因为本期偿还短期借款 8,500,000.00 元, 改为开立银行承兑汇款 6,000,000.00 元。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司直接持有张家港乾元投资管理有限公司 6.16% 的股份, 张家港乾元投资管理有限公司注册地为张家港市, 主营业务为投资管理, 2016 年张家港乾元投资管理有限公司实现本年利润-349.84 元。

公司投资苏州德诺新材料有限公司人民币 200 万元直接持有 100% 股份, 苏州德诺新材料有限公司注册地为张家港市, 主营业务为有机硅产业用高效催化剂及有机硅新材料的技术研发和技术服务, 苏州德诺新材料有限公司已于 2016 年 10 月完成工商注销手续。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 一、宏观环境

2016 年以来, 我国积极适应经济发展新常态, 着力推进供给侧结构性改革, 坚持稳中求进工作总基调和宏观政策要稳、产业政策要准、微观政策要活、改革政策要实、社会政策要托底的总体思路, 改革卓有成效, 经济平稳发展, 民生持续改善。

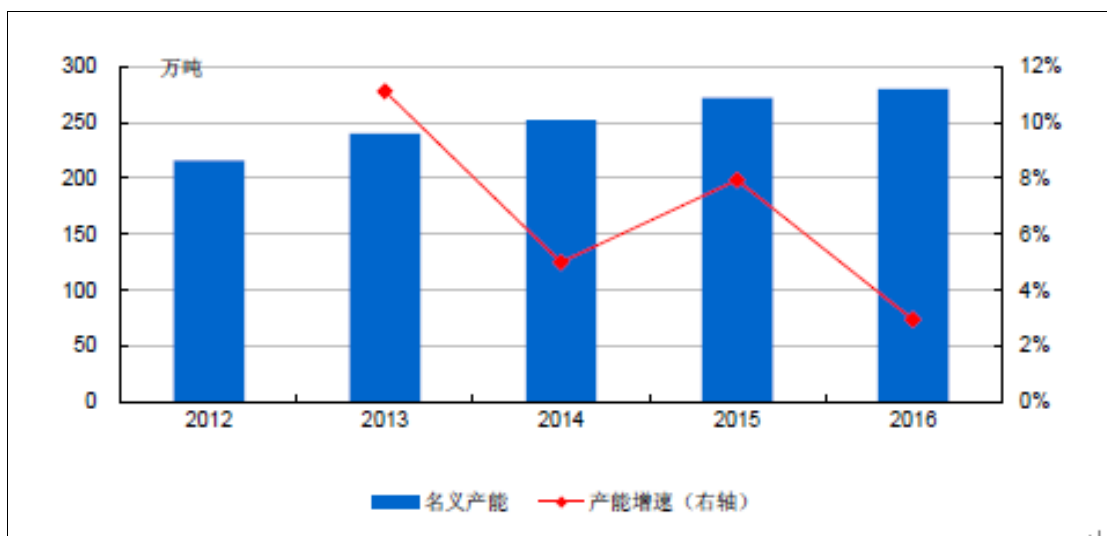
根据国家统计局公布的数据, 2016 年全年国内生产总值 744,127 亿元, GDP 增速为 6.7%, 相较于 2015 年 GDP 增速下降 0.2 个百分点, 总体经济下行压力尚存。2016 年全年, 全国固定资产投资累计完成额同比增长 8.10%, 相较 2015 年全年固定资产投资同比增速下降了 1.90 个百分点。其原因可能在于经济结构调整深化背景下产能过剩与供给侧改革推进对投资形成约束, 传统企业经营利润空间相对收窄, 固定资产投资边际收益率持续下滑, 导致经济主体投资实体经济积极性下降。2016 年全年制造业固定资产投资累计增速与新增固定投资累计增速为-4.50%与-19.90%, 分别较 2015 年下降 12.60%和 35.80%, 产能过剩与供给侧改革对传统制造业的制约更加凸显, 实体经济环境偏弱叠加 2015 年以来传统制造企业收益下行使得传统企业对实体经济投资持悲观预期, 从而抑制了其新增投资的积极性。

2016 年供给侧改革进度超预期强化市场对于供需格局改善的预期, 大宗商品尤其是去产能重点对象的铁矿石、煤炭与钢铁价格涨幅超出预期, 工业企业利润同比增速步入上行通道。供给侧的改革作用凸显, 富裕产能的关停, 导致了上游产业的复苏, 促进了价格稳定并在 2016 年 3 季度开始, 上游产业的价格开始快速上涨, 带动了中下游企业的价格上涨。有机硅行业也不例外, 供给侧改革、一些资源无优势企业被迫关停或者兼并, 行业集中度进一步提高。

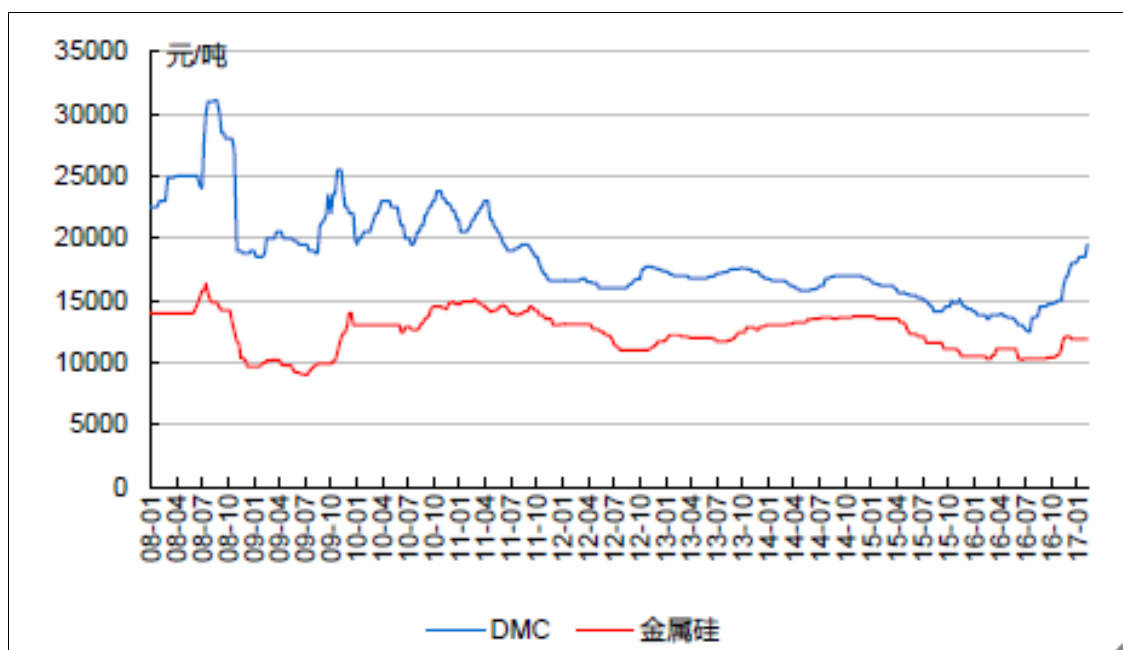
##### 二、行业发展

我国是硅产业大国, 有机硅单体产量约占全球产量的 70%, 2011 年以后, 由于全球经济增速放缓, 有机硅需求增速下降, 但行业产能持续扩张, 导致国内有机硅行业结构性产能过剩问题较为突出, 行业持续低迷, 产品价格下降, 价差缩小, 企业盈利状况恶化。

2011 年后我国有机硅单体产能变化



2008 年 1 月-2017 年 1 月 DMC 价格及金属硅价格



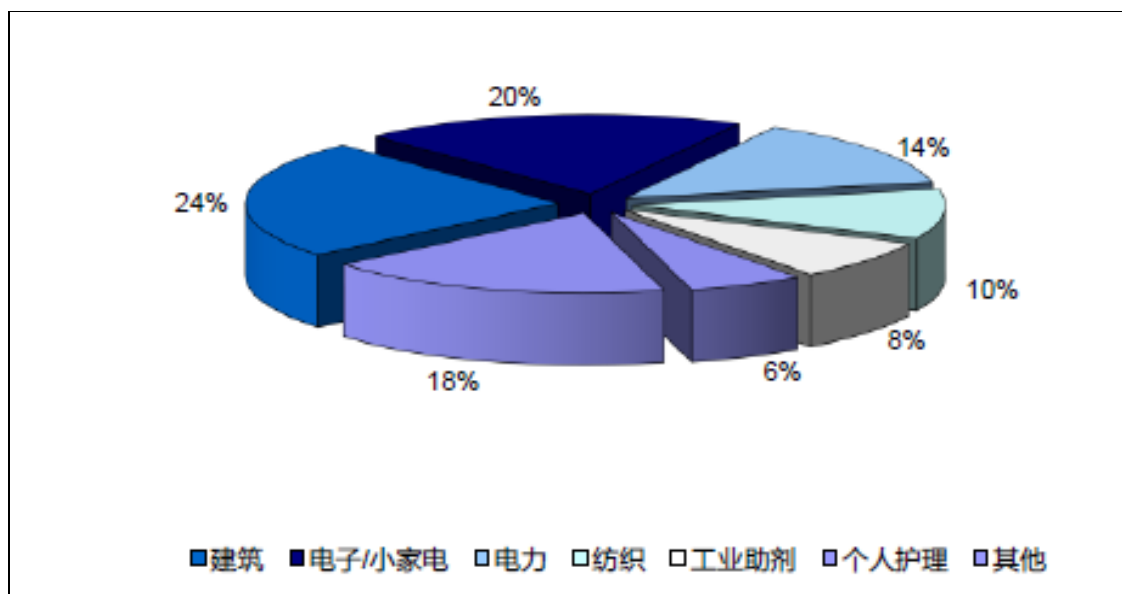
行业持续低迷导致部分企业产能逐步关停，行业产能增速放缓。截至 2016 年年底，在国内有机硅单体约 280 万吨产能中，山西三佳本部 8 万吨已于 2015 年 6 月份停产，其子公司佳辉硅化工 10 万吨产能也处于停产状态，另外江苏弘博 10 万吨已经停产，山东金岭 15 万吨由于设备原因仅具备 12 万吨产能，新安股份白南山生产区 6 万吨有机硅单体和下游配套高温胶等产能搬迁，浙江中天 8 万吨产能长期开工率不足 50%，江西星火 40 万吨产能长期未开满。2016 年，除了四川硅峰 10 万吨技改开始试生产外行业内并无新增产能投产。此外，目前国内已经禁止新建单套规模小于 10 万吨/年的甲基氯硅烷单体生产装置，较高的行准入门槛也从政策上限制了有机硅行业产能的增加。

当前国内主要有机硅单体生产企业产能情况

单体企业	产线	总产能 (万吨/年)	备注
道康宁张家港工 厂	4	40	装置故障, 低负荷运行, 3 月份有检修计划
江西星火	7	40	产能长期未开满, 目前因检修低负荷运行, 后期 仍有停车技改计划
新安化工	4	28	约 20 万吨装置正常运行, 白南山生产区 6 万吨 单体搬迁中, 但预计 2017 年全年产量不受影响
内蒙恒业成	3	24	装置正常运行
山东东岳	2	25	装置正常运行
浙江合盛	2	18	装置正常运行
山东金岭	1	15	由于设备原因, 实际产能约 12 万吨
唐山三友	1	20	装置正常运行
浙江中天	1	8	开工率长期较低
湖北兴发	2	18	两套装置正常运行
山西三佳	1	18	山西本部 15 年上半年停车至今, 内蒙古工厂目 前也未生产
鲁西化工	1	6.5	装置正常生产, 实际产能约 5 万吨
四川硅峰	2	15	目前运行 9 万吨装置, 且低负荷运行
江苏弘博	1	10	2014 年停车至今
合计		285.5	实际产能约 230 万吨

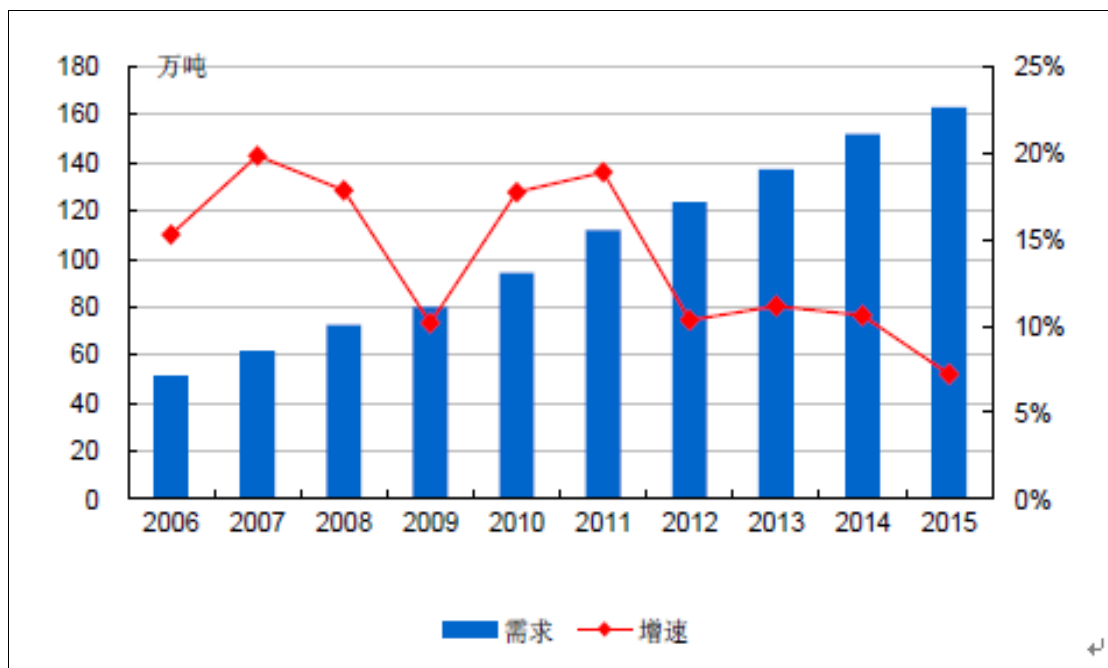
需求方面, 有机硅下游包括硅油、硅橡胶、硅树脂和硅烷偶联剂, 广泛应用于建筑、汽车、纺织、电子电气、电力等领域, 行业需求与宏观经济关联密切, 目前需求增速虽然有所放缓, 但仍保持逐年增长。此外, 随着国内有机硅生产能力提高, 而国外企业产能萎缩, 有机硅进口量逐步下降, 而出口量逐步增长。

2016 年聚硅氧烷下游消费领域

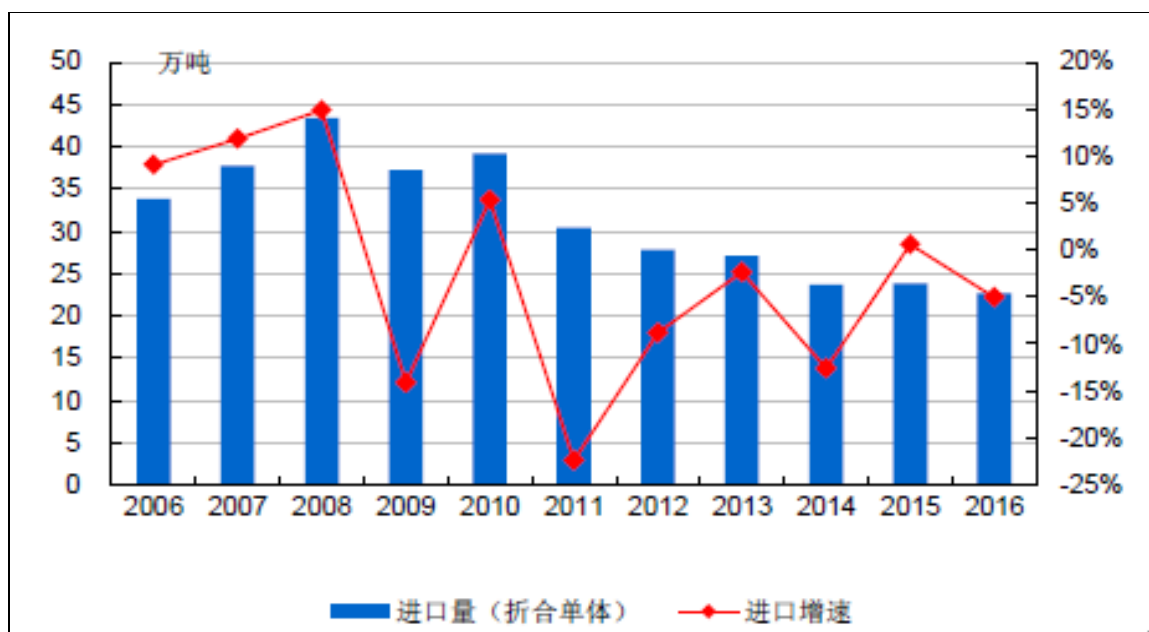




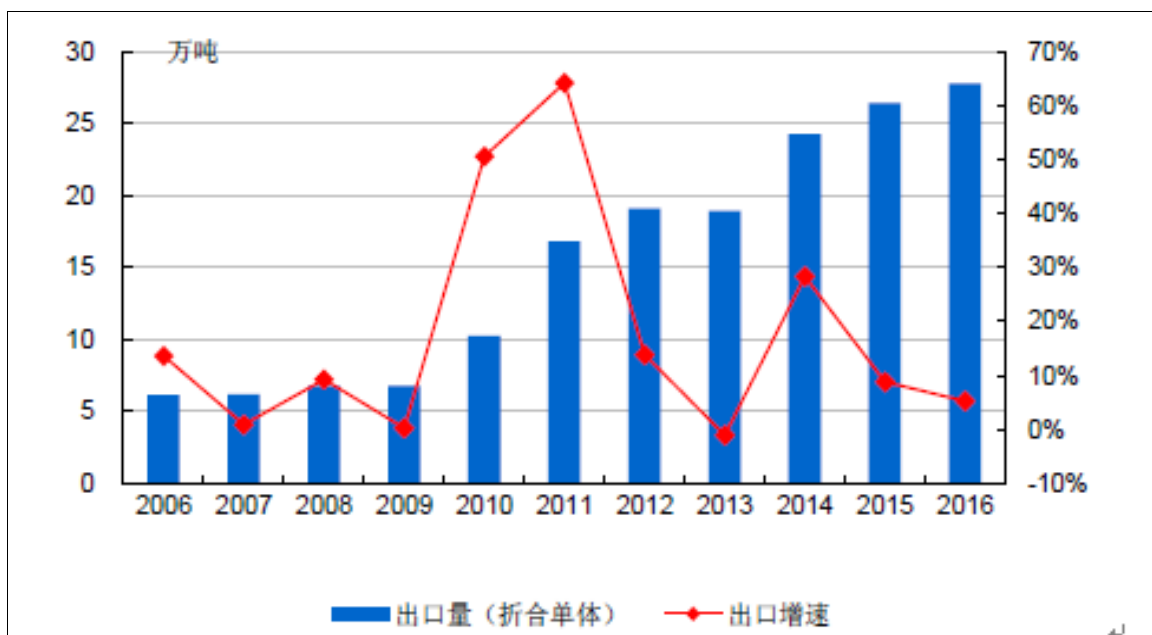
2006-2015 年国内有机硅单体需求增长情况



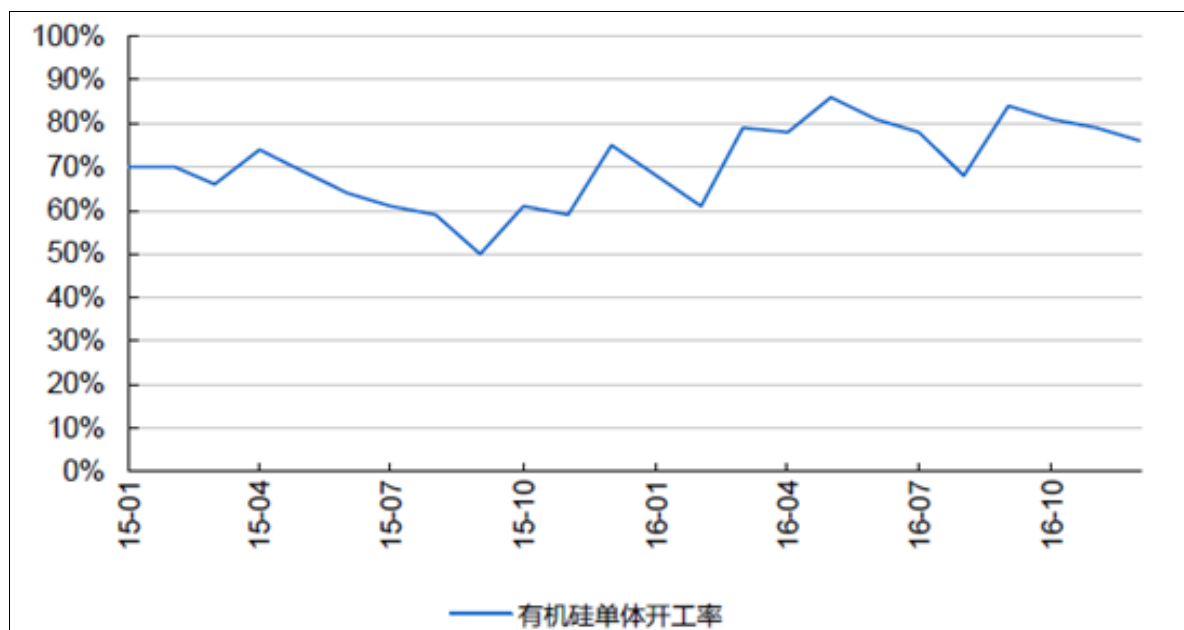
2006-2016 有机硅进口量逐渐下降



2006-2016 有机硅出口量持续增加



2015-2016 年有机硅单体厂开工率



在 2016 年有机硅产能增加不高，而需求持续增长，进口下降，出口增加，行业供需格局已经有所改善，2016 有机硅企业月度开工率中枢稳步上行，开工率持续好转，有机硅上游单体开工率已经超过 80%，有机硅供需达到新的平衡，在 2016 年 4 季度，单体厂的供应减少后，供需矛盾出现，有机硅上游材料价格快速上涨，带动了中下游企业价格上涨。

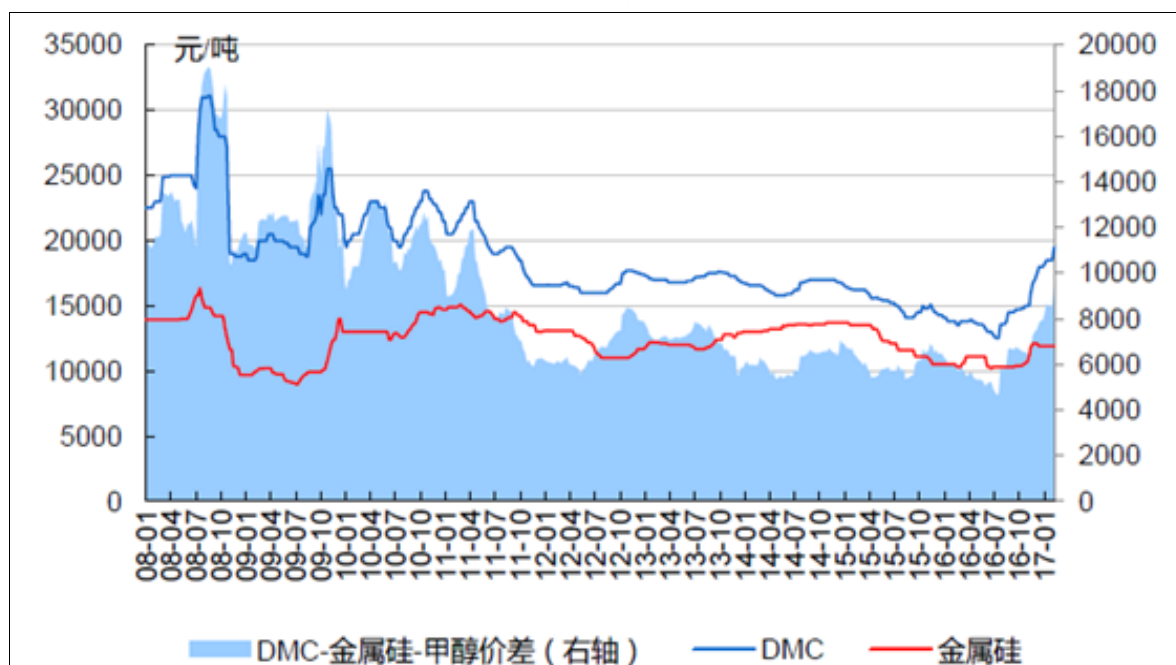
### 三、周期波动

任何行业的发展和推动，需要有利润支撑，有机硅在 2008 年前的高利润，导致了国内大量资本投入到该行业，国内有机硅单体产能的增长在 2010 年达到 56.63%。从 2011 年开始，有机硅上游单体原材料

与金属硅等原材料的价差，持续走低，延续到 2016 年 7 月到谷底。拐点到 2016 年第四季度开始，价差开始快速拉大，所以 2010 年到 2016 年可以说是一个周期，即有机硅上游高利润、带动上游投资、到供需平衡打破（供大于求）、上游利润下滑、控制产能、需求进一步增加（供小于求）、供需再次打破、上游利润增加的周期过程。



DMC 与原料价差扩大



2016 年本轮上游价格上涨的主要原因：有机硅下游市场需求的增长，多年来产能没有大的增加、需求在不断增加，供需到了新的平衡

2016 年有机硅单体企业开工率



在有机硅行业自身供需格局改善背景下，主要原材料价格上涨为有机硅涨价提供有力支撑，华东地区 DMC 价格已经由 2016 年 7 月 12500 元/吨的低位稳步上涨至当前 20000 元/吨，DMC-金属硅-甲醇价差也逐步扩大，目前价差已经接近 9500 元/吨，每吨价差相对于 2016 年中低位上涨约 4500 元，行业上游企业的盈利水平显著提升。

#### 四、市场竞争现状

有机硅行业的发展不同于以原料制造工艺、大型生产技术及产品的加工为中心的通用合成材料，而是以下游产品开发为中心，带动单体合成来发展的，具有单体集中生产、下游分散深加工的特点，上下游区分明显。

在上游，以金属硅粉和氯代烃为原料合成含有数千种有机硅单体的粗硅烷，粗硅烷蒸馏可得到二甲基氯硅烷等少数具有工业价值的单体，进而制成有机硅材料的中间体聚硅氧烷，这是有机硅行业上、下游间最关键的中间体。有机硅行业的技术壁垒主要存在于单体生产阶段，单体生产水平也直接体现一个国家有机硅工业的整体水平，其中的核心技术是单体催化剂技术。

有机硅行业中下游利用聚硅氧烷催化合成硅油、硅橡胶等下游产品，粗硅烷还可直接制备硅树脂。由于应用面极广，单个品种有机硅材料产量都很小，用户分散。这就是上游集中在少数单体厂，而下游的应用工厂多、规模小且分散的格局就形成了。

这种市场特征决定了有机硅下游行业的技术服务性非常强，企业的经营是一种真正以客户需求为中心不断开发新品种，并借以拓展市场、创造需求的模式。值得一提的是，该模式有利于市场形成后和客户达成稳固的联系，客户忠诚度很高，并获得更高的附加值，其他企业很难抢走市场。

有机硅材料性能优异，用途广泛，过去十年国内消费量保持 22% 的复合增速，未来市场拓展空间依然非常广阔。硅橡胶产业的上下游产业联动效应已开始逐步显现，发展十分迅捷，据分析预测，如果到 2020 年硅橡胶占我国橡胶消费量的比例由目前的 6.5% 提高到 33%，那么我国橡胶的整体国内自给率可由目前的大约 50% 提高到 80% 以上，可以说市场潜力是无限的。因此，随着硅橡胶在部分非轮胎的细分领域取代

其它胶种，其消费量必将成倍增长，市场空间会进一步打开。对此，业内人士也认同以上观点。

在发达国家和地区，有机硅材料消费以硅油、硅橡胶为主，两者消费比例相当，但美国硅油消费则明显超过硅橡胶。美国硅油消费主要集中于保健及护理品、消泡剂、抛光剂和涂料、纸张涂层、纺织品等 5 大领域，其次为密封胶、复印材料等。美国硅树脂主要用于防水剂、电子电气及涂料领域；硅橡胶则主要用于电子电气、建筑和汽车零部件领域。

十三五期间，管理部门特别是相关地方政府应继续推动硅材料产业聚集区综合发展水平的提高，继续扩大聚集规模、提高聚集强度，优化聚集区企业结构，提高聚集区安全、环保和综合管理水平，争取在 5-10 年之内打造出 2-3 个产业发达、科技领先、人才汇集、贸易繁荣、环境优美的世界级特色硅产业园区，成为中国硅产业强国的名片。

### 五、行业发展趋势

就国内本土有机硅单体生产企业来看，2016 年销售业绩、营业收入都将比 2015 年大大增加，2016 年下半年以来，国内有机硅市场在高温胶强势增长带动下，在 G20 峰会限产下，出现了需求增长、上游库存不足而导致的价格快速上涨的情况。到 2016 年四季度的强势表现，各大单体厂一举填平前三季度的亏损，扭亏为盈，而这种盈利状况在 2017 年将持续。

在上游单体企业利润上升，国内有机硅中下游企业因调价幅度跟不上上游的涨价幅度，从而中下游的利润率将受到不同程度影响，对于下游低附加值的加工厂家，将在该轮原材料上涨中面临生存困难。

同时，上游单体厂也开始进入到下游量大的标准产品领域，国内的单体厂如江西星火、浙江新安化工等都进入到高温胶、室温胶、乳液等中下游领域，未来将对国内专业生产该产品的厂家形成竞争压力。

### 六、重大事件对公司影响：

在上游价格过快上涨的情形下，公司将依托技术开发优势，配合设备、团队和管理优势，形成自己独特的竞争优势。

在大桶胶业务，公司提供的低粘度 107 胶，由于使用了特殊的工艺，质量好，性价比高，得到广大国内知名工业电子胶厂的肯定；公司的封端 107 胶，国内首创连续封端技术，并已申请国家发明专利，为生产无腐蚀、环保的电子胶打下材料基础。公司的新型封端胶技术，使公司在脱醇型环保型胶在建筑用镜子胶、电子用车灯、LED 球泡灯粘接应用广泛并保持技术领先地位，同时也让国内制胶厂家第一次放心的做好储存稳定的醇型透明胶或者杂色胶。公司开发的乙烯基硅油和含氢硅油，性能突出，将在加成型灌密封胶和液体硅橡胶领域发挥作用。这些产品的原材料过快上涨，无法 100%传递给客户，所以对于公司的利润会有些影响。

公司开发的缩合型固化剂，具有突出的粘接和耐水性能，在建筑胶领域用作双组份中空胶固化剂，在光伏胶、电子胶领域用作双组份缩合型灌密封胶固化剂；同时开发的单组份酸性胶交联剂也用于中高档酸性胶的生产，并且公司正在根据客户需求开发更多的高性能胶用交联剂和助剂，预计该类产品的销售将成为未来将成为公司重要的业绩增长点。

## （四）竞争优势分析

### 1、团队优势

公司拥有一支不断创新追求卓越的运营管理与研发团队，团队由在国内外有机硅公司从事多年技术、生产、销售和管理的人员组成，熟悉全球有机硅行业情况，对国外跨国公司和国内企业的优势和劣势比较了解。此外，公司的技术团队同时又是公司创办者，技术人才稳定性高。

### 2、技术优势

公司自主研发的高品质产品广泛应用于单组份胶、双组份缩合型胶、双组份加成型胶等领域。公司的

低粘度 107 胶、封端 107 胶系列、乙烯基硅油和含氢硅油、酸性胶交联剂、中性胶交联剂、双组份固化剂,性能突出,被广大国内外的建筑胶、电子和工业胶胶厂认可并广泛应用。

### 3、成本控制优势

公司通过整个供应链的优化,在确保安全和质量前提下,不断提高管理水平,同时利用技术优势,在生产效率和能耗等降低成本,使得公司在成本方面具备竞争优势。

### 4、品牌优势

公司的团队是在有机硅领域具有国际视野、技术能力强、懂管理的知识型团队,已得到有机硅行业的广泛认可。当前公司已成为国内主要有有机硅胶厂的特殊材料供应商。

## (五) 持续经营评价

2016 年,公司经营情况保持健康、持续增长,公司产品市场占有率稳步提升,经营业绩持续增长,资产负债结构合理,公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

公司主营业务突出,收入增长健康、稳定,且具有较强的偿债能力。2016 年公司实现营业收入 78,152,157.66 元,较上年增长 33.04%;实现净利润 6,047,862.15 元,较上年增长 792.82%。2016 年末公司的资产负债率为 18.88%,流动比率 252.11。经营活动产生的现金流量净额较上年增长 211.73%。

公司有一支懂技术、懂管理的稳定团队和一批长期稳定的优质客户。公司具有持续研发能力并且每年都将加大对技术研发的投入。公司在新三板挂牌后,在公司治理、财务规范、融资能力、业务开发等方面均得到了加强。公司所属的有机硅细分行业属于国家支持的新材料领域,行业前景广阔,未来公司将继续依托自身优势,紧跟行业的发展趋势不断实现发展壮大。

综上,公司具备较强的持续经营能力。

## (六) 扶贫与社会责任

报告期内,公司没有扶贫事项。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职尽到了一个企业的社会责任。

## 二、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款余额较大的风险

报告期内,公司应收账款余额较大,2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日,公司应收账款余额分别为 8,156,585.77 元和 7,651,137.62 元,占当期流动资产的比例分别为 24.56%和 33.56%,占比较高。

持续的原因:行业付款存在月结 60 天的惯例,导致应收款增加。

对公司的影响:由于应收账款余额大,占公司运营资金较多,如果发生大额的坏账,将会对公司的经营业绩产生影响。

管控措施:针对客户信用情况,设立不同的信用额度,防止大的风险发生。

#### 2、客户重大依赖风险

公司 2016 年前五名客户营业收入占总营业收入的比重为 60.72%,近两年来,公司前五名客户营业收入占总营业收入的比重均达到 50%以上。

持续的原因:与大客户形成战略合作,业务不断增大。

对公司的影响:如果大客户流失,将会对公司的经营业绩产生影响。

管控措施:公司继续服务好当前大客户,并深化合作,同时公司开拓更多的客户,通过业务增长,扩大客户量,使公司业务迅速发展。

#### 3、人才流失风险

随着行业的快速发展以及竞争的加剧,行业对于优秀技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧,如何能够留住重要技术岗位人员并吸引人才,是目前公司需要解决的问题,对公司未来的发展也至关重要,

所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 应收票据风险

报告期公司应收账款全年发生额 91,547,454.17 元, 应收票据全年发生额 70,751,092.60 元。应收票据占应收账款全年发生额的 77.71%, 票据期限基本为 6 个月。应收票据的增大促使公司的流入资金变小, 有可能导致流动资金的不足。目前收到的应收票据以纸质票据为主加大了票据保管风险。

应对措施: 公司拟指派一名专员对应收票据风险进行管理, 该名人员的主要职责是在应收票据产生之前对客户的信用历史进行调查及管理, 并及时与销售部和财务部进行沟通; 在应收票据产生过程中, 对票据进行检查, 例如要求客户提供相应证明材料; 应收票据产生后, 与客户保持联系沟通, 进行款项的催收。

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

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

### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二(一)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
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(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

公司 2016 年 9 月 30 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《江苏科幸新材料股份有限公司股票期权激励计划》，本次激励对象范围为公司部分董事、监事、高级管理人员以及核心员工合计 6 人，其中董事及高级管理人员 3 名，监事 2 名，核心员工 1 名。

本激励计划授予的股票期权行权价格为公司 2015 年年度报告的每股净资产，即 1.00 元/股。

本计划共包括两个行权期，激励对象行使已获授的股票期权必须同时满足每个行权期公司业绩考核条件及激励对象个人考核条件：

(一) 公司业绩考核条件公司向激励对象授予期权时制定了具体的公司业绩考核要求，分年度进行绩效考核，达到绩效考核目标才能行权，具体如下：

第一个行权期公司业绩考核目标：公司 2016 年年度报告合并报表的销售收入、净利润达到或超过公司董事会制定年度经营目标中销售收入和净利润财务指标的百分之八十。

第二个行权期公司业绩考核目标：公司 2017 年年度报告合并报表的销售收入、净利润达到或超过公司董事会制定年度经营目标中销售收入和净利润财务指标的百分之八十。

(二) 激励对象个人考核条件

公司董事会参考人力资源部提供的激励对象 2017 年及 2018 年年度考核数据，公司年度考核共分为优秀、良好、及格、不及格四档，2017 年年度考核达到优秀或良好的，符合第一个行权期个人考核要求；2018 年年度考核达到优秀或良好的，符合第二个行权期个人考核要求。

2016 年股权激励未开始实施。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，2014 年 4 月 11 日，公司实际控制人、持股 5%以上的股东分别作出如下不可撤销的承诺和保证：“本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业目前均未从事与公司相同或相近



的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司生产、经营相竞争的任何经营活动；本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业将来不新设立或收购与公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业与公司出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本公司（本人）承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与公司的同业竞争：（1）由科幸新材料收购本公司（本人）或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本公司（本人）或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司（本人）承诺，在同业竞争消除前本公司（本人）或相关公司产生的利润归公司所有。”

**履行情况：**报告期内，未出现违反相关承诺的情况。

2、为了规范关联方与公司之间的潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已于2014年4月11日分别出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。

**履行情况：**报告期内，未出现违反相关承诺的情况。

3、为了避免同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

1、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。

2、不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

3、不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

**履行情况：**报告期内，未出现违反相关承诺的情况。

### （三）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
张国用(2015)第0082290号的土地使用权	抵押	6,027,700.00	8.63%	中国农业银行股份有限公司张家港分行贷款抵押
金港镇江苏扬子江国际化学工业园东海路1、2、3、4、5、6、7幢	抵押	18,349,900.00	26.28%	中国农业银行股份有限公司张家港分行贷款抵押
<b>总计</b>	-	24,377,600.00	34.91%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,562,980	71.32%	0	33,562,980	71.32%
	其中：控股股东、实际控制人	2,487,885	5.29%	0	2,487,885	5.29%
	董事、监事、高管	2,106,748	4.48%	0	2,106,748	4.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	其他	28,968,347	61.56%	0	28,968,347	61.56%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,497,020	28.68%	0	13,497,020	28.68%
	其中：控股股东、实际控制人	4,975,772	10.57%	0	4,975,772	10.57%
	董事、监事、高管	8,354,580	17.75%	0	8,354,581	17.75%
	核心员工	166,667	0.35%	0	166,667	0.35%
<b>总股本</b>		<b>47,060,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>47,060,000</b>	<b>100.00%</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>12</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张家港以诺创业投资企业(有限合伙)	12,565,976	2,280,000	14,845,976	31.55%	0	14,845,976
2	张家港市金茂创业投资有限公司	10,220,633	0	10,220,633	21.72%	0	10,220,633
3	蘧建星	7,576,160	0	7,576,160	16.10%	5,682,120	1,894,040
4	张家港润德投资管理有限公司	3,872,000	0	3,872,000	8.23%	2,581,334	1,290,666
5	张家港乾元投资管理有限公司	3,591,657	0	3,591,657	7.63%	2,394,438	1,197,219
6	张钰	4,658,687	-2,280,000	2,378,687	5.05%	0	2,378,687
7	林浩军	2,034,334	0	2,034,334	4.32%	2,034,334	0
8	陆劲松	1,523,051	0	1,523,051	3.24%	0	1,523,051
9	方炜	424,708	0	424,708	0.90%	318,531	106,177
10	陈日旺	366,127	0	366,127	0.78%	274,596	91,531
<b>合计</b>		<b>46,833,333</b>	<b>0</b>	<b>46,833,333</b>	<b>99.52%</b>	<b>13,285,353</b>	<b>33,547,980</b>

#### 前十名股东间相互关系说明：

方炜、蘧建星、陆劲松、陈日旺为张家港保税区润德投资管理有限公司的股东，分别持有润德投资 60.06%、23.92%、10.39%、5.64%的股份；林浩军为张家港保税区乾元投资管理有限公司的股东，持有乾元投资 3.44%的股份。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

张家港市金茂机械担保投资有限公司为本公司向中国农业银行股份有限公司张家港分行取得借款 500 万元提供连带责任保证。股东蘧建星、林浩军、方炜将其持有的本公司股权合计 500 万股质押给张家港市金茂

机械担保投资有限公司，其中蘧建星质押股权数为 300 万股、林浩军 170 万股、方炜 30 万股，上述股权质押已于 2016 年 6 月 4 日解除。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东及实际控制人情况

报告期内，蘧建星、林浩军、方炜、张家港润德投资管理有限公司、张家港乾元投资管理有限公司为公司控股股东及共同实际控制人。

蘧建星、林浩军、方炜、张家港润德投资管理有限公司、张家港乾元投资管理有限公司于 2014 年 1 月 24 日签署了一致行动协议，合计持有公司 37.18% 的股份，可以实际支配公司股份表决权超过 30%，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（试行）第四十八条第七项关于实际控制人的规定。公司共有 5 名董事，蘧建星、林浩军和方炜在 5 席董事会席位中占 3 席，同时蘧建星担任公司董事长，林浩军担任公司总经理，方炜担任公司副总经理兼董事会秘书，蘧建星、林浩军、张家港润德投资管理有限公司、张家港乾元投资管理有限公司、方炜五位股东能够实际支配公司行为并对股东大会的决议产生重大影响在公司董事会中可以决定董事会表决结果。

蘧建星，1962 年 1 月 25 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983 年 7 月毕业于云南大学化学系专业，本科学历。1983 年 9 月至 1993 年 8 月在原化工部晨光化工研究院工作，任助工、工程师；1993 年 9 月至 1996 年 1 月在德国亚琛工业大学；1996 年 1 月至 1997 年 6 月在德国瓦克公司工作一年，从事有机硅密封胶、聚醚改性硅油、氨基硅油、硅烷偶联剂等产品的研究开发；1997 年 7 月至 1998 年 2 月，在国家有机硅工程研究中心工作，高级工程师；1998 年 3 月至 2008 年 11 月在德国瓦克公司上海有机硅技术中心任总经理；2008 年 12 月至 2014 年 2 月任江苏科幸新材料股份有限公司董事长；2014 年 2 月至今，任江苏科幸新材料股份有限公司董事长兼副总经理。

林浩军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973 年 6 月 16 日出生，硕士研究生学历。1996 年 7 月至 1999 年 3 月任仪征化纤集团公司 PBT 工程塑料厂班长；1999 年 3 月至 2006 年 4 月任式玛涂料（昆山）有限公司生产经理；2006 年 4 月至 2011 年 5 月任瓦克化学（张家港）有限公司供应链经理；2011 年 6 月至 2012 年 8 月任张家港顺昌化工有限公司运营总监；2012 年 9 月至 2014 年 1 月任有限公司的副总经理，2014 年 2 月至今任公司的董事、总经理。

方炜，中国国籍，无境外永久居留权，男，1982 年 4 月 12 日出生，本科学历。2003 年 7 月至 2004 年 6 月任宁波广通纳米仪器有限公司研究员；2005 年 5 月至 2010 年 12 月任瓦克化学（张家港）有限公司工艺工程师；2011 年 1 月至 2012 年 3 月任瓦克化学（中国）有限公司高级技术经理；2012 年 3 月至 2013 年 9 月任有限公司高级技术经理；2013 年 10 月至 2014 年 1 月任有限公司运营经理。2014 年 2 月至今任公司董事、副总经理，2014 年 3 月至今任公司董事会秘书。

张家港润德投资管理有限公司成立于 2011 年 12 月 29 日，现持有张家港工商局颁发的注册号为 320592000058183 的《企业法人营业执照》，住所为张家港市扬子江国际化学工业园东海路 25 号 3 幢 306 室，注册资本 619.92 万元。经营范围为“许可经营项目：无；一般经营项目：投资管理、咨询。（涉及专项审批的，凭许可证经营）”。营业期限自 2011 年 12 月 29 日至 2031 年 12 月 28 日。

张家港乾元投资管理有限公司成立于 2011 年 12 月 29 日，现持有张家港工商局颁发的注册号为

320592000058191 的《企业法人营业执照》，住所为江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号 3 幢 305 室，注册资本 575.53 万元。经营范围为“许可经营项目：无；一般经营项目：投资管理、咨询。（涉及专项审批的，凭许可证经营）”。营业期限自 2011 年 12 月 29 日至 2031 年 12 月 28 日。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

## （二）股份代持情况

无

## 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/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年2月3日	2015年4月8日	1.4519元	688.73万股	10,000,000.00	0	0	0	0	0	否
2015年10月9日	2016年1月6日	1.5元	356.00万股	5,340,000.00	2	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

根据公司2015年2月3日公告的《股票发行方案》本次股票认购方式为非现金资产认购，认购方以其持有的对公司的债权进行认购，不涉及募集资金情形。

根据公司2015年10月9日公告的《股票发行方案》本次股票发行募集资金用于补充公司流动资金。截至2016年12月31日，该次募集资金已全部使用完毕。

以上两次募集资金的用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

### 四、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
短期借款	农业银行股份有限公司 张家港分行	5,000,000.00	6.02%	2015/6/18-2016/6/17	否
短期借款	农业银行股份有限公司 张家港分行	2,500,000.00	5.22%	2015/12/01-2016/11/17	否
短期借款	农业银行股份有限公司 张家港分行	2,500,000.00	5.22%	2015/12/09-2016/12/08	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

**违约情况：**

不适用

**五、利润分配情况**

**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/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
-	-	-	-
合计	-	-	-

**（二）利润分配预案**

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蘧建星	董事长、副总经理	男	55	本科	2014年2月-2017年2月	是
李小虎	副董事长	男	60	博士	2014年2月-2017年2月	否
林浩军	董事、总经理	男	44	硕士研究生	2014年2月-2017年2月	是
周培淋	董事	男	55	本科	2015年3月-2017年3月	否
方炜	董事、副总经理、董事会秘书	男	35	本科	2014年2月-2017年2月	是
陈日旺	监事会主席	男	40	大专	2014年2月-2017年2月	是
朱海华	监事	女	33	本科	2014年2月-2017年2月	是
朱功贤	监事、核心员工、生产经理	男	31	本科	2014年2月-2017年2月	是
袁洁萍	核心员工、财务经理	女	41	本科	2014年2月-2017年2月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

方炜、蘧建星、陆劲松、陈日旺为张家港润德投资管理有限公司的股东，分别持有润德投资 60.06%、23.92%、10.39%、5.64%的股份；林浩军为张家港乾元投资管理有限公司的股东，持有乾元投资 3.44%的股份。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蘧建星	董事长、副总经理	7,576,160	0	7,576,160	16.10%	3,000,000
李小虎	副董事长	0	0	0	0.00%	0
林浩军	董事、总经理	2,034,334	0	2,034,334	4.32%	3,000,000
周培淋	董事	0	0	0	0.00%	0
方炜	董事、副总经理、董事会秘书	424,708	0	424,708	0.90%	3,000,000
陈日旺	监事会主席	366,127	0	366,127	0.78%	500,000
朱功贤	监事、核心员工、生产经理	60,000	0	60,000	0.13%	500,000
袁洁萍	核心员工、财务经理	166,667	0	166,667	0.35%	500,000
朱海华	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,627,996	0	10,627,996	22.58%	10,500,000

#### (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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-
---

## 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
行政管理人员	7	7
生产人员	10	13
销售人员	2	4
技术人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	29	34

注：可以分为：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	1	1
硕士	1	1
本科	7	9
专科	9	10
专科以下	11	13
员工总计	29	34

### 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：

报告期内，公司人员结构稳定，仅增加 3 名生产人员及 2 名销售人员。公司重视员工的培训和发展工作，制定了员工培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括年度培训计划、新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。公司的薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、福利和保险四大部分。绩效工资按考核结果评定；福利包括带薪年假等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。公司执行国家和地方社会保险制度。目前没有需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	5	5	10,261,869
核心技术人员	4	4	10,041,202

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

<p>蓬建星，1962 年 1 月 25 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983 年 7 月毕业于云南大学化</p>
---



学系专业,本科学历。1983年9月至1993年8月在原化工部晨光化工研究院工作,任助工、工程师;1993年9月至1996年1月在德国亚琛工业大学;1996年1月至1997年6月在德国瓦克公司工作一年,从事有机硅密封胶、聚醚改性硅油、氨基硅油、硅烷偶联剂等产品的研究开发;1997年7月至1998年2月,在国家有机硅工程研究中心工作,高级工程师;1998年3月至2008年11月在德国瓦克公司上海有机硅技术中心任总经理;2008年12月至2014年2月任江苏科幸新材料有限公司董事长;2014年2月至今,任江苏科幸股份有限公司董事长兼副总经理,任期三年。

林浩军,中国国籍,无境外永久居留权,男,1973年6月16日出生,硕士研究生学历。1996年7月至1999年3月任仪征化纤集团公司PBT工程塑料厂班长;1999年3月至2006年4月任式玛涂料(昆山)有限公司生产经理;2006年4月至2011年5月任瓦克化学(张家港)有限公司供应链经理;2011年6月至2012年8月任张家港顺昌化工有限公司运营总监;2012年9月至2014年1月任有限公司的副总经理,2014年2月至今任有限公司的董事、总经理,任期三年。

方炜,中国国籍,无境外永久居留权,男,1982年4月12日出生,本科学历。2003年7月至2004年6月任宁波广通纳米仪器有限公司研究员;2005年5月至2010年12月任瓦克化学(张家港)有限公司工艺工程师;2011年1月至2012年3月任瓦克化学(中国)有限公司高级技术经理;2012年3月至2013年9月任有限公司高级技术经理;2013年10月至2014年1月任有限公司运营经理。2014年2月至今任公司董事、副总经理,2014年3月至今任公司董事会秘书,任期三年。

朱功贤,中国国籍,无境外永久居留权,男,1986年3月出生,本科学历;2008年7月至2009年5月任江苏常州中天钢铁有限公司三炼钢厂炼钢工艺员;2009年5月至2012年10月任有限公司助理化学师;2012年11月至2014年1月任有限公司车间主管。2014年2月至今任公司职工监事,任期三年。

袁洁萍,中国国籍,无境外永久居留权,女,1976年10月出生,本科学历;2001年11月至2008年3月任东华能源股份有限公司总账会计;2008年3月至2010年02月任东华能源股份有限公司客服部主管;2010年03月至今任有限公司财务经理。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法規及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构。在报告期内，股东大会、董事会、监事会、管理层能够各司其职，各负其责。三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

报告期内公司新增治理制度如下：

《江苏科幸新材料股份有限公司募集资金管理制度》

公司积极通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

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

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。

通过制定和执行上述制度，公司在程序上、实质上平等地保护了公司包括中小股东在内的所有股东应享有的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

## （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	5	审议通过《关于闲置机器设备的处置的议案》、《关于 2015 年总经理工作报告的议案》、《关于 2015 年董事会报告的议案》、《关于 2015 年财务决算报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于注销全资子公司苏州德诺新材料有限公司的议案》、《关于对 2015 年度关联方资金占用事项予以追认的议案》、《2016 年半年度报告》、《江苏科幸新材料股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《江苏科幸新材料股份有限公司股票期权激励计划的议案》。
监事会	2	审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2016 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	审议通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)作为 2016 年财务报告审计机构的议案》、《江苏科幸新材料股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《江苏科幸新材料股份有限公司股票期权激励计划的议案》。

### 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

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

## （三）公司治理改进情况

报告期内，公司加强对董事、监事、高管人员的相关法律的培训学习，增强大家规范治理的意识。公司主要由股东组成的管理团队能够承担促进公司管理和发展的职责，公司目前尚不需要引入职业经理人。

## （四）投资者关系管理情况

- 1、公司通过及时、准确、完整的信息披露，保护投资者知情权；框架下顺利开展。
- 2、公司通过公司网站等及时发布公司动态、经营情况。
- 3、公司通过做好投资者及潜在投资者的调研与现场接待工作，合理安排调研与参观，使投资者及潜在投资者投资人员了解公司业务和经营情况。

## （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

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险, 监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、公司业务的独立性

公司拥有完整的业务体系, 建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构, 能够独立开展业务, 在业务上独立获取收入和利润, 具有独立自主的经营能力, 不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

### 2、公司人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职, 不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形; 公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员等均是公司专职人员, 且在本公司领薪, 均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬, 公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度, 公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### 3、公司资产的独立性

公司由有限公司整体变更设立而来, 承继了有限公司的全部资产, 具有独立完整的资产结构, 具备与生产经营业务体系相配套的资产。由于股份公司成立时间较短, 相关资产的变更登记手续正在办理。公司完整拥有商标等知识产权。

### 4、公司机构的独立性

公司机构独立, 按照建立规范法人治理结构的要求, 已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来, 公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好, 公司各部门独立履行职能, 独立于控股股东及其控制的其他企业, 不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、公司财务的独立性

公司设立了独立的财务部门, 配备了专门的财务人员, 建立了独立的会计核算体系, 并制订了相应的财务管理制度; 公司在银行单独开立账户, 拥有独立的银行账号; 公司作为独立的纳税人, 依法独立纳税; 公司独立做出财务决策, 独立对外签订合同, 不受股东或其他单位干预或控制。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### (一) 内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引, 以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求, 公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况, 严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为: 公司现行的内部控制制度均是依据《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的, 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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程, 需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】31080019 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	夏云青、黄泽铭
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

瑞华审字[2017]31080019 号

江苏科幸新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏科幸新材料股份有限公司的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏科幸新材料股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏科幸新材料股份有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏云青

中国 · 北京

中国注册会计师：黄泽铭

二〇一七年三月二十五日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,474,083.08	6,262,068.22
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	六、2	10,631,252.21	251,004.30
应收账款	六、3	8,156,585.77	7,651,137.65
预付款项	六、4	588,691.84	283,413.03

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	27,910.00	291,834.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,815,483.69	8,057,957.92
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	六、7	2,519,430.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>33,213,436.59</b>	<b>22,797,415.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	354,417.00	354,417.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、9	27,365,509.31	29,775,886.73
在建工程	六、10	-	1,529.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	6,098,176.71	6,271,307.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	2,780,614.32	1,878,847.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,598,717.34</b>	<b>38,281,989.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,812,153.93</b>	<b>61,079,404.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	1,500,000.00	10,000,000.00
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	六、14	6,000,000.00	



应付账款	六、15	3,175,863.30	1,617,823.54
预收款项	六、16	1,450,561.87	302,044.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	560,251.64	443,607.14
应交税费	六、18	453,659.68	472,396.75
应付利息	六、19		687,452.05
应付股利			
其他应付款	六、20	33,806.90	438,714.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,174,143.39</b>	<b>13,962,039.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、21	5,533.57	
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>5,533.57</b>	
<b>负债合计</b>		<b>13,179,676.96</b>	<b>13,962,039.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	47,060,000.00	47,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	9,761,591.40	6,294,341.40
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	六、24	-189,114.43	-6,236,976.58

归属于母公司所有者权益合计		56,632,476.97	47,117,364.82
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		56,632,476.97	47,117,364.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		69,812,153.93	61,079,404.19

法定代表人：蓬建星 主管会计工作负责人：袁洁萍 会计机构负责人：袁洁萍

(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		2,474,083.08	6,254,984.93
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		10,631,252.21	251,004.30
应收账款	十、1	8,156,585.77	7,651,137.65
预付款项		588,691.84	236,913.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	27,910.00	291,834.00
存货		8,815,483.69	8,038,470.74
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		2,519,430.00	
<b>流动资产合计</b>		33,213,436.59	22,724,344.65
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		354,417.00	354,417.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3		2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		27,365,509.31	29,732,249.70
在建工程			1,529.92
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		6,098,176.71	6,271,307.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,780,614.32	1,878,847.87
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		36,598,717.34	40,238,352.04
<b>资产总计</b>		69,812,153.93	62,962,696.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,500,000.00	10,000,000.00
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		6,000,000.00	
应付账款		3,175,863.30	3,351,827.74
预收款项		1,450,561.87	302,044.97
应付职工薪酬		560,251.64	443,607.14
应交税费		453,659.68	485,738.39
应付利息			687,452.05
应付股利			
其他应付款		33,806.90	438,714.92
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>		13,174,143.39	15,709,385.21
<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		5,533.57	
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>		5,533.57	
<b>负债合计</b>		13,179,676.96	15,709,385.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		47,060,000.00	47,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,761,591.40	6,294,341.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

未分配利润		-189,114.43	-6,101,029.92
<b>所有者权益合计</b>		56,632,476.97	47,253,311.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		69,812,153.93	62,962,696.69

(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>		78,152,157.66	58,745,199.72
其中：营业收入	六、25	78,152,157.66	58,745,199.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		73,359,471.84	60,159,173.79
其中：营业成本	六、25	60,562,127.57	48,110,023.21
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	六、26	451,718.27	85,575.72
销售费用	六、27	2,398,315.00	1,486,099.36
管理费用	六、28	9,741,863.61	5,700,933.73
财务费用	六、29	380,804.04	1,827,889.23
资产减值损失	六、30	-175,356.65	2,948,652.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,792,685.82	-1,413,974.07
加：营业外收入	六、31	438,005.37	2,179,090.77
其中：非流动资产处置利得		6,273.37	
减：营业外支出	六、32	84,595.49	85,469.18
其中：非流动资产处置损失		35,195.71	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,146,095.70	679,647.52
减：所得税费用	六、33	-901,766.45	2,261.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,047,862.15	677,386.02
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		6,047,862.15	677,386.02
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>		6,047,862.15	677,386.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,047,862.15	677,386.02
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十二、2	0.13	0.02
(二)稀释每股收益	十二、2	0.13	0.02

法定代表人： 蘧建星 主管会计工作负责人： 袁洁萍 会计机构负责人： 袁洁萍

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十、4	78,152,157.66	58,745,199.72
减：营业成本	十、4	60,562,127.57	48,110,023.21
营业税金及附加		450,232.97	85,575.72
销售费用		2,398,315.00	1,486,099.36
管理费用		9,739,236.71	5,693,716.10
财务费用		379,280.60	1,827,321.97

资产减值损失		-175,356.65	2,948,652.54
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）	十、5	-190,556.70	
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>		4,607,764.76	-1,406,189.18
加：营业外收入		437,579.99	2,179,090.77
其中：非流动资产处置利得		5,847.99	
减：营业外支出		35,195.71	85,469.18
其中：非流动资产处置损失		35,195.71	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,010,149.04	687,432.41
减：所得税费用		-901,766.45	2,261.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,911,915.49	685,170.91
<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>		5,911,915.49	685,170.91
<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		30,838,103.67	20,984,171.39
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	六、34	418,179.13	2,144,666.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,256,282.80</b>	<b>23,128,838.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,527,097.26	16,294,516.76
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		4,069,532.11	2,467,477.18
支付的各项税费		3,573,714.63	640,461.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	6,948,288.76	1,436,693.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,118,632.76</b>	<b>20,839,148.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,137,650.04</b>	<b>2,289,689.34</b>
<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		81,700.00	
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		12,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,081,700.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,145.14	12,820.51
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		14,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,628,145.14</b>	<b>12,820.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,546,445.14</b>	<b>-12,820.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			3,560,000.00
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		3,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34		1,780,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,500,000.00	15,340,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,079,190.04	769,964.99
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,079,190.04	13,769,964.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,579,190.04	1,570,035.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	-4,987,985.14	3,846,903.84
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	6,262,068.22	2,415,164.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	1,274,083.08	6,262,068.22

法定代表人：蘧建星 主管会计工作负责人：袁洁萍 会计机构负责人：袁洁萍

(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		30,838,103.67	20,984,171.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		418,179.13	2,144,634.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,256,282.80	23,128,805.57
购买商品、接受劳务支付的现金		9,527,097.26	16,294,516.76
支付给职工以及为职工支付的现金		4,069,532.11	2,466,744.18
支付的各项税费		3,573,714.63	640,461.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,948,288.76	1,433,795.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,118,632.76	20,835,517.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,137,650.04	2,293,287.80
<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		81,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,083.29	
收到其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,088,783.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,145.14	12,820.51
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		14,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,628,145.14	12,820.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,539,361.85	-12,820.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,560,000.00
取得借款收到的现金		3,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,780,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,500,000.00	15,340,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,079,190.04	769,964.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,079,190.04	13,769,964.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,579,190.04	1,570,035.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,980,901.85	3,850,502.30
加：期初现金及现金等价物余额		6,254,984.93	2,404,482.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,274,083.08	6,254,984.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	47,060,000.00				6,294,341.40						-6,236,976.58		47,117,364.82
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	47,060,000.00				6,294,341.40						-6,236,976.58		47,117,364.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,467,250.00						6,047,862.15		9,515,112.15
（一）综合收益总额											6,047,862.15		6,047,862.15
（二）所有者投入和减少资本					3,467,250.00								3,467,250.00
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					3,467,250.00								3,467,250.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	47,060,000.00				9,761,591.40							-189,114.43	56,632,476.97

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	36,612,700.00				1,401,641.40						-6,914,362.60		31,099,978.80
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	36,612,700.00				1,401,641.40						-6,914,362.60		31,099,978.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,447,300.00				4,892,700.00						677,386.02		16,017,386.02
(一) 综合收益总额											677,386.02		677,386.02
(二) 所有者投入和减少资	10,447,300.00				4,892,700.00								15,340,000.00

本													
1. 股东投入的普通股	10,447,300.00				4,892,700.00								15,340,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	47,060,000.00				6,294,341.40							-6,236,976.58	47,117,364.82

法定代表人： 蓬建星 主管会计工作负责人： 袁洁萍 会计机构负责人： 袁洁萍

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	47,060,000.00				6,294,341.40					-6,101,029.92	47,253,311.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	47,060,000.00				6,294,341.40					-6,101,029.92	47,253,311.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,467,250.00					5,911,915.49	9,379,165.49
（一）综合收益总额										5,911,915.49	5,911,915.49
（二）所有者投入和减少资本					3,467,250.00						3,467,250.00
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					3,467,250.00						3,467,250.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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											

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	47,060,000.00				9,761,591.40				-189,114.43	56,632,476.97

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
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	36,612,700.00				1,401,641.40					-6,786,200.83	31,228,140.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	36,612,700.00				1,401,641.40					-6,786,200.83	31,228,140.57
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	10,447,300.00				4,892,700.00					685,170.91	16,025,170.91
（一）综合收益总额										685,170.91	685,170.91
（二）所有者投入和减少资本	10,447,300.00				4,892,700.00						15,340,000.00
1. 股东投入的普通股	10,447,300.00				4,892,700.00						15,340,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	47,060,000.00				6,294,341.40				-6,101,029.92	47,253,311.48

**江苏科幸新材料股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

江苏科幸新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司，原“江苏科幸新材料有限公司”）于 2008 年 11 月 11 日由自然人蘧建星、张银华、蒋旭明、陆劲松、陈艳汶、戴海林、赵光辉出资组建，并于 2008 年 11 月 11 日经江苏省张家港保税区工商行政管理局核准登记注册，取得注册号为 320592000037472 的《企业法人营业执照》。

公司经过 2011 年度两次增资后，注册资本及实收资本为 3,395 万元，股东及股权结构为：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
蘧建星	23,765,000.00	70.00
张钰	5,092,500.00	15.00
陆劲松	3,055,500.00	9.00
黄河	2,037,000.00	6.00
合计	33,950,000.00	100.00

注：股东已足额缴足本金，并经苏州中信联合会计师事务所中国注册会计师审验，出具中信验字[2008]316 号、中信验字[2011]009 号、中信验字[2011]221 号《验资报告》予以确认。

公司股东于 2012 年 6 月 21 日进行了股权转让并进行了增资，变更后公司股东及股权结构为：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
蘧建星	12,670,886.90	34.61
张钰	4,658,686.90	12.72
陆劲松	2,795,205.35	7.63
林浩军	2,212,215.95	6.04
张家港保税区润德投资管理有限公司	6,021,847.30	16.45
张家港保税区乾元投资管理有限公司	5,591,157.60	15.27
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	2,662,700.00	7.28
合计	36,612,700.00	100.00

注：公司股东足额缴付了资本金，并经苏州勤业会计师事务所验证，并出具



苏勤验[2012]0533 号《验资报告》予以确认。

2013 年 12 月 3 日，公司股东间进行了股权转让，完成后股权结构为：蘧建星、陆劲松、林浩军、张钰、张家港保税区润德投资管理有限公司、张家港保税区乾元投资管理有限公司、张家港以诺创业投资企业（有限合伙）。各股东认缴出资和持股比例如下：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
蘧建星	4,830,208.00	13.19
陆劲松	1,065,392.00	2.91
林浩军	844,421.00	2.31
张钰	4,658,687.00	12.72
张家港保税区润德投资管理有限公司	4,819,362.00	13.17
张家港保税区乾元投资管理有限公司	4,474,930.00	12.22
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	15,919,700.00	43.48
合计	36,612,700.00	100.00

注：以上股东变更情况已在江苏省张家港保税区工商行政管理局办理了工商变更登记，并于 2013 年 12 月 11 日取得了（05920027）公司变更[2013]第 12100003 号变更登记通知书。

2013 年 12 月 24 日，公司股东间进行了股权转让，完成后股权结构为：蘧建星、陆劲松、林浩军、张钰、陈日旺、方炜、张家港保税区润德投资管理有限公司、张家港保税区乾元投资管理有限公司、张家港以诺创业投资企业（有限合伙）。各股东认缴出资和持股比例如下：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
蘧建星	7,576,160.00	20.69
陆劲松	1,523,051.00	4.16
林浩军	2,034,334.00	5.56
张钰	4,658,687.00	12.72
陈日旺	366,127.00	1.00
方炜	424,708.00	1.16
张家港保税区润德投资管理有限公司	3,872,000.00	10.58
张家港保税区乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	9.81
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	12,565,976.00	34.32
合计	36,612,700.00	100.00

注：以上股东变更情况已在江苏省张家港保税区工商行政管理局办理了工商

变更登记，并于 2013 年 12 月 30 日取得了（05920021）公司变更[2013]第 1230005 号变更登记通知书。

2014 年 1 月 24 日，公司股东会作出决议，以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份公司。2014 年 1 月 24 日，公司召开创立大会，审议通过成立股份公司以及公司章程等议案。瑞华会计师事务所对本次整体变更进行了审验，并出具了瑞华验字[2014] 31080001 号《验资报告》。2014 年 2 月 19 日，江苏省工商行政管理局准予公司变更登记，公司领取了注册号为 320592000037472 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 3661.27 万元，股本总额为 3661.27 万股。股份公司成立时的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	12,565,976.00	34.32
蘧建星	7,576,160.00	20.69
张钰	4,658,687.00	12.72
张家港保税区润德投资管理有限公司	3,872,000.00	10.58
张家港保税区乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	9.81
林浩军	2,034,334.00	5.56
陆劲松	1,523,051.00	4.16
方炜	424,708.00	1.16
陈日旺	366,127.00	1.00
合计	36,612,700.00	100.00

2015 年 1 月 26 日，本公司与债权人张家港市金茂创业投资有限公司签订债转股协议，本公司以经评估的 2014 年 12 月 31 日债权价值 1000 万元（账面价值 1000 万元），按每股 1.4519 元向债权人发行 688.73 万股新股。本次增资 1000 万元，其中股本增加 688.73 元，资本公积增加 311.27 万元。本次增资后的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	12,565,976.00	28.88
蘧建星	7,576,160.00	17.42
张家港市金茂创业投资有限公司	6,887,300.00	15.83
张钰	4,658,687.00	10.91
张家港保税区润德投资管理有限公司	3,872,000.00	8.90
张家港保税区乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	8.26
林浩军	2,034,334.00	4.68

陆劲松	1,523,051.00	3.50
方炜	424,708.00	0.98
陈日旺	366,127.00	0.84
合计	43,500,000.00	100.00

上会会计师事务所对本次增资进行了审验，并出具了上会京验 B 字（2015）第 022 号《验资报告》。

根据 2015 年第 5 次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加投资 534 万元，其中股本增加 356 万元，资本公积增加 178 万元。认缴的股数分别是：张家港市金茂创业投资有限公司认缴 3,333,333.00 股，袁洁萍认缴 166,667.00 股，朱功贤认缴 60,000.00 股，增资后的注册资本为 4706 万元，增资后的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	12,565,976.00	26.70
张家港市金茂创业投资有限公司	10,220,633.00	21.72
蘧建星	7,576,160.00	16.10
张家港保税区润德投资管理有限公司	3,872,000.00	8.23
张家港保税区乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	7.63
张钰	4,658,687.00	9.90
林浩军	2,034,334.00	4.32
陆劲松	1,523,051.00	3.24
方炜	424,708.00	0.90
陈日旺	366,127.00	0.78
袁洁萍	166,667.00	0.35
朱功贤	60,000.00	0.13
合计	47,060,000.00	100.00

瑞华会计师事务所对本次增资进行了审验，并出具了瑞华验字【2015】31080010 号《验资报告》。

2015 年 12 月 31 日，本公司、母公司张家港以诺创业投资企业（有限合伙）和股东张钰签订三方协议，张钰将其持有的本公司 228 万元股权转让给张家港以诺创业投资企业（有限合伙），同时三方债权债务一笔勾销。2016 年 1 月 6 日办理了股权转让手续并进行了公告。股权转让后的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	14,845,976.00	31.55
张家港市金茂创业投资有限公司	10,220,633.00	21.72

蘧建星	7,576,160.00	16.10
张家港保税区润德投资管理有限公司	3,872,000.00	8.23
张家港保税区乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	7.63
张钰	2,378,687.00	5.05
林浩军	2,034,334.00	4.32
陆劲松	1,523,051.00	3.24
方炜	424,708.00	0.90
陈日旺	366,127.00	0.78
袁洁萍	166,667.00	0.35
朱功贤	60,000.00	0.13
合计	47,060,000.00	100.00

本公司于 2015 年 11 月 23 日取得了统一社会信用代码第 913200006821540572 号《营业执照》，注册住所为江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号,法定代表人为蘧建星，公司类型为股份有限公司（非上市）。

公司的经营范围：研究、开发、生产特种硅氧烷以及有机硅改性聚醚密封胶，销售自产产品并提供相关技术和服 务；销售金属材料和制品，委托区外企业加工，自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。（设计专项审批的，凭许可证经营）

本财务报表业经本公司总经理于 2017 年 4 月 10 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户。本公司 2016 年度合并范围与 2015 年度相比，本年 10 月注销了子公司苏州德诺新材料有限公司，本年仅将其利润表和现金流量表纳入合并范围。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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



## 7、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①应收款项

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

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

#### ②可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
保证金组合	保证金性质的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方款项组合	对合并范围内关联方的应收款具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	扣除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备后的应收款项和关联方款项组合后，按账龄分析法计提坏账准备
保证金组合	不计提坏账准备
关联方款项组合	不计提坏账准备

**B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：**

账 龄	计提比例（%）
6 个月以内	0
7-12 个月	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

**③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额不重大的应收款项的确认标准	单项金额不重大是指单项金额小于 100 万元的应收款项
单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

**（3）坏账准备的转回**

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

**9、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

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

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在采用年限平均法使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 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。

## 12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 长期资产减值。

## 13、借款费用

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

## 14、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 17、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完工作的测量确定。

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、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。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）可供出售金融资产减值准备

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益



工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）开发支出

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

#### （7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

### （8）所得税

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，上年指 2015 年度，本年指 2016 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	23,036.46	7,112.90
银行存款	1,251,046.62	6,254,955.32
其他货币资金	1,200,000.00	
合计	2,474,083.08	6,262,068.22

（1）其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00	-

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,631,252.21	251,004.30
商业承兑汇票		
合 计	10,631,252.21	251,004.30

## 3、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,161,662.07	100.00	5,076.30	0.06	8,156,585.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,161,662.07	100.00	5,076.30	0.06	8,156,585.77

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,657,986.25	97.78	6,848.60	0.09	7,651,137.65

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	173,584.35	2.22	173,584.35	100.00	
合计	7,831,570.60	100.00	180,432.95	2.30	7,651,137.65

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			
[其中：6 个月以内]	8,060,136.07		
[7-12 个月]	101,526.00	5,076.30	5.00
1 年以内小计	8,161,662.07	5,076.30	
合计	8,161,662.07	5,076.30	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	7,571,014.25		0.00
[7-12 个月]	76,972.00	3,848.60	5.00
1 年以内小计	7,647,986.25	3,848.60	
1-2 年 (含 2 年)			10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	7,657,986.25	6,848.60	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,076.30 元；本期收回坏账准备金额 180,432.95 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江苏天顺新材料有限公司	173,584.35	应收款项全额收回
合计	173,584.35	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州市白云化工实业有限公司	非关联方	741,640.00	0-6 个月	9.09	
江苏天辰新材料股份有限公司	非关联方	643,325.59	0-6 个月	7.88	
深圳市宝力科技有限公司	非关联方	556,320.00	0-6 个月	6.82	
江苏矽时代材料科技有限公司	非关联方	459,100.00	0-6 个月	5.63	
杭州之江新材料有限公司	非关联方	412,300.00	0-6 个月	5.05	
合计		2,812,685.59		34.47	

#### 4、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	588,691.84	100.00	236,913.03	83.59
1 至 2 年			46,500.00	16.41
合计	588,691.84	100.00	283,413.03	100.00

##### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
道康宁（张家港）投资有限公司	非关联方	360,126.00	0-6 个月	61.17
浙江开化合成材料有限公司	非关联方	83,240.00	0-6 个月	14.14
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	非关联方	77,058.45	0-6 个月	13.09
中国石化销售有限公司江苏苏州张家港石油分公司	非关联方	14,427.66	0-6 个月	2.45
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	非关联方	10,950.00	0-6 个月	1.86
合计		545,802.11	—	92.71

#### 5、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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,910.00	100.00			27,910.00
其中：账龄组合					
保证金组合	27,910.00	100.00			27,910.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,910.00	100.00			27,910.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	291,834.00	100.00			291,834.00
其中：账龄组合					
保证金组合	276,501.00	94.75			276,501.00
关联方组合	15,333.00	5.25			15,333.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	291,834.00	100.00			291,834.00

(2) 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
押金	6,500.00	4,031.00
保证金	19,410.00	272,470.00
备用金	2,000.00	
关联方往来		15,333.00
合计	27,910.00	291,834.00

(3) 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
淄博迈丰经贸有限公司	保证金	16,700.00	2-3 年	59.84	
员工宿舍押金	押金	6,500.00	3500 元为 6 个月以内，3000 元为 2-3 年	23.29	
张家港市港区工业气体有限公司	保证金	2,250.00	2-3 年	8.06	
尹佳杰	备用金	2,000.00	6 个月内	7.17	
张家港市金港镇德积百姓粮行	保证金	340.00	2-3 年	1.22	
合计	—	27,790.00	—	99.57	

## 6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,579,649.00		2,579,649.00
库存商品	1,740,704.17	178.09	1,740,526.08
发出商品	4,495,308.61		4,495,308.61
合计	8,815,661.78	178.09	8,815,483.69

### （1）存货分类

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,062,760.61	1,204,644.86	2,858,115.75
库存商品	5,200,020.26	178.09	5,199,842.17
合计	9,262,780.87	1,204,822.95	8,057,957.92

### （1） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	本年核销	本年转回	年末余额
原材料	1,204,644.86			1,204,644.86	
库存商品	178.09				178.09
合计	1,204,822.95			1,204,644.86	178.09

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	19,430.00	

项 目	年末余额	年初余额
银行短期理财产品	2,500,000.00	
合计	2,519,430.00	

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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
可供出售权益工具	354,417.00		354,417.00	354,417.00		354,417.00
其中：按成本计量的	354,417.00		354,417.00	354,417.00		354,417.00
合计	354,417.00		354,417.00	354,417.00		354,417.00

### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被 投 资 单 位	账面余额				减值准备				在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本 年 现 金 红 利
	年初	本年增 加	本年 减少	年末	年 初	本年 增加	本年 减少	年 末		
张家港 乾元投 资管理 有限公 司	354,417.00			354,417.00					6.1581	
合计	354,417.00			354,417.00					—	

注：张家港乾元投资管理有限公司 2016 年度账面亏损 349.80 元，没有发生明显减值迹象，本期不计提减值准备。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	23,378,102.01	15,997,394.19	310,565.64	39,686,061.84
2、本年增加金额		118,478.62	11,196.44	129,675.06
购置		118,478.62	11,196.44	129,675.06
3、本年减少金额		1,642,456.03	118,672.31	1,761,128.34
(1) 处置或报废		1,597,375.88	109,906.31	1,707,282.19
(2) 其他转出		45,080.15	8,766.00	53,846.15



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
4、年末余额	23,378,102.01	14,473,416.78	203,089.77	38,054,608.56
二、累计折旧				
1、年初余额	3,911,070.15	4,201,817.34	278,999.89	8,391,887.38
2、本年增加金额	1,117,142.64	1,270,781.79	9,314.24	2,397,238.67
计提	1,117,142.64	1,270,781.79	9,314.24	2,397,238.67
3、本年减少金额		618,972.28	106,211.49	725,183.77
(1) 处置或报废		610,563.66	104,410.99	714,974.65
(2) 其他转出		8,408.62	1,800.50	10,209.12
4、年末余额	5,028,212.79	4,853,626.85	182,102.64	10,063,942.28
三、减值准备				
1、年初余额		1,518,287.73		1,518,287.73
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额		893,130.76		893,130.76
(1) 处置或报废		893,130.76		893,130.76
4、年末余额		625,156.97		625,156.97
四、账面价值				
1、年末账面价值	18,349,889.22	8,994,632.96	20,987.13	27,365,509.31
2、年初账面价值	19,467,031.86	10,277,289.12	31,565.75	29,775,886.73

注 1：本年固定资产增减其他转出，系处置子公司相关设备所致。

注 2：固定资产抵押情况详见本附注六、34 所有权和使用权受限的资产。

注 3：本年年末闲置机器设备原价为 1,187,219.95 元，累计折旧为 502,701.97 元，已计提减值准备 625,156.97 元，净残值为 59,361.01 元。

上述闲置设备系原常州子公司合并过来的固定资产。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
待安装设备				1,529.92		1,529.92
合计				1,529.92		1,529.92

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	6,929,087.05	167,121.89	7,096,208.94
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	6,929,087.05	167,121.89	7,096,208.94
二、累计摊销			
1、年初余额	759,509.07	65,392.32	824,901.39
2、本年增加金额	141,829.44	31,301.40	173,130.84
(1) 计提	141,829.44	31,301.40	173,130.84
3、本年减少金额			
4、年末余额	901,338.51	96,693.72	998,032.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,027,748.54	70,428.17	6,098,176.71
2、年初账面价值	6,169,577.98	101,729.57	6,271,307.55

注：土地使用权抵押情况详见本附注六、34 所有权和使用权受限的资产。

## 12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	630,411.36	157,602.84	2,903,543.63	725,885.91
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	10,492,045.90	2,623,011.48	4,611,847.84	1,152,961.96
合计	11,122,457.26	2,780,614.32	7,515,391.47	1,878,847.87

注：本年追加确认递延所得税资产 2,596,425.75 元。本年弥补以前年度亏损金额 4,505,504.93 元。

## 13、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,500,000.00	5,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
保证借款		5,000,000.00
合计	1,500,000.00	10,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别及金额参照附注、34 所有权和使用权受限制的资产。

#### 14、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
采购原材料货款	3,175,863.30	1,617,823.54
合计	3,175,863.30	1,617,823.54

##### (2) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,133,899.30	1,490,840.41
1 至 2 年（含 2 年）		88,997.43
2 至 3 年（含 3 年）	41,964.00	
3 年以上		37,985.70
合计	3,175,863.30	1,617,823.54

##### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏弘博新材料有限公司	41,964.00	未结算尾款
合计	41,964.00	

#### 16、预收款项

##### 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,450,561.87	302,044.97
合计	1,450,561.87	302,044.97

注：本年预收货款均为 1 年以内。

## 17、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	427,285.55	3,557,822.61	3,442,691.88	542,416.28
二、设定提存计划	16,321.59	255,730.27	254,216.50	17,835.36
合计	443,607.14	3,813,552.88	3,696,908.38	560,251.64

### (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	415,211.32	3,196,945.56	3,085,550.17	526,606.71
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,910.67	121,201.05	118,912.56	9,199.16
其中：医疗保险费	5,550.50	94,173.64	93,341.14	6,383.00
工伤保险费	1,088.10	21,617.20	20,202.10	2,503.20
生育保险费	272.07	5,410.21	5,369.32	312.96
补充医疗保险费				
4、住房公积金		178,466.00	178,466.00	-
5、工会经费和职工教育经费	5,163.56	61,210.00	59,763.15	6,610.41
合计	427,285.55	3,557,822.61	3,442,691.88	542,416.28

### (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	15,233.40	242,494.65	240,831.45	16,896.60
2、失业保险费	1,088.19	13,235.62	13,385.05	938.76
合计	16,321.59	255,730.27	254,216.50	17,835.36

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 28%、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。

## 18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	345,447.08	354,016.61
营业税		15,140.00
城市维护建设税	17,272.35	19,124.91
教育费附加	17,272.35	19,124.92

项目	年末余额	年初余额
房产税	36,974.91	36,974.91
土地使用税	14,347.59	10,848.41
个人所得税	20,416.10	14,347.59
印花税	1,929.30	2,819.40
合计	453,659.68	472,396.75

### 19、应付利息

项目	年末余额	年初余额
股东借款应付利息		687,452.05
合计		687,452.05

### 20、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
员工往来	33,306.90	438,214.92
押金	500.00	500.00
合计	33,806.90	438,714.92

#### (2) 本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 21、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保				-	
未决诉讼				-	
产品质量保证		5,533.57		5,533.57	新产品可能会退货
合计	-	5,533.57	-	5,533.57	

### 22、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,060,000.00						47,060,000.00

### 23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,294,341.40			6,294,341.40
其他资本公积		3,467,250.00		3,467,250.00

合计	6,294,341.40	3,467,250.00	9,761,591.40
----	--------------	--------------	--------------

注：本年度资本公积变动系尚未行权的股份支付形成。

#### 24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-6,236,976.58	-6,914,362.60
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	-6,236,976.58	-6,914,362.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,047,862.15	677,386.02
减：净资产折股		
年末未分配利润	-189,114.43	-6,236,976.58

#### 25、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	77,843,891.80	60,229,364.88	58,205,010.59	47,976,964.74
其他业务	308,265.86	332,762.69	540,189.13	133,058.47
合计	78,152,157.66	60,562,127.57	58,745,199.72	48,110,023.21

#### 26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		10,140.00
城市维护建设税	150,329.73	37,717.86
教育费附加	90,197.84	22,630.72
地方教育费附加	60,131.89	15,087.14
房产税	98,599.76	
城镇土地使用税	38,260.25	
印花税	14,198.80	
合计	451,718.27	85,575.72

注：本年 5 月以后发生的房产税、城镇土地使用税及印花税，依据财税[2016]22 号文，从管理费用调整至税金及附加。

#### 27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	562,702.28	311,550.43
劳动保护费		1,040.00
办公费	2,092.52	39,846.79

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	84,404.10	51,533.68
差旅费	54,077.45	40,336.42
宣传费	61,520.44	62,430.79
运输费	1,496,154.71	964,314.13
折旧费	2,118.15	931.58
修理费	6,679.00	9,031.00
会务费	2,075.47	
通讯费	56,410.88	5,084.54
车辆费用	60,000.00	
培训费	10,080.00	
合计	2,398,315.00	1,486,099.36

## 28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	916,308.13	744,477.18
办公费	59,079.12	243,162.42
业务招待费	126,606.98	83,028.61
研究开发费	3,570,140.41	2,466,509.29
差旅费	61,454.38	61,836.16
折旧费	531,349.03	542,218.92
税费	75,784.88	230,894.50
无形资产摊销	173,130.84	173,130.84
咨询费	229,340.82	1,155,675.81
聘请中介机构费	168,101.99	
车辆费用	158,000.00	
通讯费	77,377.25	
会务费	14,300.00	
财产保险费	23,459.33	
修理费	34,876.47	
绿化费	6,026.30	
培训费	26,200.00	
安全费	16,878.07	
专利检测、代理费	6,199.61	

项目	本年发生额	上年发生额
股份激励	3,467,250.00	
合计	9,741,863.61	5,700,933.73

### 29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	391,737.99	1,760,217.04
减：利息收入	76,178.42	42,545.31
承兑汇票贴息	55,679.66	
手续费	9,564.81	110,217.50
合计	380,804.04	1,827,889.23

### 30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-175,356.65	225,541.86
存货跌价损失		1,204,822.95
固定资产减值损失		1,518,287.73
合计	-175,356.65	2,948,652.54

### 31、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	6,273.37		6,273.37
其中：固定资产处置利得	6,273.37		6,273.37
违约赔偿收入			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	73,200.00	1,908,400.00	73,200.00
不予支付的应付款	358,532.00	270,690.77	358,532.00
合计	438,005.37	2,179,090.77	438,005.37

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
新三板挂牌财政补贴		1,900,000.00	与收益相关
财政局专利资助经费		8,400.00	与收益相关
财政局 2015 年度企业科技创新积分资助	60,200.00		与收益相关
科技创新成果奖励	13,000.00		与收益相关
合计	73,200.00	1,908,400.00	



### 32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,195.71		35,195.71
其中：固定资产处置损失	35,195.71		35,195.71
资产报废、毁损损失			
赔偿金、违约金及罚款支出		85,469.18	
其他	49,399.78		49,399.78
合计	84,595.49	85,469.18	84,595.49

### 33、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		
递延所得税费用	-901,766.45	2,261.50
合计	-901,766.45	2,261.50

#### (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	5,146,095.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,286,523.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,155.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,765,570.29
税法规定的额外可扣除费用（研发费用）	-446,267.55
视同销售收入影响	2,392.39
所得税费用	-901,766.45

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到经营性往来款	13,333.00	171,477.98
收到政府补助	73,200.00	1,908,400.00
财务费用中的利息收入	76,178.42	20,675.17
收到保证金	253,060.00	33,743.00
个税手续费收入	2,407.71	10,370.77
合计	418,179.13	2,144,666.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付经营性往来款	8,000.00	124,551.52
支付押金及保证金		250,000.00
管理费用中的有关现金支出	3,897,229.38	809,097.45
营业费用中的有关现金支出	1,833,494.57	248,159.85
财务费用中的有关现金支出	9,564.81	4,884.76
支付受限货币资金	1,200,000.00	
合计	6,948,288.76	1,436,693.58

(3) 收到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
关联方借款		
资本溢价		1,780,000.00
合计		1,780,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	6,047,862.15	677,386.02
加：资产减值准备	-175,356.65	2,948,652.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,397,238.67	2,822,184.05
无形资产摊销	173,130.84	173,130.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	28,922.34	
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）	391,737.99	1,760,217.04
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）	-901,766.45	2,261.50
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）	447,119.09	-2,784,985.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,003,315.66	772,965.38

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,264,827.72	-4,082,122.56
其他	3,467,250.00	
经营活动产生的现金流量净额	7,137,650.04	2,289,689.34
<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		10,000,000.00
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	1,274,083.08	6,262,068.22
减：现金的期初余额	6,262,068.22	2,415,164.38
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	-4,987,985.14	3,846,903.84

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金		6,262,068.22
其中：库存现金	23,036.46	7,112.90
可随时用于支付的银行存款	1,251,046.62	6,254,955.32
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,274,083.08	6,262,068.22

**36、所有权或使用权受限的资产**

抵押物	2016年12月31日 账面价值	抵押权人	抵押金额	抵押期限
张国用（2015）第 0082290 号 的土地使用权	602.77 万元	中国农业银行股 份有限公司张家 港分行	150 万元	2016-5-18 至 2017-5-18
金港镇江苏扬子江国际化学 工业园东海路 1、2、3、4、 5、6、7 幢	1,834.99 万元	中国农业银行股 份有限公司张家 港分行		

**七、关联方及关联交易**

**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册资本	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
张家港以诺创业投资企业(有限合伙)	18,066 万元	张家港	投资	26.70	26.70		57037199-7

注：公司股东蘧建星、张家港保税区润德投资管理有限公司、张家港保税区乾元投资管理有限公司、林浩军、方炜签署了一致行动协议，共同实际控制本公司。

## 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
蘧建星	公司股东
张钰	公司股东
林浩军	公司股东
陆劲松	公司股东
方炜	公司股东
陈日旺	公司股东
上海派赢华国际贸易有限公司	股东直系亲属控股企业

## 3、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>其他应收款：</b>		
朱功贤		13,333.00
<b>合 计</b>		<b>13,333.00</b>

### (2) 应付关联方款项

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>其他应付款：</b>		
蘧建星		108,000.00
林浩军		83,520.00
陆劲松		52,888.50
方炜		72,000.00
<b>合 计</b>		<b>316,408.50</b>
项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>应付利息：</b>		
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）		687,452.05
—— 合 计		687,452.05

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 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 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 10 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,161,662.07	100.00	5,076.30	0.06	8,156,585.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,161,662.07	100.00	5,076.30	0.06	8,156,585.77

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,657,986.25	97.78	6,848.60	0.09	7,651,137.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	173,584.35	2.22	173,584.35	100.00	
合计	7,831,570.60	100.00	180,432.95	2.30	7,651,137.65

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			
[其中：6 个月以内]	8,060,136.07		
[7-12 个月]	101,526.00	5,076.30	5.00
1 年以内小计	8,161,662.07	5,076.30	
合计	8,161,662.07	5,076.30	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	7,571,014.25		0.00
[7-12 个月]	76,972.00	3,848.60	5.00
1 年以内小计	7,647,986.25	3,848.60	
1-2 年 (含 2 年)			10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	7,657,986.25	6,848.60	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,076.30 元；本期收回坏账准备金额 180,432.95 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江苏天顺新材料有限公司	173,584.35	应收款项全额收回
合计	180,432.95	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州市白云化工实业有限公司	非关联方	741,640.00	0-6 个月	9.09	
江苏天辰新材料股份有限公司	非关联方	643,325.59	0-6 个月	7.88	
深圳市宝力科技有限公司	非关联方	556,320.00	0-6 个月	6.82	
江苏矽时代材料科技有限公司	非关联方	459,100.00	0-6 个月	5.63	
杭州之江新材料有限公司	非关联方	412,300.00	0-6 个月	5.05	
合计		2,812,685.59		34.47	

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,910.00	100.00			27,910.00
其中：账龄组合					
保证金组合	27,910.00	100.00			27,910.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,910.00	100.00			27,910.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	291,834.00	100.00			291,834.00
其中：账龄组合					
保证金组合	276,501.00	94.75			276,501.00

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 (%)	
关联方组合	15,333.00	5.25			15,333.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	291,834.00	100.00			291,834.00

(2) 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
押金	6,500.00	4,031.00
保证金	19,410.00	272,470.00
备用金	2,000.00	
关联方往来		15,333.00
合计	27,910.00	291,834.00

(3) 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
淄博迈丰经贸有限公司	保证金	16,700.00	2-3 年	59.84	
员工宿舍押金	押金	6,500.00	3500 元为 6 个月以内，3000 元为 2-3 年	23.29	
张家港市港区工业气体有限公司	保证金	2,250.00	2-3 年	8.06	
尹佳杰	备用金	2,000.00	6 个月内	7.17	
张家港市金港镇德积百姓粮行	保证金	340.00	2-3 年	1.22	
合计	—	27,790.00	—	99.57	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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				2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				2,000,000.00		2,000,000.00



(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州德诺新材料有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

4、营业收入、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	77,843,891.80	60,229,364.88	58,205,010.59	47,976,964.74
其他业务	308,265.86	332,762.69	540,189.13	133,058.47
合计	78,152,157.66	60,562,127.57	58,745,199.72	48,110,023.21

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-190,556.70	
合计	-190,556.70	

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-28,922.34
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	73,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	309,132.22
小计	353,409.88
所得税影响额	-88,352.47
合计	265,057.41

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.06	0.1285	0.1285

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.53	0.1229	0.1229

## 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：

公司会议室