

证券代码：836637

证券简称：海惠新材

主办券商：东方财富证券



海惠新材

NEEQ : 836637

洛阳海惠新材料股份有限公司

LuoYang HaiHui New Material CO., LTD.

年度报告

—2016—

公司年度大事记

股转系统函〔2016〕1759号

关于同意洛阳海惠新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

洛阳海惠新材料股份有限公司：
你公司报送的《洛阳海惠新材料股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（海惠新材发〔2015〕001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



Scanned by CamScanner

2016年2月26日成功取得全国中小企业股份转让系统责任有限公司出具的同意挂牌函。2016年4月18日成功挂牌新三板（证券简称：海惠新材，股票代码：836637）。











公司致力于提高公司各项管理水平，于2016年先后取质量管理体系（ISO9001:2008）认证证书、环境管理体系（ISO140001:2004）认证证书、职业健康与安全管理体系（GB/T28001:2011/OHSAS18001:2007）认证证书、3A级信用等级证书、3A级重合同守信信用企业证书，并且在2017年度中石化招标中荣获第一名的好成绩！

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	15
第六节 股本变动及股东情况	17
第七节 融资及分配情况	19
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节 公司治理及内部控制	24
第十节 财务报告	27

释义

释义项目	释义
相关公司简称	
公司、本公司、股份公司、海惠新材、海惠股份	指 洛阳海惠新材料股份有限公司
有限公司、海惠有限	指 洛阳海惠新材料有限公司
上海臻枫	指 上海臻枫投资管理有限公司
上海和昊	指 上海和昊实业有限公司
子公司、包材公司	指 洛阳石化包装材料有限公司
洛阳百缀	指 洛阳百缀商贸有限公司
上海和惠	指 上海和惠生态环境科技有限公司
浙江赐富	指 浙江赐富化纤有限公司
江苏欧亚	指 江苏欧亚薄膜有限公司
吉利区法院	指 洛阳市吉利区人民法院
技术术语	
PET	指 聚对苯二甲酸乙二酯, PET 主要用于纤维, 少量用于薄膜和工程塑料。PET 纤维主要用于纺织工业。PET 薄膜主要用于电气绝缘材料, 如电容器、电缆绝缘、印刷电路布线基材, 电极槽绝缘等。PET 的另一个用途就是吹塑制品, 用于包装的聚酯拉伸瓶。
乙二醇锑	指 $Sb_2(OCH_2CH_2O)_3$, 分子量:423.66。乙二醇锑的外观为白色或青白色结晶颗粒, 无毒无气味, 遇潮湿空气分解。乙二醇锑是应用于聚酯缩聚反应最为新颖的一种催化剂。
乙二醇	指 乙二醇(ethyleneglycol)又名“甘醇”、“1,2-亚乙基二醇”, 简称 EG。化学式为 $(CH_2OH)_2$, 是最简单的二元醇。乙二醇是无色无臭、有甜味液体, 对动物有毒性, 人类致死剂量约为 1.6g/kg。
三氧化二锑	指 白色结晶性粉末, 加热变黄, 冷后变白。无气味, 熔点 $655^{\circ}C$, 沸点 $1425^{\circ}C$ 。溶于氢氧化钠溶液、热酒石酸溶液、酒石酸氢盐溶液和硫化钠溶液, 微溶于水、稀硝酸和稀硫酸。相对密度 5.67。有致癌可能性。
锑	指 锑(英语:Antimony)是一种有毒的化学元素, 元素符号为 Sb, 原子序数为 51。
聚酯	指 聚酯, 由多元醇和多元酸缩聚而得的聚合物总称。主要指聚对苯二甲酸乙二酯(PET), 习惯上也包括聚对苯二甲酸丁二酯(PBT)和聚芳酯等线型热塑性树脂。是一类性能优异、用途广泛的工程塑料。
醋酸锑	指 亦称三醋酸锑, 分子式: $C_6H_9O_6SB$, 分子量 298.88。上游原料: 醋酸酐、甲苯、三氧化二锑。用作为聚酯缩聚催化剂。
反应釜	指 反应釜的广义理解即有物理或化学反应的容器, 通过对容器的结构设计及参数配置, 实现工艺要求的加热、蒸发、冷却及低高速的混配功能。本说明书指用于乙二醇与氧化锑的反应容器。
ISO	指 International Standard Organized 的简称, 即国际标准化组织, 由各国标准化团体(ISO 成员团体)组成的世界性的联合会。
规章制度	

全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
管理层	指	洛阳海惠新材料股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	洛阳海惠新材料股份有限公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	洛阳海惠新材料股份有限公司《公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	洛阳海惠新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
实际控制人	指	耿海榕
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人、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。

中准会计师事务所(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异议事项或无法保证其真实、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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人耿海榕间接持有公司共 90.3153% 的股份,为公司实际控制人,同时担任公司董事兼总经理等职,能对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若耿海榕利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或少数股东的利益。
2、资金运用和应收账款的风险	公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、应收账款净值分别为 29,753,571.87 元、26,913,859.32 元,应收账款净值占总资产比例分别为 47.64%、43.50%、应收账款净值占当期营业收入的比重分别为 36.88%、33.47%,应收账款净值占资产比重有所增加,应收账款净值占当期营业收入的比重有所增加,随着公司销售规模的扩大,应收账款余额有可能继续增加,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来坏账风险,影响公司现金流及利润情况。
3、核心技术人员流失风险	公司所处行业对生产工艺要求较高,技术人员对公司的生产经营具有重要作用。随着行业竞争的加剧,如果公司不能对核心技术人员实行有效的激励和约束,核心技术人员的流失将对公司经营造成重大不利影响。
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	洛阳海惠新材料股份有限公司
英文名称及缩写	LuoYang HaiHui New Material CO., LTD.
证券简称	海惠新材
证券代码	836637
法定代表人	耿保利
注册地址	河南省洛阳市吉利区科技园纬三路北侧
办公地址	河南省洛阳市吉利区科技园纬三路北侧
主办券商	西藏东方财富证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 层
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张正峰 王华伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩序宗
电话	13603799936
传真	0379-66959219
电子邮箱	Lyhaihui@163.com
公司网址	www.lyhaihui.com
联系地址及邮政编码	河南省洛阳市吉利区科技园纬三路北侧 471012
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年4月18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	乙二醇锑的研发、生产和销售，主要产品为聚酯催化剂：乙二醇锑
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	45,000,000
做市商数量	-
控股股东	上海臻枫投资管理有限公司
实际控制人	耿海榕

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	914103007218546208	否
税务登记证号码	914103007218546208	否
组织机构代码	914103007218546208	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	80,685,244.12	80,404,474.70	0.35%
毛利率	14.84%	13.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,078,848.31	3,204,496.05	27.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,095,948.36	3,339,523.62	22.65%
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）	8.35	10.49	-
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）	8.38	10.93	-
基本每股收益	0.09	0.13	-30.77%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,454,170.83	61,875,400.30	0.94%
负债总计	11,540,301.36	15,040,379.14	-23.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,913,869.47	46,835,021.16	8.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.04	8.65%
资产负债率（母公司）	18.12%	24.08%	-
资产负债率（合并）	18.48%	24.31%	-
流动比率	4.56	3.41	-
利息保障倍数	9.26	7.39	-

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	905,593.68	-10,400,753.06	-108.71%
应收账款周转率	2.85	3.03	-
存货周转率	5.32	8.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.94%	15.66%	-
营业收入增长率	0.35%	-5.39%	-
净利润增长率	27.29%	453.96%	-

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	45,000,000	45,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业收入和支出	-22,800.07
非经常性损益合计	-22,800.07
所得税影响数	-5,700.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-17,100.05

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

根据中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司主营业务属于化学原料和化学制品制造业(C26)。根据《国民经济行业分类》（2011），公司属于化学试剂和助剂制造（C2661）。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业指引》，公司主营业务属于化学试剂和助剂制造（C2661）。

公司主营业务乙二醇锑的生产，创造良好的生产、经营、管理和创新环境，根据下游客户需求，依托于完善的采购、生产销售系统，为客户提供优质的聚酯催化剂乙二醇锑。

公司的上游是三氧化二锑和乙二醇生产企业，下游客户群体为全国范围内的聚酯生产企业，其客户主要生产产品为长丝、短纤、薄膜、瓶片。

由于经济形势影响，上游原材料价格的波动和上涨，以及下游客户群体并购重组，马太效应的加剧，近几年公司主要客户产能均在提升，市场竞争有进一步加剧趋势。

报告期内商业模式未发生变化。

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，公司围绕总体发展战略和年度预算目标，克服经济下滑及原材料价格上涨的影响，齐心协力，精心组织生产和销售，确保了我们的乙二醇锑的市场份额处于行业领先地位。

报告期内，实现营业收入 80,685,244.12 元，同比增长了 0.35%，实现净利润 4,078,848.31 元，较同期增长 27.29%。公司总资产达到 62,454,170.83 元，较同期增长 0.94%，企业发展势头良好。

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	80,685,244.12	0.35%	-	80,404,474.70	-5.39%	-
营业成本	68,711,226.93	-0.81%	85.16%	69,271,153.20	-10.22%	86.15%
毛利率	14.84%	-	-	13.85%	-	-
管理费用	3,721,195.35	8.07%	4.61%	3,443,436.64	64.73%	4.28%
销售费用	1,417,806.99	18.31%	1.76%	1,198,417.05	14.64%	1.49%

财务费用	670,932.84	-19.27%	0.83%	831,039.03	180.68%	1.03%
营业利润	5,560,453.84	11.20%	6.89%	5,000,337.09	191.66%	6.22%
营业外收入	330.00	-86.65%	0.00%	2,471.70	1135.85%	0.00%
营业外支出	23,130.07	-61.28%	0.03%	59,730.75	232.78%	0.07%
净利润	4,078,848.31	27.29%	5.06%	3,204,496.05	453.96%	3.99%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动不大，较上年同期增加了 0.35%，主要受市场销售价格的影响，今年销售量比上年同期增加了 16.70%，但是销售价格比上年同期降低，导致营业收入增幅不大。

2、营业成本较上年同期下降了 0.81%，营业成本下降主要是原料采购价格下降，2016 年市场原料价格波动较大，公司通过加大市场分析，合理预测价格，把握适当的采购时机，同时降低应付款比例，利用现款采购价格更低的优势，统筹资金，现款采购比例比上年同期增加。

3、2016 年销售费用较上年同期增加 18.31%，主要系营改增后，产品运费增加；此外，销售人员工资增加较多。

4、2016 年管理费用较上年同期增加 18.31%，主要系 2016 年公司完成挂牌，审计费、挂牌费用、律师费等中介机构费用支出较多；此外，人员工资增加较多。

5、2016 年财务费用较上年降低 19.27%，主要影响原因是 2016 年借款利息和银行承兑贴息率均比上年同期降低。

6、营业利润比上年增加 11.20%，主要原因是公司全面落实“提质增效，全员抓质量、抓服务、抓成本”的政策，发挥了良好的成本控制水平，营业收入增长了 0.35%，而相应地营业成本降低了 0.81%，毛利率较上年同期有所提升，三项期间费用同比增幅较小，导致营业利润比上年增加 560,116.75 元。

7、营业外收入比上年降低 2,141.70 元，降低 86.65%，主要系 2015 年发生固定资产处置利得所致。

8、营业外支出比上年降低 36,600.68 元，降低 61.28%，主要系 2015 年发生固定资产处置损失所致。

(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	80,685,244.12	68,711,226.93	80,401,157.75	69,271,153.20
其他业务收入	0.00	0.00	3,316.95	0.00
合计	80,685,244.12	68,711,226.93	80,404,474.70	69,271,153.20

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
乙二醇锑	80,685,244.12	100.00%	80,401,157.75	98.33%

收入构成变动的的原因：

本期收入构成变动不大，今年收入 100.00% 是乙二醇锑的收入，没有其他业务收入，去年乙二醇锑收入占比是 98.33%，有 1.67% 的其他业务收入。

(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	905,593.68	-10,400,753.06
投资活动产生的现金流量净额	-652,420.82	-6,997,893.20
筹资活动产生的现金流量净额	-777,967.36	17,651,996.16

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11,306,346.74 元。报告期内，经营活动产生的现金流入增加 57,090,292.74 元，增加 131.00%，主要系 2016 年度营业收入增长了 0.35%，年内回款情况

良好，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 55,347,132.36 元，增长 132.00%。经营活动产生的现金流出增加 45,783,946.00 元，增加 85.00%，其中购买商品支付的现金较上年增加了 39,478,441.64 元，增长 91.00%。经营活动产生的现金流入增长幅度大于经营活动产生的现金流出增长幅度。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年增加 6,345,472.38 元，增长 90.68%，主要是因为报告期只有固定资产投资活动，并且 2016 年固定资产投资金额小于去年同期，此外上一年度公司追加了子公司固定资产投资 2,713,200.00 元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 18,429,963.52 元，下降 104.41%，主要系 2015 年公司通过增资获得融资。

(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	桐昆集团股份有限公司	12,859,059.87	15.94%	否
2	桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司	8,752,410.28	10.85%	否
3	浙江恒逸高新材料有限公司	7,802,679.96	9.67%	否
4	桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	6,863,863.26	8.51%	否
5	桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	6,337,658.15	7.85%	否
合计		42,615,671.52	52.82%	-

(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	济源市万洋冶炼(集团)有限公司	30,676,590.51	45.67%	否
2	济源市金利金鸿实业有限公司	18,195,500.00	27.09%	否
3	洛阳骏昊商贸有限公司	3,381,072.65	5.03%	否
4	安阳永金化工有限公司	1,628,670.43	2.42%	否
5	郑州蓝帆贸易有限公司	1,097,431.62	1.63%	否
合计		54,979,265.21	81.84%	-

(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	0	2,700.00
研发投入占营业收入的比例	0%	0.01%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司研发部门正按照政府相关规定及公司相关会议精神，积极开展研发工作，本年度未发生研发费用。

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	636,726.04	-45.18%	1.02%	1,161,520.54	27.90%	1.88%	-0.86%
应收账款	29,753,571.87	10.55%	47.64%	26,913,859.32	3.22%	43.50%	4.14%
存货	16,014,001.36	62.96%	25.64%	9,827,045.88	70.26%	15.88%	9.76%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	8,208,260.40	-10.43%	13.14%	9,164,492.81	25.95%	14.81%	-1.67%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	7,500,000.00	0.00%	12.01%	7,500,000.00	0.00%	12.12%	-0.11%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	62,454,170.83	0.94%	-	61,875,400.30	15.66%	-	100%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年同期降低 45.18%，主要原因是截止 2016 年 12 月底有较多按合同规定已到付款期限的应付账款，集中付款导致货币资金库存量比去年降低。
- 2、应收账款比上年同期增加了 10.55%，主要是因为年底有些客户为了春节备货，订货较多，导致应收账款增加。
- 3、存货比上年同期增加 62.96%，主要原因是年末原材料涨价，而且预期会持续涨价，所以增加了存货的采购量及存货量。
- 4、固定资产比上年同期降低 10.43%，主要原因是今年新增固定资产金额小于去年同期，累计折旧较大。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司为洛阳石化包装材料有限公司，注册资本为 532 万，控股比例为 100%，经营范围生产销售纸筒管、纸箱（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。今年没有收入，净利润是-640,250.39 元，总资产 4,119,823.50 元，净资产 2,603,130.66 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

乙二醇锑作为锑系聚酯催化剂中的最新型有机催化剂，相比其他锑系催化剂有很大的技术优势。主要应用于聚酯行业的催化领域，因而该型催化剂的发展直接受到下游聚酯行业发展情况的制约，市场容量是有限的，目前全国对乙二醇锑的需求量大概在 11000 吨/年，虽然目前公司在技术和市场占有率方面在全国同行业中具有领先地位，但是由于目前国内存在数家有一定实力的同行业公司，所以该行业面对的市场竞争在将来会有持续加剧的可能。锑系催化剂产品受上游原材料行业的影响较大，特别是国际锑金属价格波动对锑系催化剂产品的生产成本和销售价格有重大影响。近几年，由于有色金属总体价格大幅度下滑，导致 0 号锑锭价格由 2012 年的最高时 5-6 万元/吨一路下滑，氧化锑的价格也由 2012 年的 5 万余元/吨一路下滑到 2015 年 12 月的 3 万余元/吨。乙二醇锑的价格也从 2012 年的最高时 5-6 万元/吨一路下滑到 2015 年 12 月的不足 4 万元/吨。再一路上涨到 2016 年底的近 5 万元/吨，上游原材料价格的波动对乙二醇锑的定价产生一定影响。

(四) 竞争优势分析

通过多年的发展，公司已成为国内乙二醇锑生产拥有较强实力的企业，产品的综合质量指标达到国内较高水平。目前公司每年乙二醇锑的产能为 3500 吨，占全国乙二醇锑年消耗量的 30% 以上，产品产量位居全国同行业首位，是全国有影响力的乙二醇锑产品生产商之一，并在乙二醇锑产品研发及应用开发领域保

持着持续的领先优势。行业领先的工艺流程 公司拥有多年生产乙二醇梯的经验，生产工艺经过多年的不断优化，形成了一套相当成熟并且在行业内具有领先地位的工艺技术和生产设备。在乙二醇梯的生产流程中公司拥有多项技术优势和专利，公司建立了一整套完整的营销运营体系，企业拥有专业技术素质很强的技术团队，该技术团队不仅能够解决自身企业面临的技术问题，而且十分熟悉下游客户所需的专业技术，企业销售团队与技术团队无缝对接，能够根据客户需求及时对客户提出的问题进行处理。作为唯一一家在新三板挂牌的专业乙二醇梯聚酯催化剂生产厂家，公司在治理水平上，融资渠道上都有很好，销售渠道上，企业信誉上的优势必将继续提升！

（五）持续经营评价

公司自成立以来，主要从事乙二醇梯的研发、生产和销售。2015 年度及 2016 年度，公司主营业务收入分别为 80,401,157.75 元和 80,685,244.12 元，主营业务收入占营业收入的比重均超过 95%，主营业务明确，近两年公司的业务未发生变化。近两年，公司董、监、高人员基本没有发生变化，公司主要管理团队人员稳定。公司与高级管理人员及核心人员签订了《竞业限制协议书》和《保密协议》，公司管理团队成员为多年的工作伙伴，具有共同的价值理念，默契并有极强凝聚力。近两年公司合法经营，按时通过工商年检，具有持续经营记录，从公司的客户稳定性和产品的竞争力来看，公司主营业务稳定并具有持续的经营能力和一定的市场开拓能力。

（六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司副总经理、财务负责人权雪芹于 2017 年 1 月当选吉利区人大代表。

（七）自愿披露

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人耿海榕间接持有公司共 90.3153%的股份，为公司实际控制人，同时担任公司董事兼总经理等职，能对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若耿海榕利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数股东的利益。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

1、公司成立股份后建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

（二）核心技术人员流失风险

公司所处行业对生产工艺要求较高，技术人员对公司的生产经营具有重要作用。随着行业竞争的加剧，如果公司不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，核心技术人员的流失将对公司经营造成重大不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

公司将着力通过加强企业文化建设、完善用人机制和股权激励等措施，吸引和稳定核心技术人员及专业人才；向员工提供专业技能培训，并在实践中提升员工自身专业素质，使员工产生对企业的信赖感和凝聚力，留住核心员工，降低公司核心技术人员流失的风险。

（三）资金运用和应收账款的风险

公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、应收账款净值分别为 29,753,571.87 元、26,913,859.32 元，应收账款净值占总资产比例分别为 47.64%、43.50%、应收账款净值占当期营业收入的比重分别为 36.88%、33.47%，应收账款净值占资产比重有所增加，应收账款净值占当期营业收入的比重有所增加，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

公司将继续加强制度建设，不断完善组织设置、营运管理、财务管理及募集资金管理等管理机制，同时加快健全与完善激励与约束机制，并加强政策与规章制度的执行力度，确保管理体制的有效实施。公司不断调整客户结构，营销策略在客户规模、客户回款情况等分布上合理的配比，原则是既不过于集中也过于分散，不过于依赖某类型客户，形成了容错率高、抗风险强的客户结构。加上公司为适应行业发展趋势而形成了个性化、客制化、多批次、小批量、订单快速反应的运营模式，能最大程度上规避市场和资金风险，降低应收账款，同时也抵消宏观经济波动对公司的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、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：	无

（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	是	第五节二(一)
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	否	-
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	-

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
耿海榕	以一年期中国人民银行公布的贷款利息为公司提供不超过 500 万元流动资金借款	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

实际控制人耿海榕为公司提供资金借款是为公司优化资金使用状况，公司已经于 2016 年底无息还清该笔借款，该笔借款为公司经营产生了积极影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

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

固定资产	抵押	2,574,734.46	4.12%	银行借款抵押
无形资产	抵押	1,283,135.36	2.05%	银行借款抵押
总计	-	3,857,869.82	6.17%	-

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	0	0.00%	16,389,600	16,389,600	36.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	14,305,200	14,305,200	31.79%
	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	45,000,000	100.00%	-16,389,600	28,610,400	63.58%
	其中：控股股东、实际控制人	42,915,600	95.37%	-14,305,200	28,610,400	63.58%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	上海臻枫投资管理有限公司	39,126,150	0	39,126,150	86.95%	26,084,100	13,042,050
2	洛阳百缀商贸有限公司	2,842,200	0	2,842,200	6.31%	1,894,800	947,400
3	郁爱如	1,894,950	0	1,894,950	4.21%	0	1,894,950
4	上海和昊实业有限公司	947,250	0	947,250	2.11%	631,500	315,750
5	徐潜	189,450	0	189,450	0.42%	0	189,450
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.00%	28,610,400	16,389,600

前十名股东间相互关系说明：

上海臻枫投资管理有限公司、洛阳百缀商贸有限公司、上海和昊实业有限公司同是受公司实际控制人耿海榕控制的企业。

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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

上海臻枫直接持有公司股份 39,126,150 股，占公司总股本的 86.95%，为公司的控股股东，法定代表人为耿海榕，成立日期为 2014 年 1 月 20 日，注册号为 913100000918299992，注册资本为人民币 1000 万元，经营范围为投资管理，从事货物及技术的进出口业务，日用百货、通讯设备、计算机软硬件、电子元器件、五金交电、机械设备、装饰材料、塑料制品、汽车配件，化工产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机电产品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（二）实际控制人情况

耿海榕，女，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1971 年 10 月 31 日生，研究生学历。1992 年 6 月至 1999 年 10 月，任洛阳市吉利区液化气公司总经理；2000 年 5 月至 2003 年 5 月任海惠商贸总经理；2003 年 5 月至 2014 年 4 月任海惠工贸总经理；2014 年 4 月至 2014 年 12 月任海惠工贸执行董事兼总经理；2014 年 12 月至 2015 年 10 月任海惠有限公司执行董事兼总经理；2015 年 10 月至今任海惠新材董事兼总经理。

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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

（三）利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	选择	-	选择	-

（四）回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

（五）转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

（六）表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、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
-	-	-	-	-	-	否
合计	-	-	-	-	-	-

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

无

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
抵押贷款	中国银行吉利支行	6,000,000.00	6.53%	一年	否
抵押贷款	工商银行吉利支行	1,500,000.00	5.81%	一年	否
合计	-	7,500,000.00	-	-	-

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
耿保利	董事长	男	51	高中	2015年10月20日至2018年10月20日	是
耿海榕	董事、总经理	女	46	研究生	2015年10月20日至2018年10月20日	是
姚先红	董事、副总经理	男	40	大专	2015年10月20日至2018年10月20日	是
孙东杰	董事	男	28	大专	2015年10月20日至2018年10月20日	是
韩序宗	董事、董事会秘书	男	39	本科	2015年10月20日至2018年10月20日	是
武彩霞	监事会主席	女	40	大专	2015年10月20日至2018年10月20日	是
贾淑琴	监事	女	39	大专	2015年10月20日至2018年10月20日	是
赵敏	职工监事	女	31	本科	2016年06月30日至2018年10月20日	是
权雪芹	副总经理、财务负责人	女	46	大专	2015年10月20日至2018年10月20日	是
张高举	副总经理	男	35	大专	2015年10月20日至2018年10月20日	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：

公司董事耿保利、耿海榕为兄妹关系，其他公司董事、监事及高级管理人员之间，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
耿保利	董事长	0	0	0	0.00%	0
耿海榕	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
姚先红	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙东杰	董事	0	0	0	0.00%	0
韩序宗	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
武彩霞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
贾淑琴	监事	0	0	0	0.00%	0
赵敏	职工监事	0	0	0	0.00%	0
权雪芹	副总经理、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
张高举	副总经理	0	0	0	0.00%	0
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
燕菲霏	职工监事	离任	无	个人原因离职
赵敏	无	新任	职工监事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵敏，女，职工监事、中国国籍，无境外永久居留权，1986年9月15日生，本科学历。2009年3月至2011年3月任河南唐鼎实业股份有限公司天池山培训基地拓展培训教练；2011年3月至2015年2月任洛阳海惠新材料股份有限公司综合办文员；2015年2月至今任洛阳海惠新材料股份有限公司综合办副主任；2016年6月30日起任海惠新材职工监事。

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
行政及管理人员	8	8
业务部门人员	9	9
技术支持人员	11	12
财务人员	3	3
生产人员	61	57
后勤人员	6	6
员工总计	98	95

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	0	0
硕士	1	1
本科	4	6
专科	16	21
专科以下	77	67
员工总计	98	95

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：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 95 人，较报告期初减少 3 人。

2、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、岗位薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提带薪休假、健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、在职进修等福利政策。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

3、培训计划。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、离退休职工情况。公司实行全员聘用制，在职时已经承担了社保费用，无需承担离退休职工的费用。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（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	6	5	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

变动人员：燕菲霏，职务：销售业务员、职工监事，性别：男，年龄：31岁，个人原因离职。

该名核心员工离职对公司实际经营无影响，公司已经在该名员工离职前，做好了人才储备工作，完成了离职交接手续。

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	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

为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全和完整，公司依据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规和规范性文件的规定以及公司内控制度的要求，不断健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。新增了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的内部管理制度，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要事项、人事变动、对外投资等重要信息披露均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规定进行。

董监高将进一步加强学习和审慎尽责，切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改主要是新增了环保材料的生产和销售；公司已经于2016年8月12日通过股转公司发出了2016-023号公告相关信息。

（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 2015 年度报告、2016 年半年度报告、更改公司章程、对关联方借款等
监事会	2	审计 2015 年报、2016 年半年报、更换职工监事等
股东大会	3	2015 年度报告、2016 年半年度报告、更改公司章程、对关联方借款等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，新增了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（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

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（1）业务独立情况

公司的主要业务是：乙二醇锑的生产与销售，乙二醇锑作为目前最为优质和广泛使用的聚酯催化剂，具有良好的市场空间与发展前景；经营范围是：道路普通货物运输（凭有效的道路运输经营许可证经营）；生产销售：乙二醇锑、环保材料；销售：醋酸锑、化纤产品、电力器材、石化配件、建筑材料、消防器材、重油、石油焦、沥青（不含焦油沥青）（涉及许可经营的凭有效许可证经营）。经核查，公司的业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间无显失公平的关联交易。

(2) 资产完整情况

公司是由洛阳海惠新材料有限公司整体变更设立的股份公司，合法拥有或使用与经营有关的场地、机器设备和配套设施以及无形资产，资产结构清晰、独立、完整。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被股东或其他关联方占用的情况；公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

(3) 机构独立情况

公司依法设立各职能部门，各部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，公司的经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预股份公司机构设置的情形。公司设置了相关职能部门，不存在与股东或关联企业机构重叠的情况。

(4) 人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形，不存在董事、监事、高级管理人员在关联企业任职和领薪的情形。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度。公司与所有员工签订了劳动合同并对其工资报酬、社会保险等独立管理。

(5) 财务独立情况

公司自成立以来，设立了独立的财务部门，并按照业务要求配备相关的财务人员。公司按规定制定了规范的财务会计制度，并据此进行独立的财务会计核算。公司拥有独立的银行账号并独立纳税，公司与股东及其关联企业保持了财务独立，能独立进行财务决策。

综上所述，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员和财务等方面均遵循了本公司规范运作的要求。公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开，具备了必要的独立性。公司业务体系完整，具有面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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。

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	中准审字[2017]1538号
审计机构名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层
审计报告日期	2017年4月17日
注册会计师姓名	张正峰 王华伟
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 中准审字[2017]1538号</p> <p>洛阳海惠新材料股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的洛阳海惠新材料股份有限公司（以下简称“海惠新材”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表、2016年度的合并及母公司利润表、现金流量表、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海惠新材的管理层的责任，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，海惠新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海惠新材2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</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
流动资产：			

货币资金	附注五、1	636,726.04	1,161,520.54
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	附注五、2	5,367,785.00	11,414,834.20
应收账款	附注五、3	29,753,571.87	26,913,859.32
预付款项	附注五、4	731,219.76	1,941,815.48
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	附注五、5	133,731.00	20,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、6	16,014,001.36	9,827,045.88
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		-	-
流动资产合计		52,637,035.03	51,279,075.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五、7	8,208,260.40	9,164,492.81
在建工程		0.00	0.00
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	附注五、8	1,286,047.98	1,312,282.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、9	125,000.00	-
递延所得税资产	附注五、10	197,827.42	119,549.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,817,135.80	10,596,324.88
资产总计		62,454,170.83	61,875,400.30

流动负债：			
短期借款	附注五、11	7,500,000.00	7,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注五、12	2,060,133.10	3,476,295.58
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、13	446,848.58	4,395.71
应交税费	附注五、14	1,460,681.96	918,896.29
应付利息	附注五、15	13,535.63	120,927.08
应付股利		-	-
其他应付款	附注五、16	59,102.09	3,019,864.48
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		0.00	-
流动负债合计		11,540,301.36	15,040,379.14
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		-	-
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		11,540,301.36	15,040,379.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、17	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、18	2,952,036.81	2,952,036.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、19	1,321,492.12	849,582.25
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、20	1,640,340.54	-1,966,597.90
归属于母公司所有者权益合计		50,913,869.47	46,835,021.16
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		50,913,869.47	46,835,021.16
负债和所有者权益总计		62,454,170.83	61,875,400.30

法定代表人：耿保利 主管会计工作负责人：权雪芹 会计机构负责人：权雪芹

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		627,830.94	1,151,926.48
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		5,367,785.00	11,414,834.20
应收账款	附注十一、1	29,753,571.87	26,913,859.32
预付款项		731,219.76	1,941,815.48
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十一、2	1,645,156.05	1,281,525.05
存货		16,014,001.36	9,827,045.88
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		-	-
流动资产合计		54,139,564.98	52,531,006.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十一、3	3,821,966.36	3,821,966.36
投资性房地产		-	-
固定资产		5,169,988.60	5,631,572.78
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		338,391.38	345,086.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		197,827.42	119,549.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,528,173.76	9,918,175.27
资产总计		63,667,738.74	62,449,181.68
流动负债：			
短期借款		7,500,000.00	7,500,000.00
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		2,060,133.10	3,476,295.58
预收款项		-	-
应付职工薪酬		446,848.58	4,395.71
应交税费		1,460,004.17	918,682.36
应付利息		13,535.63	120,927.08
应付股利		-	-
其他应付款		54,512.09	3,015,274.48
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		-	-
流动负债合计		11,535,033.57	15,035,575.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		-	-
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		11,535,033.57	15,035,575.21
所有者权益：			

股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,454,003.17	1,454,003.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		567,870.20	95,960.33
未分配利润		5,110,831.80	863,642.97
所有者权益合计		52,132,705.17	47,413,606.47
负债和所有者权益总计		63,667,738.74	62,449,181.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		80,685,244.12	80,404,474.70
其中：营业收入	附注五、21	80,685,244.12	80,404,474.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		75,124,790.28	75,404,137.61
其中：营业成本	附注五、21	68,711,226.93	69,271,153.20
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	附注五、22	355,020.63	358,090.93
销售费用	附注五、23	1,417,806.99	1,198,417.05
管理费用	附注五、24	3,721,195.35	3,443,436.64
财务费用	附注五、25	670,932.84	831,039.03
资产减值损失	附注五、26	248,607.54	302,000.76
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,560,453.84	5,000,337.09
加：营业外收入	附注五、27	330.00	2,471.70

其中：非流动资产处置利得		-	1,211.80
减：营业外支出	附注五、28	23,130.07	59,730.75
其中：非流动资产处置损失		-	59,695.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,537,653.77	4,943,078.04
减：所得税费用	附注五、29	1,458,805.46	1,738,581.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,078,848.31	3,204,496.05
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		4,078,848.31	3,204,496.05
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		4,078,848.31	3,204,496.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,078,848.31	3,204,496.05
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.13
（二）稀释每股收益		0.09	0.13

法定代表人：耿保利 主管会计工作负责人：权雪芹 会计机构负责人：权雪芹

(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	附注十一、4	80,685,244.12	80,404,474.70
减：营业成本	附注十一、4	68,711,226.93	69,271,153.20
营业税金及附加		256,435.69	259,938.49
销售费用		1,417,806.99	1,198,417.05
管理费用		3,179,993.23	2,857,606.02
财务费用		670,655.93	830,249.03
资产减值损失		248,607.54	302,000.76
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）		-	-60,161.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,200,517.81	5,624,949.07
加：营业外收入		330.00	1,877.72
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		22,943.65	42,546.81
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,177,904.16	5,584,279.98
减：所得税费用		1,458,805.46	1,738,581.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,719,098.70	3,845,697.99
五、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		-	-
六、综合收益总额		4,719,098.70	3,845,697.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,295,959.89	41,948,827.53
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	附注五、30	3,422,779.41	1,679,619.03
经营活动现金流入小计		100,718,739.30	43,628,446.56
购买商品、接受劳务支付的现金		83,815,407.05	44,336,965.41
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		4,445,360.02	3,590,523.72
支付的各项税费		2,807,419.52	3,383,116.46
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、30	8,744,959.03	2,718,594.03
经营活动现金流出小计		99,813,145.62	54,029,199.62
经营活动产生的现金流量净额		905,593.68	-10,400,753.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	30,450.00
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		-	150,000.00

投资活动现金流入小计		0.00	180,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		652,420.82	3,420,143.20
投资支付的现金		-	2,713,200.00
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		-	1,045,000.00
投资活动现金流出小计		652,420.82	7,178,343.20
投资活动产生的现金流量净额		-652,420.82	-6,997,893.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,250,000.00
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	25,704,590.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、30	-	19,643,935.99
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	75,598,525.99
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	6,704,308.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		777,967.36	211,693.32
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	附注五、30	0.00	51,030,528.21
筹资活动现金流出小计		8,277,967.36	57,946,529.83
筹资活动产生的现金流量净额		-777,967.36	17,651,996.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-524,794.50	253,349.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,161,520.54	908,170.64
六、期末现金及现金等价物余额		636,726.04	1,161,520.54

法定代表人：耿保利 主管会计工作负责人：权雪芹 会计机构负责人：权雪芹

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,295,959.89	41,948,827.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,422,856.32	2,733,814.97
经营活动现金流入小计		100,718,816.21	44,682,642.50
购买商品、接受劳务支付的现金		83,815,407.05	44,336,965.41
支付给职工以及为职工支付的现金		4,357,550.08	3,590,523.72
支付的各项税费		2,708,754.39	3,284,976.26
支付其他与经营活动有关的现金		9,188,203.50	3,967,732.60
经营活动现金流出小计		100,069,915.02	55,180,197.99
经营活动产生的现金流量净额		648,901.19	-10,497,555.49
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	26,950.00
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		-	150,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	176,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,420.82	2,294,767.60
投资支付的现金		-	2,713,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,045,000.00
投资活动现金流出小计		502,420.82	6,052,967.60
投资活动产生的现金流量净额		-502,420.82	-5,876,017.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,250,000.00
取得借款收到的现金		7,500,000.00	24,674,590.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	19,643,935.99
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	74,568,525.99
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	6,704,308.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		670,575.91	211,693.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	51,030,528.21
筹资活动现金流出小计		8,170,575.91	57,946,529.83
筹资活动产生的现金流量净额		-670,575.91	16,621,996.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-524,095.54	248,423.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,151,926.48	903,503.41
六、期末现金及现金等价物余额		627,830.94	1,151,926.48

(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									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	2,952,036.81	-	-	-	849,582.25	-	-1,966,597.90	-	46,835,021.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	0.00	2,952,036.81	-	-	-	849,582.25	-	-1,966,597.90	-	46,835,021.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	471,909.87	0.00	3,606,938.44	0.00	4,078,848.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,078,848.31	0.00	4,078,848.31
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	471,909.87	-	-471,909.87	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	471,909.87	-	-471,909.87	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	0.00	2,952,036.81	-	-	-	1,321,492.12	-	1,640,340.54	-	50,913,869.47

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	10,000,000.00	-	-	-	2,412,540.41	-	-	-	1,473,573.94	-	2,057,610.76	-	15,943,725.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,412,540.41	0.00	0.00	0.00	1,473,573.94	0.00	2,057,610.76	0.00	15,943,725.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	539,496.40	0.00	0.00	0.00	-623,991.69	0.00	-4,024,208.66	0.00	30,891,296.05

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,204,496.05	0.00	3,204,496.05
(二) 所有者投入和减少资本	13,750,000.00	-	-	-	16,650,000.00	-	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	30,400,000.00
1. 股东投入的普通股	13,750,000.00	-	-	-	16,650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	-	384,569.80	-	-384,569.80	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	384,569.80	-	-384,569.80	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	21,250,000.00	0.00	0.00	0.00	-15,195,996.83	0.00	0.00	0.00	-288,609.47	0.00	-5,765,393.70	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,195,996.83	-	-	-	-15,195,996.83	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	288,609.47	-	-	-	-	-	-	-	-288,609.47	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	5,765,393.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,765,393.70	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	--	-	-	-	-914,506.77	-	-	-	-719,952.02	-	-1,078,741.21	-	-2,713,200.00
四、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	2,952,036.81	-	-	-	849,582.25	-	-1,966,597.90	-	46,835,021.16

法定代表人：耿保利 主管会计工作负责人：权雪芹 会计机构负责人：权雪芹

(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	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,454,003.17	0.00	0.00	0.00	95,960.33	863,642.97	47,413,606.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	0.00	1,454,003.17	-	-	-	95,960.33	863,642.97	47,413,606.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	471,909.87	4,247,188.83	4,719,098.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,719,098.70	4,719,098.70
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	471,909.87	-471,909.87	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	471,909.87	-471,909.87	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	0.00	1,454,003.17	-	-	-	567,870.20	5,110,831.80	52,132,705.17

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							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	719,952.02	4,140,661.57	14,860,613.59	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	719,952.02	4,140,661.57	14,860,613.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,454,003.17	0.00	0.00	-623,991.69	-3,277,018.60	32,552,992.88	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	3,845,697.99	3,845,697.99	
（二）所有者投入和减少资本	13,750,000.00	0.00	0.00	0.00	16,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,400,000.00	
1. 股东投入的普通股	13,750,000.00	-	-	-	16,650,000.00	-	-	-	-	30,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	384,569.80	-384,569.80	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	384,569.80	-384,569.80	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	21,250,000.00	0.00	0.00	0.00	-15,195,996.83	0.00	0.00	0.00	-288,609.47	-5,765,393.70	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,195,996.83	-	-	-	-15,195,996.83	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	288,609.47	-	-	-	-	-	-	-	-288,609.47	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	5,765,393.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,765,393.70	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-719,952.02	-972,753.09	-1,692,705.11
四、本期末余额	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,454,003.17	0.00	0.00	0.00	95,960.33	863,642.97	47,413,606.47

财务报表附注

洛阳海惠新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称：洛阳海惠新材料股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）

营业执照，统一社会信用代码：914103007218546208

公司类型：股份有限公司(非上市)

注册资本：4,500.00 万元

法定代表人：耿保利

住所：吉利区科技园纬三路北侧

成立日期：2000 年 5 月 17 日

本公司的业务性质是从事化学试剂和助剂制造。经营范围：道路普通货物运输（凭有效的道路运输经营许可证经营）；生产销售：乙二醇锑,环保材料；销售：醋酸锑、化纤产品、电力器材、石化配件、建筑材料、消防器材、重油、石油焦、沥青（不含焦油沥青）（涉及许可经营的凭有效许可证经营）。

本公司股票于 2016 年 4 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，批准文号：股转系统函[2016]1759 号，股票简称：海惠新材，股票代码：836637。

2、公司历史沿革

(1)公司设立情况如下：

本公司前身系洛阳海惠新材料有限公司，于 2000 年 5 月 17 日取得洛阳市工商局吉利分局核发的注册号为 4103061100372 企业法人营业执照。于 2015 年 11 月 16 日，取得股改后由洛阳市工商行政管理局核准换发的统一社会信用代码为 914103007218546208 营业执照。

设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	耿海榕	100.00	货币	66.67
2	耿保兴	35.00	货币	33.33
		15.00	实物	
合计		150.00		100.00

本次出资业经洛阳市吉利区审计师事务所于 2000 年 3 月 22 日出具洛申会验字[2011]第 031 号验资报告验证。

(2) 公司第一次股权变更

2003 年 3 月 17 日，公司召开股东会作出以下决议：

公司股东耿保兴将其持有的 33.33% 的股权转让给袁新爱。

变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	耿海榕	100.00	货币	66.67
2	袁新爱	35.00	货币	33.33
		15.00	实物	
合计		150.00		100.00

(3) 公司第一次增资

2005 年 4 月 19 日，公司召开股东会作出以下决议：

公司注册资本由 150.00 万元增至 300.00 万元，由原自然人股东耿海榕认缴 150.00 万元，出资方式为货币。

增加注册资本后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	耿海榕	250.00	货币	83.33
2	袁新爱	35.00	货币	16.67
		15.00	实物	
合计		300.00		100.00

本次新增实收资本 150 万元业经河南汇通联合会计师事务所于 2005 年 4 月 18 日出具豫汇会验字【2005】079 号验资报告验证。

(4) 公司第二次股权变更

2006 年 5 月 19 日，公司召开股东会作出以下决议：

公司股东袁新爱将其持有的 16.67% 的股权转让给上海和昊实业有限公司。

变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	耿海榕	250.00	货币	83.33
2	上海和昊实业有限公司	35.00	货币	16.67
		15.00	实物	
合计		300.00		100.00

(5) 公司第二次增资

2011 年 5 月 18 日，公司股东会作出以下决议：

公司注册资本金由 300.00 万元增加至 800.00 万元，由原股东耿海榕认缴 500.00 万元，出资方式为货币。

增加注册资本后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	耿海榕	750.00	货币	93.75
2	上海和昊实业有限公司	35.00	货币	6.25
		15.00	实物	
合计		800.00		100.00

本次新增实收资本业经洛阳申飞联合会计师事务所于 2011 年 5 月 19 日出具洛申会验字[2011]第 031 号验资报告验证。

(6) 公司第三次增资

2014 年 12 月 9 日，公司召开股东会作出以下决议：

公司注册资本金由 800.00 万元增加至 1,000.00 万元，由原股东耿海榕认缴 200.00 万元，出资方式为货币。

增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	耿海榕	950.00	货币	95.00
2	上海和昊实业有限公司	35.00	货币	5.00
		15.00	实物	
合计		1,000.00		100.00

本次新增实收资本本次增资未出具验资报告。

(7) 公司第三次股权变更

2015年6月5日，公司召开股东会作出以下决议：

公司股东耿海榕将其所持有的 95.00%的股权转让给上海臻枫国际贸易有限公司。

变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	上海臻枫国际贸易有限公司	950.00	货币	95.00
2	上海和昊实业有限公司	35.00	货币	5.00
		15.00	实物	
合计		1,000.00		100.00

(8) 公司第四次增资

2015年7月23日，公司召开股东会作出以下决议：

公司注册资本金由 1,000.00 万元增加至 2,375.00 万元，由上海臻枫投资管理有限公司（原名上海臻枫国际贸易有限公司）出资 2,453.00 万元，其中 1,115.00 万记入实收资本；洛阳百缀商贸有限公司出资 330.00 万元，其中 150.00 万元记入实收资本；郁爱如出资 220.00 万元，其中 100.00 万元记入实收资本；徐潜出资 22.00 万元，其中 10.00 万元记入实收资本，溢价部分记入资本公积。出资方式为货币。

增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	上海臻枫投资管理有限公司	2,065.00	货币	86.947
2	洛阳百缀商贸有限公司	150.00	货币	6.316

3	郁爱如	100.00	货币	4.211
4	徐潜	10.00	货币	0.421
5	上海和昊实业有限公司	35.00	货币	2.105
		15.00	实物	
合计		2,375.00		100.00

本次新增实收资本业经洛阳申飞联合会计师事务所于 2015 年 7 月 24 日出具洛申会验字[2015]011 号验资报告验证。

(9) 改制为股份公司

2015 年 10 月 5 日公司召开股东会，根据股东会决议，全体股东一致同意以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产值 46,304,003.17 元为基准，折合成股份 4,500 万股，每股面值 1 元，股本 4,500 万元，超投部分 1,304,003.17 元计入资本公积。公司名称变更为洛阳海惠新材料股份有限公司。银信资产评估有限公司对洛阳海惠新材料股份有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产进行了评估，出具了银信评报字(2015)沪第 1214 号资产评估报告书。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对其出具了中兴财（沪）审验字（2015）第 4170 号验资报告验证。于 2015 年 11 月 16 日取得了洛阳市工商局行政管理局核准换发的统一社会信用代码为 914103007218546208 营业执照。

发起人持股数量、所占比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例(%)
1	上海臻枫投资管理有限公司	3,912.615	货币	86.947
2	洛阳百缀商贸有限公司	284.220	货币	6.316
3	郁爱如	189.495	货币	4.211
4	徐潜	18.945	货币	0.421
5	上海和昊实业有限公司	94.725	货币	2.105
合计		4,500.00		100.00

本公司财务报表业经董事会于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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”），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》（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。

2、持续经营能力评价

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。

子公司的合并起始于本公司获得对该子公司的控制权时，终止于本公司丧失对该子公司的控制权时。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法 本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法 资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外

经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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）实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：**(1)**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**(2)**初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**(3)**属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

③贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

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。

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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

(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。

表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但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。

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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积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。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

(4) 金融资产的转移

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

(5) 金融负债的分类、确认及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：**(1)**承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；**(2)**初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，

且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②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。除财务担保合同负债外的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，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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额 100 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	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

提方法	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。
-----	---

预付账款按照个别认定法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

账龄分析组合	账龄分析法
关联方、备用金、押金及保证金组合	无回款风险的关联方款项、备用金、押金及保证金不计提坏账

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料及其他材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次摊法摊销。

12、长期股权投资

（1）控制、共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）初始投资成本的确定

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。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

（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

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的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。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

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

（4）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.00-5.00	4.75-4.80
机器设备	10	4.00-5.00	9.50-9.60
运输设备	5	4.00-5.00	19.00-19.20
其他设备	3-10	4.00-5.00	9.50-32.00

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

14、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目在研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目在开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。在开发阶段的资本化支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。其中土地使用权根据证载使用年限摊销，软件及专利等按照预计使用年限摊销。一般为3-10年。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、19。

15、长期待摊费用

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

16、收入

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司将所生产的产品按照合同约定运至客户指定交货地点（一般为对方仓库），客户验收确认合格后，确认销售收入同时开具增值税专用发票。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

17、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税和当期所得税计入其他综合收益或所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

18、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

19、长期资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

非流动资产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

21、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

22、重大会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳。	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、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，期初余额指 2015 年 12 月 31 日，期末余额指 2016 年 12 月 31 日，本期发生额指 2016 年度，上期发生额指 2015 年度。

1、货币资金

（1）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,254.17	19,065.13
银行存款	624,471.87	1,142,455.41
合计	636,726.04	1,161,520.54

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,367,785.00	11,414,834.20
合计	5,367,785.00	11,414,834.20

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,140,000.00	
合计	9,140,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,544,881.54	100.00	791,309.67	2.59	29,753,571.87
其中：关联方、备用金、押金及保证金组合					
账龄分析组合	30,544,881.54	100.00	791,309.67	2.59	29,753,571.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,544,881.54	100.00	791,309.67	2.59	29,753,571.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,392,056.63	100.00	478,197.31	1.75	26,913,859.32
其中：关联方、备用金、押金及保证金组合					
账龄分析组合	27,392,056.63	100.00	478,197.31	1.75	26,913,859.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,392,056.63	100.00	478,197.31	1.75	26,913,859.32

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,415,998.62		0.00	23,317,315.28		0.00
1-2年	928,121.57	92,812.16	10.00	3,950,962.00	395,096.20	10.00
2-3年	3,127,829.80	625,565.96	20.00	50,847.80	10,169.56	20.00
3年以上	72,931.55	72,931.55	100.00	72,931.55	72,931.55	100.00
合计	30,544,881.54	791,309.67		27,392,056.63	478,197.31	

期末余额中无应收关联方款项。

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 313,112.36 元；收回已转销坏账 64,504.82 元，其中收到浙江赐富化纤有限公司 2015 年度已转销坏账普通债权分配款 49,017.21 元、江苏欧亚薄膜有限公司 2015 年度已转销坏账普通债权分配款 15,487.61 元。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
桐昆集团股份有限公司	非关联方	4,556,346.60	1年以内	14.92
桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公	非关联方	3,642,988.00	1年以内	11.93
杭州翔盛纺织有限公司	非关联方	276,796.00	1年以内	0.91
		928,001.57	1-2年	3.04
		1,435,087.80	2-3年	4.70
桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	非关联方	2,581,990.12	1年以内	8.45
桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	非关联方	2,463,998.89	1年以内	8.07
合计		15,885,208.98		52.02

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	731,219.76	100.00		1,941,815.48	100.00	-
合计	731,219.76	100.00		1,941,815.48	100.00	-

预付款项按照个别认定法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

期末余额中无预付关联方款项。

(3) 预付款项金额前五名情况

截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质
广州文冶有色金属有限公司	非关联方	386,000.00	1 年以内	货款
洛阳炼化宏力化工有限责任公司	非关联方	135,000.00	1 年以内	货款
郑州蓝帆贸易有限公司	非关联方	98,472.6	1 年以内	货款
中准会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	60,000.00	1 年以内	货款
安阳永金化工有限公司	非关联方	151,27.00	1 年以内	货款
合计		694,599.60		

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按照组合计提坏账准备的其他应收款	133,731.00	100.00			133,731.00
其中：关联方、备用金、	133,731.00	100.00			133,731.00
账龄分析组合					
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	133,731.00	100.00			133,731.00

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按照组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00			20,000.00
其中：关联方、备用金、押金及保证金组合	20,000.00	100.00			20,000.00
账龄分析组合					
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,000.00	100.00			20,000.00

(2) 组合中，采用关联方、备用金、押金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	金额	年限	款项性质
中金支付有限公司	73,731.00	1年以内	保证金
国网河南省电力公司洛阳供电公司	40,000.00	1年以内	保证金
浙江佳宝新纤维集团有限公司	20,000.00	1-2年	保证金
合计	133,731.00		

期末余额中无其他应收关联方款项。

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中金支付有限公司	非关联方	73,731.00	1年以内	55.13
国网河南省电力公司洛阳供电公司	非关联方	40,000.00	1年以内	29.91
浙江佳宝新纤维集团有限公司	非关联方	20,000.00	1-2年	14.96
合计		133,731.00		100.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,423,809.84		7,423,809.84	4,731,813.53		4,731,813.53

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,291,185.43		8,291,185.43	4,987,726.71		4,987,726.71
其他材料	299,006.09		299,006.09	107,505.64		107,505.64
合计	16,014,001.36		16,014,001.36	9,827,045.88		9,827,045.88

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存货经测试未发生减值现象。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,956,655.28	9,004,264.08	1,117,505.66	1,936,532.72	21,014,957.74
2.本期增加金额		76,526.50	298,273.51	124,708.19	499,508.20
(1)购置		76,526.50	298,273.51	124,708.19	499,508.20
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	8,956,655.28	9,080,790.58	1,415,779.17	2,061,240.91	21,514,465.94
二、累计折旧					
1.期初余额	5,482,771.04	4,735,049.09	515,033.50	1,117,611.30	11,850,464.93
2.本期增加金额	480,072.54	613,463.73	186,658.62	175,545.72	1,455,740.61
(1)计提	480,072.54	613,463.73	186,658.62	175,545.72	1,455,740.61
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	5,962,843.58	5,348,512.82	701,692.12	1,293,157.02	13,306,205.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	2,993,811.70	3,732,277.76	714,087.05	768,083.89	8,208,260.40
2.期初账面价值	3,473,884.24	4,269,214.99	602,472.16	818,921.42	9,164,492.81

期末存在抵押固定资产情况。

序号	抵押物名称	数量	所有权/使用权归属	所在地	登记机构	账面价值
1	工业用房、办公用房、仓储	8	洛房权证字第 00369210、00369213、00369212、00369211、00343922、00343923、00343924、00343925 号	吉利区大港路、吉利区纬三路	洛阳市房地产产权产籍管理处	2,574,734.46

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,457,365.60	11,452.99	1,468,818.59
2.本期增加金额		2,912.62	2,912.62
(1)购置		2,912.62	2,912.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,457,365.60	14,365.61	1,471,731.21
二、累计摊销			
1.期初余额	145,082.86	11,452.99	156,535.85
2.本期增加金额	29,147.38		29,147.38
(1)计提	29,147.38		29,147.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	174,230.24	11,452.99	185,683.23
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,283,135.36	2,912.62	1,286,047.98
2.期初账面价值	1,312,282.74		1,312,282.74

期末存在抵押无形资产情况。

序号	抵押物名称	数量	所有权/使用权归属	所在地	登记机构	账面价值
1	工业用地	2	洛吉国用（2015）第000000555、000000325号	吉利区大港路西侧、吉利区科技园纬三路北侧	洛阳市吉利区国土资源局	1,283,135.36

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费		150,000.00	25,000.00	125,000.00
合计		150,000.00	25,000.00	125,000.00

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	可抵扣暂时性差
资产减值准备	197,827.42	791,309.68	119,549.33	478,197.32
合计	197,827.42	791,309.68	119,549.33	478,197.32

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

中国工商银行股份有限公司洛阳吉利支行向公司提供人民币 150.00 万元的抵押借款，借款期限为 2016 年 6 月 7 日至 2017 年 6 月 6 日，抵押物为洛阳海惠新材料有限公司土地使用权（洛吉国用 2015）第 000000325 号/房产（洛房权证市字第 00343922、00343923、00343924、00343925 号）。中国银行股份有限公司洛阳吉利支行向公司提供人民币 600.00 万元的抵押借款，借款期限为 2016 年 9 月 18 日至 2017 年 9 月 18 日，抵押物为洛阳石化

包装材料有限公司工业用房（洛阳权证市字第 00369210、00369213、00369212、00369211 号）/土地使用权（洛吉国用（2015）第 000000555 号）。

12、应付账款

（1）应付账款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,648,884.60	80.04	3,476,295.58	100.00
1-2 年	411,248.50	19.96		
合计	2,060,133.10	100.00	3,476,295.58	100.00

（2）截至 2016 年 12 月 31 日应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
广州云梯木贸易有限公司	非关联方	910,000.00	1 年以内	44.17
洛阳五洲货运有限公司	非关联方	369,905.00	1 年以内	17.96
广州文治有色金属有限公司	非关联方	367,500.00	1 年以内	17.84
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合	非关联方	80,000.00	1 年以内	3.88
洛阳艺诚建安工程有限公司	非关联方	48,150.00	1 年以内	2.34
合计		1,775,555.00		86.19

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应付关联方的款项详见附注七、3 披露。

13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,395.71	4,533,267.62	4,090,814.75	446,848.58
离职后福利-设定提存计划		315,096.19	315,096.19	
合计	4,395.71	4,848,363.81	4,405,910.94	446,848.58

（1）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		4,004,075.84	3,562,639.08	441,436.76
职工福利费		228,476.68	228,476.68	
社会保险费		141,152.73	141,152.73	
其中：基本医疗保险费		117,677.62	117,677.62	
工伤保险费		20,777.28	20,777.28	
生育保险费		2,697.83	2,697.83	
住房公积金		88,419.50	88,419.50	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	4,395.71	71,142.87	70,126.76	5,411.82
合计	4,395.71	4,533,267.62	4,090,814.75	446,848.58

(2) 离职后福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		308,173.38	308,173.38	
失业保险费		6,922.81	6,922.81	
合计		315,096.19	315,096.19	

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,211,806.01	707,204.71
增值税	186,403.73	118,443.48
个人所得税	1,813.59	41,262.67
城市维护建设税	14,717.57	10,036.23
教育费附加	6,307.53	4,301.24
地方教育附加	4,205.02	2,867.49
房产税	17,654.51	17,654.50
土地使用税	14,340.70	14,340.70
印花税	3,433.30	2,785.27
合 计	1,460,681.96	918,896.29

15、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	13,535.63	120,927.08

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,712.09	75.65	3,018,664.48	99.96
1-2 年	13,190.00	22.32	1,200.00	0.04
2-3 年	1,200.00	2.03		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上				
合计	59,102.09	100.00	3,019,864.48	100.00

期末余额中无其他应付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

期末余额中无其他应付关联方款项。

17、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上海臻枫投资管理有限公司	39,126,150.00	86.947			39,126,150.00	86.947
洛阳百缀商贸有限公司	2,842,200.00	6.316			2,842,200.00	6.316
郁爱如	1,894,950.00	4.211			1,894,950.00	4.211
上海和昊实业有限公司	947,250.00	2.105			947,250.00	2.105
徐潜	189,450.00	0.421			189,450.00	0.421
合计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

18、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,952,036.81			2,952,036.81
合计	2,952,036.81			2,952,036.81

2015年11月22日，有限公司整体变更设立股份公司，以2015年7月31日的净资产46,304,003.17元折合为4,500万股股份，其中股改资本溢价转出16,500,000.00元，股改股本溢价转入金额为1,304,003.17元。

2015年11月17日，上海和昊实业有限公司出资人民币150,000.00元转入资本公积。

2015年5月31日，收购子公司增加资本公积1,498,033.64元。

19、盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	849,582.25	471,909.87		1,321,492.12

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	849,582.25	471,909.87		1,321,492.12

20、未分配利润

项目	分配比例	本期金额	上期金额
期初未分配利润		-1,966,597.90	2,057,610.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润		4,078,848.31	3,204,496.05
减：提取法定盈余公积	10%	471,909.87	384,569.80
股改（净资产折股）			5,765,393.70
加：其他转入			-1,078,741.21
期末未分配利润		1,640,340.54	-1,966,597.90

其他转入为合并时点产生的价差。

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	80,685,244.12	80,401,157.75
其他业务收入		3,316.95
营业收入合计	80,685,244.12	80,404,474.70
主营业务成本	68,711,226.93	69,271,153.20
其他业务成本		
营业成本合计	68,711,226.93	69,271,153.20

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
乙二醇梯	80,685,244.12	80,401,157.75
主营业务收入合计	80,685,244.12	80,401,157.75
乙二醇梯	68,711,226.93	69,271,153.20
主营业务成本合计	68,711,226.93	69,271,153.20

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
桐昆集团股份有限公司	12,859,059.87	15.94
桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司	8,752,410.28	10.85

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江恒逸高新材料有限公司	7,802,679.96	9.67
桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	6,863,863.26	8.51
桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	6,337,658.15	7.85
合 计	42,615,671.52	52.82

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,394.81	94,448.71
教育费附加	46,034.08	40,478.02
地方教育附加	30,689.39	26,985.34
印花税	31,752.37	58,765.90
残疾人就业保障金	8,064.14	7,829.36
车船税	3,105.00	1,602.80
房产税	70,618.04	70,618.00
土地使用税	57,362.80	57,362.80
合 计	355,020.63	358,090.93

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品运费	923,986.05	827,142.03
工资	299,704.39	167,567.10
车辆费用	48,539.78	67,122.28
差旅费	55,925.00	18,173.00
中标费	43,057.00	
业务招待费	17,729.00	30,055.00
养老保险	15,264.10	10,194.20
医疗保险	5,533.51	3,568.08
住房公积金	4,014.00	
办公费	3,713.00	7,484.60
其他	341.16	67,110.76
合 计	1,417,806.99	1,198,417.05

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	933,788.12	818,537.95
折旧	738,950.67	762,057.33
审计费	476,415.09	416,150.95
挂牌费用	261,179.25	
律师费	151,509.43	10,000.00
职工福利	228,476.68	209,813.50
办公费	106,064.36	220,929.01
车辆费用	106,024.34	113,504.52
养老保险	104,347.74	103,676.00
差旅费	96,602.18	41,525.40
信息费	84,545.80	35,200.00
工会经费	71,142.87	61,227.65
业务招待费	62,476.49	43,385.80
修理费	45,742.26	181,441.06
医疗、大病保险	43,911.43	41,726.50
评估费	29,433.96	66,037.74
无形资产摊销	29,147.38	10,562.41
长期待摊费用摊销	25,000.00	9,769.66
检测费	22,269.08	11,800.00
住房公积金	22,188.50	
评审费	18,000.00	
教育经费	11,945.32	90,736.20
会议费	7,716.98	176,182.01
其他	44,317.42	19,172.95
合计	3,721,195.35	3,443,436.64

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	670,575.91	773,175.88
减：利息收入	4,746.64	9,910.93
银行手续费	5,103.57	67,774.08
汇兑损益		
筹资费用		

合计	670,932.84	831,039.03
----	------------	------------

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	248,607.54	302,000.76
合计	248,607.54	302,000.76

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,211.80	
其中：固定资产处置利得		1,211.80	
政府补助			
其他	330.00	1,259.90	330.00
合计	330.00	2,471.70	330.00

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		59,695.95	
其中：固定资产处置损失		59,695.95	
罚款支出	23,130.07		23,130.07
其他		34.80	
合计	23,130.07	59,730.75	23,130.07

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,495,462.45	1,237,651.74
递延所得税费用	-78,278.09	500,930.25
合计	1,458,805.46	1,738,581.99

本年度计提坏账准备计提递延所得税费用-78,278.09元，2015年度已转销坏账损失本年度备案后予以抵扣影响递延所得税费用增加275,949.86元。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,537,653.77	4,943,078.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,384,413.44	1,235,769.51
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-64,991.87	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,693.31	502,812.48
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	160,062.60	
前期已转销坏账损失在本年度收回的影响	-16,126.21	
税法规定的可扣除以前期间教育经费的影响	-19,245.82	
所得税费用	1,458,805.46	1,738,581.99

30、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	4,746.64	9,910.93
收到其他往来款	3,418,032.77	1,669,708.10
营业外收入中的收现收入		
合计	3,422,779.41	1,679,619.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	5,103.57	67,774.08
业务及管理费用-涉现费用支出	2,683,435.88	
支出其他往来款	6,056,419.58	2,650,819.95
合计	8,744,959.03	2,718,594.03

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款		19,643,935.99
合 计		19,643,935.99

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来款		51,030,528.21
合 计		51,030,528.21

31、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,078,848.31	3,204,496.05
加：资产减值准备	313,112.36	302,000.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,740.61	522,534.82
无形资产摊销	29,147.38	20,332.07
长期待摊费用摊销	25,000.00	
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）		59,695.95
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）	670,575.91	773,175.88
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）	-78,278.09	500,930.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,186,955.48	-4,055,384.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,805,693.83	-9,948,126.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,207,291.15	-1,780,407.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	905,593.68	-10,400,753.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	636,726.04	1,161,520.54
减：现金的期初余额	1,161,520.54	908,170.64
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	-524,794.50	253,349.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	636,726.04	1,161,520.54
其中：库存现金	12,254.17	19,065.13
可随时用于支付的银行存款	624,471.87	1,142,455.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	636,726.04	1,161,520.54
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在子公司中的权益

1、企业集团的构成：

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	
洛阳石化包装材料有限公司	河南洛阳	河南省洛阳市吉利区大港路	包装材料生产及销售	100		股权转让

2、2015 年度发生的同一控制下企业合并

(1) 2015 年度发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
洛阳石化包装材料有限公司	100%	受同一实际控制人控制	2015 年 5 月 31 日	股权交割日

(2) 合并成本

合并成本	洛阳石化包装材料有限公司
现金	5,514,671.47
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	洛阳石化包装材料有限公司	
	2015.5.31	2014.12.31
资产：		
货币资金	10,392.69	7,256.91
应收账款		
预付款项		
其他应收款		
存货		
其他流动资产		
固定资产	4,022,267.40	4,041,165.94
递延所得税资产		
负债：		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	-23,831.32	-26,680.70
其他应付款	234,525.05	46,525.05
净资产	3,821,966.36	4,028,578.5
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,821,966.36	4,028,578.5

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东为上海臻枫投资管理有限公司，实际控制人为耿海榕。

控股股东/实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
上海臻枫投	上海	投资管理	1000 万元	86.947	86.947

控股股东/实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
资产管理有限公					
耿海榕	/	/	/		

2、本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海和惠生态环境科技有限公司	受同一实际控制人控制
洛阳百缀商贸有限公司	股东
上海和昊实业有限公司	股东
耿保利	董事长
权雪芹	副总经理、财务负责人
姚先红	董事、副总经理
张高举	副总经理
韩序宗	董事、董事会秘书
贾淑琴	监事
燕菲霏	监事（职工监事）
武彩霞	监事会主席
孙东杰	董事

3、关联方应收应付款项余额情况如下：

项目 名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	耿海榕	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	

4、关联方资金拆借

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	耿海榕	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	

八、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 10 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,544,881.54	100.00	791,309.67	2.59	29,753,571.87
其中：关联方、备用金、押金及保证金组合					
账龄分析组合	30,544,881.54	100.00	791,309.67	2.59	29,753,571.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,544,881.54	100.00	791,309.67	2.59	29,753,571.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,392,056.63	100.00	478,197.31	1.75	26,913,859.32
其中：关联方、备用金、押金及保证金组合					
账龄分析组合	27,392,056.63	100.00	478,197.31	1.75	26,913,859.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,392,056.63	100.00	478,197.31	1.75	26,913,859.32

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,415,998.62		0.00	23,317,315.28		0.00
1-2年	928,121.57	92,812.16	10.00	3,950,962.00	395,096.20	10.00
2-3年	3,127,829.80	625,565.96	20.00	50,847.80	10,169.56	20.00
3年以上	72,931.55	72,931.55	100.00	72,931.55	72,931.55	100.00
合计	30,544,881.54	791,309.67		27,392,056.63	478,197.31	

期末余额中无应收关联方款项。

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额313,112.36元；收回已转销坏账64,504.82元，收回已转销坏账64,504.82元，其中收到浙江赐富化纤有限公司2015年度已转销坏账普通债权分配款49,017.21元、江苏欧亚薄膜有限公司2015年度已转销坏账普通债权分配款15,487.61元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2016年12月31日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
桐昆集团股份有限公司	非关联方	4,556,346.60	1年以内	14.92
桐昆集团浙江恒腾差别化纤维有限公司	非关联方	3,642,988.00	1年以内	11.93
杭州翔盛纺织有限公司	非关联方	276,796.00	1年以内	0.91
		928,001.57	1-2年	3.04
		1,435,087.80	2-3年	4.70
桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	非关联方	2,581,990.12	1年以内	8.45
桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	非关联方	2,463,998.89	1年以内	8.07
合计		15,885,208.98		52.02

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,645,156.05	100.00			1,645,156.05

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：关联方、备用金、押金及保证金组合	1,645,156.05	100.00			1,645,156.05
账龄分析组合					
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,645,156.05	100.00			1,645,156.05

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,281,525.05	100.00			1,281,525.05
其中：关联方、备用金、押金及保证金组合	1,281,525.05	100.00			1,281,525.05
账龄分析组合					
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,281,525.05	100.00			1,281,525.05

(2) 组合中，采用关联方、备用金、押金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	金额	年限	款项性质
洛阳石化包装材料有限公司	250,000.00	1年以内	暂借款
	1,261,425.05	1-2年	暂借款
中金支付有限公司	73,731.00	1年以内	保证金
国网河南省电力公司洛阳供电公司	40,000.00	1年以内	保证金
浙江佳宝新纤维集团有限公司	20,000.00	1-2年	保证金
合计	1,645,156.05		

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
洛阳石化包装材料有限公司	子公司	250,000.00	1 年以内	15.20
		1,261,425.05	1-2 年	76.67
中金支付有限公司	非关联方	73,731.00	1 年以内	4.48
国网河南省电力公司洛阳供电公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	2.43
浙江佳宝新纤维集团有限公司	非关联方	20,000.00	1-2 年	1.22
合 计		1,645,156.05		100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,821,966.36		3,821,966.36	3,821,966.36		3,821,966.36
合 计	3,821,966.36		3,821,966.36	3,821,966.36		3,821,966.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳石化包装材料有限公司	3,821,966.36			3,821,966.36		
合 计	3,821,966.36			3,821,966.36		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	80,685,244.12	80,401,157.75
其他业务收入		3,316.95
营业收入合计	80,685,244.12	80,404,474.70
主营业务成本	68,711,226.93	69,271,153.20
其他业务成本		
营业成本合计	68,711,226.93	69,271,153.20

5、母公司现金流量补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,719,098.70	3,845,697.99

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	313,112.36	302,000.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	961,092.38	835,329.69
无形资产摊销	9,608.04	10,562.41
长期待摊费用摊销		134.90
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）		42,512.01
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）	670,575.91	763,299.95
投资损失（收益以“—”号填列）		60,161.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-78,278.09	500,930.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,186,955.48	-4,055,384.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,805,693.83	-3,435,880.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,457,655.01	-9,366,918.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	756,292.64	-10,497,555.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	627,830.94	1,151,926.48
减：现金的期初余额	1,151,926.48	903,503.41
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	-524,095.54	248,423.07

十二、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		-58,484.15

项目	本期发生额	上期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助		
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		-122,777.71
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		
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	-22,800.07	1,225.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期发生额	上期发生额
非经常性损益总额	-22,800.07	-180,036.76
减：非经常性损益的所得税影响数	-5,700.02	-45,009.19
非经常性损益净额	-17,100.05	-135,027.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-17,100.05	-135,027.57

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	8.35	10.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38	10.93

3、每股收益

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	基本每股收 益	稀释每股收 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	0.0906	0.0906	0.1304	0.1304
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0910	0.0910	0.1358	0.1358

公司法定代表人：耿保利 主管会计工作的负责人：权雪芹 公司会计机构负责人：权雪芹

洛阳海惠新材料股份有限公司

2017年4月17日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室