

安徽中节节能环保科技股份有限公司 2016 年年度报告

公告编号:2017-004

证券代码: 838113

证券简称: 中节股份

主办券商: 国元证券



中节股份

NEEQ:838113

安徽中节节能环保科技股份有限公司

Anhui Zhongjie Energy Saving Environmental Protection Technology Co.,Ltd.



年度报告

—2016—

公司年度大事记

1、2016 年 5 月 28 日，公司与中国机械工业第五建设有限公司签署《关于“发展生物质锅炉及发电项目”的战略合作框架协议》，拟在原合作基础上面向东南亚各国开展环保业务。

关于“发展生物质锅炉及发电项目”
的战略合作框架协议

2、2016 年 5 月，公司年加工量 4000 吨的二期厂房落成，6 月 1 日举行剪彩仪式并正式投入使用。



3、2016 年 7 月 14 日，公司正式收到由股转系统发来《关于同意安徽中节节能环保科技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》，并于同年 8 月 1 日正式挂牌。



目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、中节股份	指	安徽中节节能环保科技股份有限公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2016 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	安徽中节节能环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽中节节能环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽中节节能环保科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统、股转系统	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》
《公司章程》	指	《安徽中节节能环保科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、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。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）所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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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、行业政策变动风险	报告期内，国家大力促进环保行业发展，相关扶持政策相继出台和实施，有效推动了环保专用设备制造行业的快速发展。国家环保产业相关政策、法律的变化，将会对行业产生较大的影响。如果国家宏观经济形势发生变化影响行业需求，或节能环保产业政策发生变更，则会对行业发展环境造成不利影响，进而对公司生产经营带来一定的影响。
2、原材料价格波动风险	报告期内，公司的生产成本主要集中在钢材以及相关铸件。由于上游原材料价格的影响因素较为不稳定，近年来钢材及铸件的价格波动较大，若其价格发生非预期波动，将导致公司的营业成本无法及时调整，进而影响公司整体利润水平。虽然公司积极采取措施应对主要原材料价格波动的风险，但仍无法保证能够完全消除原材料价格波动对公司产品成本的影响。因此，若上游原材料价格发生非预期波动，企业将由于无法及时调整产品价格从而对公司利润水平造成不利影响。
3、资产抵押风险	报告期内，公司从银行借取资金，以土地使用权、房产作抵押物取得银行借款，用以补充营运资金。如果未来公司无法按期向借款银行偿还借款，将对公司生产经营以及信誉产生不利影响。
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	安徽中节节能环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Zhongjie Energy Saving EnvironmentalProtection Technology Co.,Ltd.
证券简称	中节股份
证券代码	838113
法定代表人	朱虹
注册地址	安徽省安庆市桐城经济开发区南三路与经三路交叉
办公地址	安徽省安庆市桐城经济开发区南三路与经三路交叉
主办券商	国元证券股份有限公司
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郁向军、万文娟
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贾晨亮
电话	0556-6668699
传真	0556-6667168
电子邮箱	zjjngf@sina.com
公司网址	http://www.ahzjjn.com/
联系地址及邮政编码	安徽省安庆市桐城经济开发区南三路与经三路交叉 231400
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	公司董秘办公室

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	2016-08-01
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	环保设备产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
做市商数量	0
控股股东	朱虹
实际控制人	朱虹

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	91340881580132367A	否

税务登记证号码	91340881580132367A	否
组织机构代码	91340881580132367A	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	29,629,985.41	16,176,527.47	83.17%
毛利率%	17.45%	18.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,855,452.90	1,278,298.21	45.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-976,414.81	673,875.59	-244.90%
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）	8.04%	6.49%	-
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）	-4.23%	3.42%	-
基本每股收益	0.09	0.07	45.15%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,216,445.28	43,654,853.32	-14.75%
负债总计	13,202,738.08	21,496,599.02	-38.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,013,707.20	22,158,254.30	8.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.11	9.09%
资产负债率%	35.48%	49.24%	-
流动比率	1.08	1.28	-
利息保障倍数	21.79	5.47	-

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	-3,049,666.21	3,078,846.29	-
应收账款周转率	4.36	2.63	-
存货周转率	4.48	3.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.75%	13.23%	-
营业收入增长率%	83.17%	-18.89%	-
净利润增长率%	45.15%	1,161.50%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,784,536.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,712.39
非经常性损益合计	3,775,823.61
所得税影响数	-943,955.90
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,831,867.71

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业为环保设备专用制造行业，主营业务为环保设备产品的研发、生产和销售，公司产品主要分为托辊类产品与铆焊类产品。公司自成立以来，专注于生物质发电、水泥、火电等相关方面环保设备产品的研发、生产和销售。将来随着公司的不断发展，公司将继续深度研发环保、节能、减排、降耗技术，秉承“创新、务实、诚信、服务”的公司理念，成为国内专业化环保设备产品生产企业。

公司处于发展初期，主要客户为全国知名上市公司、大中型机械制造企业、高科技生物企业等企业。公司产品面向全国，销售模式主要分为与客户直接签署销售合同和通过招投标获取销售合同两种模式。其中与客户直接签署销售合同为主要销售模式，即销售部通过多元化渠道收集客户信息，全面收集客户背景资料及客户的相关信息和要求，通过开发客户、了解客户需求、取得客户信任、推荐和介绍产品、异议处理、促成交易的销售模式与客户直接签署销售合同。随着公司产品品牌和实力被市场认可、接受度提升，公司也通过招投标方式获得销售合同，即全面收集项目背景材料及客户的相关信息和要求，公司根据获得的综合信息，通过内部评审作出是否参与市场竞标的决策，若决定参与竞标，则报名参与市场竞标。随着公司产品品牌和实力逐渐被市场认可、接受度提升，公司将进一步拓宽产品销售渠道。

公司盈利模式为通过与客户直接联系、协商或者招投标方式获得客户订单；获得订单后，公司根据合同进行产品图纸设计（客户提供图纸除外），并将最终设计图纸交付生产部进行生产。生产部门根据图纸向采购部下达采购计划并开始生产相应产品，完成生产后交付客户，客户验收完成后最终获取销售收入和利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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：

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划和经营目标，大力开拓市场，狠抓设计质量规范管理，同时注重培育公司新的利润增长点，增强企业发展后劲，谋求企业在更高的发展层次上进行业务转型。经过全体员工一年的努力，公司经营状况呈现出良好的发展态势。

截止本报告期末，资产总额 37,216,445.28 元；本期实现营业总收入 29,629,985.41 元，较去年同期增长 83.17%，主要系报告期内公司业务拓展后业务订单增加所致，使得公司营业收入大幅增加；本期毛利率 17.45%，比去年同期降低 1.21%，毛利率水平稳定；本期经营活动产生的现金流量净额为 -3,049,666.21 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 3,078,846.29 元，较去年同期变动较大，主要是系部分客户在上个报告期末对其订单进行预付，影响本期现金流入；报告期内由于挂牌事宜，支付

给中介机构费用大量增加，管理费用较上年增幅较大所致。本期实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,855,452.90 元，较去年同期增加 45.15%。

随着公司主营业务规模的扩大，公司不断拓展客户，提升公司的持续经营能力，并对公司业绩起到积极性的作用。报告期内，公司拓展业务拓展渠道、规范内控管理、稳步地推进企业发展，优化商业模式等，给公司的发展带来了积极的影响。

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	29,629,985.41	83.17%	-	16,176,527.47	-18.89%	-
营业成本	24,459,062.14	85.88%	82.55%	13,158,220.83	-24.25%	81.34%
毛利率	17.45%	-	-	18.66%	-	-
管理费用	5,015,109.27	133.21%	16.93%	2,150,461.52	65.97%	13.29%
销售费用	761,426.07	1,634.68%	2.57%	43,894.35	108.86%	0.27%
财务费用	123,834.13	-67.76%	0.42%	384,107.82	-4.87%	2.37%
营业利润	-1,201,861.38	-231.76%	-4.06%	912,176.59	580.21%	5.64%
营业外收入	3,784,536.00	368.76%	12.77%	807,347.00	5,075.30%	4.99%
营业外支出	8,712.39	500.78%	0.03%	1,450.17	111.46%	0.01%
净利润	1,855,452.90	45.15%	6.26%	1,278,298.21	1,161.50%	7.90%

项目重大变动原因：

1、本年度营业收入为 29,629,985.41 元，较去年同比增长 83.17%，主要原因为公司产品具有质量和成本优势，同时公司加大市场拓展力度，本年销售订单增加所致，导致收入明显增加。

2、本年度营业成本为 24,459,062.14 元，较去年同比增长 85.88%，主要原因为随着营业收入的增加本年度营业成本相应增长。

3、本年度管理费用为 5,015,109.27 元，较去年同比增长 133.21%，主要原因为本年发生的职工薪酬和中介机构费用增加金额较大所致。

4、本年度销售费用为 761,426.07 元，较去年同比增长 1,634.68%，主要原因为本年发货方式由来厂提货改为送货上门，运输费增加金额较大所致。

5、本年度财务费用为 123,834.13 元，较去年同比下降 67.76%，主要原因为银行借款的减少，相应利息支出减少所致。

6、本年度营业利润为-1,201,861.38 元，较去年同比下降 231.76%，主要原因为新三板挂牌导致相关的中介机构费用增加所致。

7、本年度营业外收入为 3,784,536.00 元，较去年同比增长 368.76%，主要原因为本年收到的政府补助金额增加所致。

8、本年度营业外支出为 8,712.39 元，较去年同比增长 500.78%，主要原因为公司补缴滞纳金所致。

9、本年度净利润为 1,867,077.901 元，较去年同比增长 45.59%，主要原因为公司业务发展和政府补助大幅增加所致。

(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	28,529,842.66	23,559,734.51	15,445,245.42	12,567,304.45
其他业务收入	1,100,142.75	899,327.63	731,282.05	590,916.38

合计	29,629,985.41	24,459,062.14	16,176,527.47	13,158,220.83
----	---------------	---------------	---------------	---------------

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%
托辊类产品	6,136,283.22	20.71%	5,524,689.78	34.15%
铆焊类产品	22,393,559.44	75.58%	9,920,555.64	61.33%
合计	28,529,842.66	96.29%	15,445,245.42	95.48%

收入构成变动的的原因:

报告期内, 铆焊类产品销售订单大幅增加, 使得收入相应增加。

(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	-3,049,666.21	3,078,846.29
投资活动产生的现金流量净额	-7,301,536.25	-367,403.88
筹资活动产生的现金流量净额	-133,986.67	7,803,500.83

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低了 199.05%，主要原因为部分客户在上个报告期末对其订单进行预付；报告期内由于挂牌事宜，支付给中介机构费用增加，管理费用较上年增幅较大；报告期内公司扩大经营计划，拓展市场导致应收账款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,887.33%，主要原因为公司二期厂房在 2016 年度修建完工，同时二期厂房新增机器设备，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低了-101.72%，主要原因为银行借款的减少，相应利息支出减少所致。

(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	安徽海螺水泥股份有限公司	11,196,581.19	37.79%	否
2	弋阳海螺水泥有限责任公司	2,990,598.29	10.09%	否
3	湖南省云峰水泥有限公司	1,735,042.74	5.86%	否
4	北方重工集团有限公司汽车转向系统分公司	1,577,819.23	5.33%	否
5	安徽盛运重工机械有限责任公司	1,330,628.21	4.49%	否
合计		18,830,669.66	63.56%	-

(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	安徽盛运重工机械有限责任公司	7,537,260.26	19.46%	否
2	安徽盛运钢结构有限公司	3,902,911.00	10.07%	否
3	南京华瀚金属材料有限公司	2,739,559.16	7.07%	否
4	南京骏沛物资有限公司	1,783,139.20	4.60%	否
5	安徽皖南百成建材有限公司	1,256,182.00	3.24%	否
合计		17,219,051.62	44.44%	-

(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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况:

报告期内, 因公司发展需要, 公司新增研发人员 3 名。

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	741,446.78	-93.40%	1.99%	11,226,635.91	1,477.46%	25.27%	-23.28%
应收账款	7,648,373.07	28.69%	20.55%	5,943,206.65	3.66%	13.61%	6.94%
存货	5,211,553.25	-8.63%	14.00%	5,703,593.12	167.13%	13.07%	0.93%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	19,682,832.31	68.49%	52.89%	11,681,685.61	155.58%	26.76%	26.13%
在建工程	508,506.30	-	1.37%	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	0.00%	8.06%	3,000,000.00	-40.00%	6.87%	1.19%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	37,216,445.28	-14.75%	-	43,654,853.32	13.23%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金占总资产的比重比上年同期降低了 92.13%，主要原因为本年建造厂房投入金额较大所致。

2、应收账款占总资产的比重比上年同期增加了 50.99%，主要原因为公司营业收入相应增加，业务发展较快所致。

3、固定资产占总资产的比重比上年同期增加了 97.65%，主要原因为系公司二期厂房于本年建成完工转入固定资产所致。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

近年来国内环保意识不断增强, 我国不断加大在环保方面的投入。2016 年, 政府工作报告中明确提出要大力发展节能环保产业。

“十三五”期间, 国内经济将进入“新常态”, 产业结构转型成为了经济发展重要战略之一, 环保行业有望在利好政策扶持下, 继续保持高速发展的趋势。在已经公布的“十三五”规划中, 环保地位空

前提升, 环保领域投资将大幅增长。环保绿色美丽中国被纳入“十三五”6 个重要目标任务、5 大发展理念和 2016 年 8 大重点工作之中。

在此宏观经济和政策环境的背景下, 公司把握住了机遇, 全面提高产品质量, 发展核心竞争力, 并通过与地方高校进行产学研合作, 寻求技术上的突破和创新。在国内经济进入“新常态”的背景下, 环保行业企业不断增加, 竞争愈发激烈。公司积极面对现有市场环境, 一方面改进技术, 提高产品质量; 另一方面加大拓展客户力度, 开拓市场, 保证了公司收入规模快速发展。

(四) 竞争优势分析

公司作为桐城市环保行业知名企业, 竞争优劣势如下:

1、比较优势

(1) 客户优势

公司自成立以来, 坚持为客户提供优质的产品和服务, 逐步形成了一批稳定的优质客户, 例如全国知名上市公司、大中型机械制造企业、高科技生物企业。近年来随着公司产品品牌和实力被市场认可、接受度提升, 公司进一步拓宽产品销售渠道。稳定的优质客户群, 将有效的保证公司未来业务的持续稳定发展。

(2) 产品质量优势

公司自成立以来始终坚持质量第一产品理念, 向客户提供性能优越、质量可靠的各类产品。公司生产管理体系各个环节均设立了严格的质量监控, 有效的控制产品的质量。公司各类产品上市以来质量反馈良好, 得到了客户和行业管理部门的认可和好评。

(3) 技术优势

公司自成立以来就十分注重技术创新和产品的研发。通过近年来的技术研发, 公司已经形成了完整的产品研发和设计体系, 已经自主研发并获得了 21 项实用新型技术专利, 具有了相对较强的研发能力。公司将积极将研发出的成果运用到产品中并将继续重视技术创新和新产品的研发。

2、竞争劣势

(1) 公司规模不大

环保专用设备制造行业对技术和资金存在着一定的要求, 公司目前主要依靠自身积累发展, 资本规模较小, 因此规模效应对提升公司盈利能力具有重要作用。公司虽然具备技术优势, 但资金不足使得公司技术优势难以充分发挥。虽然报告期内公司业务发展迅速, 市场范围拓展较快, 但是由于受到资金实力不足, 融资渠道单一的因素制约, 公司扩大经营规模、提升技术水平遇到阻碍, 使得公司在行业内影响力不足。

(五) 持续经营评价

公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引(试行)》及对自身持续经营能力进行了自我评价。

1、公司拥有持续营运记录 根据华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(会审字[2017]2593 号), 2015 年度、2016 年度公司主营业务收入分别为 15,445,245.42 元、28,529,842.66 元, 占营业收入的比例分别为 95.48%、96.29%。主营业务明确。

2、公司不存在影响持续经营能力的相关事项。

(1) 公司累计盈余情况

公司 2015 年度、2016 年度盈余公积分别为 137,962.99 元、185,545.29 元, 公司 2015 年度、2016 年度未分配利润分别为 2,020,291.31 元、1,669,907.61 元, 公司长期经营呈盈利趋势, 不存在累计大额未弥补亏损的情况。

(2) 公司报告期末负债合计 13,202,738.08 元, 资产负债率 35.48%。从资产结构上看, 公司偿债能力指标趋于上升, 偿债能力良好。

(3) 公司不存在影响持续经营能力的相关事项。

3、公司 2016 年度的财务会计报告已经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具了会

审字[2017]2593 号标准无保留意见的审计报告。

综上，公司认为在可预见的未来具备持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

2016 年夏天雨水充足，安徽省内很多地区都出现了不同程度的洪涝灾害，公司组织全体职工累计捐款 30,000 余元，并号召公司全体上下职工踊跃捐款捐物，带领公司全体高管和部分职工去往受灾最严重地区开展救助和慰问工作。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

环保专用设备制造行业的生产成本主要集中在钢材以及相关铸件。由于上游原材料价格的影响因素较为不稳定，近年来钢材及铸件的价格波动较大，若其价格发生非预期波动，将导致公司的营业成本无法及时调整，进而影响公司整体利润水平。虽然企业积极采取措施应对主要原材料价格波动的风险，但仍无法保证能够完全消除原材料价格波动对公司产品成本的影响。因此，若上游原材料价格发生非预期波动，企业将由于无法及时调整产品价格从而对公司利润水平造成不利影响。

原材料价格波动是市场正常现象，故该风险持续到本年度。公司已经根据生产计划和对原材料价格变动趋势预估，设立合理的原材料采购计划，应对该风险。

2、行业政策变动风险

近年来，国家大力促进环保行业发展，相关扶持政策相继出台和实施，有效推动了环保专用设备制造行业的快速发展。国家环保产业相关政策、法律的变化，将会对行业产生较大的影响。如果国家宏观经济形势发生变化影响行业需求，或节能环保产业政策发生变更，则会对行业发展环境造成不利影响，进而对公司生产经营带来一定的影响。

国家会根据国内经济变化，合理调整行业政策，故该风险持续到本年度。公司积极研究国家政策变化，根绝政策变化调整经营计划，应对该风险。

3、资产抵押风险

公司需要从银行借取资金，以土地使用权、房产作抵押物取得银行借款，用以补充营运资金。如果未来公司无法按期向借款银行偿还借款，将对公司生产经营以及信誉产生不利影响。

公司生产需要通过银行借款方式补充流动资金，故该风险持续到本年度。公司通过提高偿债能力，应对该风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（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	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	-
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人朱虹及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，截至本报告期末，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺。

2、公司控股股东、实际控制人朱虹及董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，截至本报告期末，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺。

3、公司控股股东、实际控制人朱虹及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资源（资金）占用的承诺》，截至本报告期末，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
桐国用 2016 第 2164 号的土地使用权	抵押	1,410,413.80	3.79%	抵押反担保
桐房地权证第 2016 字第 008166 号的房产	抵押	7,892,937.63	21.21%	抵押反担保
总计		9,303,351.43	25.00%	-

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%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	57.00%	0	11,400,000	57.00%
	董事、监事、高管	8,600,000	43.00%	0	8,600,000	43.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱虹	11,400,000	0	11,400,000	57.00%	11,400,000	0
2	朱建伟	8,000,000	0	8,000,000	40.00%	8,000,000	0
3	张慧	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东张慧女士为公司股东朱虹女士的外甥女，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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) 控股股东情况

朱虹女士直接持有公司 11,400,000.00 股，占比 57.00%，为公司控股股东及实际控制人。

朱虹女士基本情况如下：朱虹女士，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任宣城市青衣江灌区管理处科员、科捷能源副总经理、中节有限执行董事、总经理，现任中节股份董事长兼总经理，任期为 2016 年 3 月至 2019 年 3 月。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同控股股东。

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、债券融资情况

单位：元

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

债券违约情况：

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-

违约情况（如有）：

无

四、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
朱虹	董事长、总经理	女	40	本科	2016年3月至 2019年3月	是
朱建伟	董事	男	27	专科	2016年3月至 2019年3月	是
张慧	董事	女	26	专科	2016年3月至 2019年3月	否
贾晨亮	董事、董事会秘书	男	30	专科	2016年3月至 2019年3月	是
钱媛莉	董事、财务总监	女	33	专科	2016年3月至 2019年3月	是
陈友亮	监事会主席	男	51	高中	2016年3月至 2019年3月	是
叶克义	监事	男	33	专科	2016年3月至 2019年3月	是
程瑞	监事	女	26	专科	2016年3月至 2019年3月	是
朱明	副总经理	男	32	本科	2016年3月至 2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事张慧女士为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理朱虹女士的外甥女,除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
朱虹	董事长、总经理	11,400,000	0	11,400,000	57.00%	0
朱建伟	董事	8,000,000	0	8,000,000	40.00%	0
张慧	董事	600,000	0	600,000	3.00%	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

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
管理人员	8	11
财务人员	3	4
技术人员	3	6
生产人员	57	69
员工总计	71	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	5
专科	9	12
专科以下	59	73
员工总计	71	90

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:报告期内,公司董事、监事、高管人员未变动。随着市场的深入,应公司发展需求,公司员工增加,其中本科学历增加2人、专科学历增加3人、专科以下学历增加14人。

2、人才引进、培训及招聘政策:报告期内,公司通过网站、人才市场、招聘会等形式对社会公开招聘适应公司发展需要的专业人员。为提高公司员工专业技能和综合素质,公司注重对新进员工的基础业务培训 and 老员工的岗位技能提升培训,通过自主组织和参加专业培训课程等形式对公司员工开展培训活动。让新进员工快速了解公司各项规章制度,掌握岗位技能,安全操作规程等。对于公司正式员工,除定期参与前述的各类培训外,公司也不定期聘请外部专家开展各类技能培训;公司同时也为中层管理人员安排系统的外部培训,提高管理层业务与管理能力,提升部门整体工作效率,为公司发展提供有利的保障。

3、薪酬政策:公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件,实施全员劳动合同制,与所有员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》,并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

4、公司无需承担费用的离退休职工。

(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	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

无

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》以及相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

自公司完成股改后，结合公司实际情况先后修订了以下制度：

- 1、《安徽中节节能环保科技股份有限公司章程》；
- 2、《安徽中节节能环保科技股份有限公司股东大会议事规则》；
- 3、《安徽中节节能环保科技股份有限公司董事会议事规则》；
- 4、《安徽中节节能环保科技股份有限公司监事会议事规则》；
- 5、《安徽中节节能环保科技股份有限公司对外担保管理制度》；
- 6、《安徽中节节能环保科技股份有限公司关联交易决策制度》；
- 7、《安徽中节节能环保科技股份有限公司对外投资管理制度》；
- 8、《安徽中节节能环保科技股份有限公司重大财务决策制度》；
- 9、《安徽中节节能环保科技股份有限公司总经理工作细则》；
- 10、《安徽中节节能环保科技股份有限公司董事会秘书工作细则案》；
- 11、《安徽中节节能环保科技股份有限公司投资者关系管理制度》；
- 12、《安徽中节节能环保科技股份有限公司信息披露事务管理制度》；
- 13、《安徽中节节能环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》；
- 14、《安徽中节节能环保科技股份有限公司财务管理制度》；
- 15、《安徽中节节能环保科技股份有限公司生产管理制度》；
- 16、《安徽中节节能环保科技股份有限公司采购管理制度》；
- 17、《安徽中节节能环保科技股份有限公司销售管理制度》；
- 18、《安徽中节节能环保科技股份有限公司行政管理制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司进一步建立和完善了各项内部管理和控制制度，按照规范治理的要求，目前已形成了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、

经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

2016年3月18日，公司第一届董事会会议审议通过了《关于公司最近二年治理机制执行情况自我评价报告的议案》。公司根据《公司法》、《证券法》、《业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司还制订了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，涵盖了公司关联交易、对外担保、信息披露、投资者关系管理等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司现有的治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司现有治理制度确保了公司各项生产和经营管理活动得以顺利进行，有效维护了公司资产的完整性和独立性。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会及管理层经过评估认为，报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均依据公司制度及相关法律法规及时履行了必要的程序，不存在疏漏或缺失的情况。

4、公司章程的修改情况

无

（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	2	1、2016年3月18日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举安徽中节节能环保科技股份有限公司董事长的议案》等十一项议案。 2、2016年8月26日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《安徽中节节能环保科技股份有限公司2016年半年度报告》。
监事会	2	1、2016年3月18日，公司召开第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举安徽中节节能环保科技股份有限公司监事会主席的议案》等十一项议案。 2、2016年8月26日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《安徽中节节能环保科技股份有限公司2016年半年度报告》。
股东大会	1	1、2016年3月18日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于安徽中节节能环保科技股份有限公司筹办情况的报告》等二十一項议案。

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

经公司董事会及管理层评估认为：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。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司完成了股份制改造，建立了“三会一层”的管理机制。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、信息披露等相关议事规则和制度，保证公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各项制度能够得到有效的执行，三会召开程序均合法、合规，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

同时，公司进一步完善了公司财务管理制度、内控管理制度等一批制度，很大程度地推动公司经营管理及重大决策水平的整体提高。

（四）投资者关系管理情况

公司建立了《安徽中节节能环保科技股份有限公司投资者关系管理制度》，通过全国股转系统信息披露平（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

同时公司通过电话、网站等途径与公司投资者、债权投资人及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

中节股份主营业务为环保设备产品的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的生产系统、供应系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的生产人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所、设备。公司业务独立于控股股东控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

中节股份系由中节有限整体变更设立，根据中节股份各发起人签订的《发起人协议书》和华普天健出具的会验字[2016]2001号《验资报告》，中节股份的发起人于中节有限变更设立中节股份时承诺投入中节股份的出资已经全部投入并足额到位。中节股份依法承继了中节有限的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。中节股份合法拥有与生产经营有关的土地使用权和厂房、机器设备以及专利技术的所有权。因此，公司的资产独立完整。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制下的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务的情况，亦没有在与公司业务相同或相近的其他企业兼职的情况。公司的财务人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司在劳动、人事及工资管理体系等方面均独立于控股股东。中节股份的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，应由股东大会选举的董事、监事由中节股份股东大会选举产生，职工监事由职工代表大会选举产生，董事长由中节股份董事会选举产生，总经理、副总经理、财

务总监和董事会秘书等高级管理人员均由中节股份董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立

本公司的控股股东为自然人，公司拥有独立于控股股东的生产经营场所和生产经营机构，按照经营需要设置了财务部、行政部、生产部、采购部、销售部、仓储部及研发部等完整的职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司按照《公司法》的要求，已建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构设置上完全独立。公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、各负其职，公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞，具体如下：

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，有效保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理制度

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，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制制度

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，从企业规范的角度持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，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

为加大对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平，公司已编制了《安徽中节节能环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，并在第一届董事会第一次会议上审议通过。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]2593 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2017-04-19
注册会计师姓名	郁向军、万文娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

会审字[2017]2593 号

审 计 报 告

安徽中节节能环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽中节节能环保科技股份有限公司（以下简称“中节股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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中节股份管理层的责任，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。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，中节股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中节股份 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。

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	741,446.78	11,226,635.91
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	-	-	-
应收账款	五、2	7,648,373.07	5,943,206.65
预付款项	五、3	426,186.09	3,491,441.09
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	五、4	139,753.51	666,308.75
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	5,211,553.25	5,703,593.12
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	五、6	7,663.31	452,695.07
流动资产合计	-	14,174,976.01	27,483,880.59
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	五、7	19,682,832.31	11,681,685.61
在建工程	五、8	508,506.30	-
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	五、9	2,713,038.87	1,330,789.87
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	137,091.79	86,979.15
其他非流动资产	五、11	-	3,071,518.10
非流动资产合计	-	23,041,469.27	16,170,972.73
资产总计	-	37,216,445.28	43,654,853.32
流动负债:	-	-	-
短期借款	五、12	3,000,000.00	3,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	五、13	9,882,558.32	6,402,425.90
预收款项	五、14	-	11,610,750.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	239,434.00	190,097.00
应交税费	五、16	43,991.59	286,711.95
应付利息	五、17	4,904.17	6,114.17
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	-	500.00
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	-	-	-
流动负债合计	-	13,170,888.08	21,496,599.02
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	五、19	31,850.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	31,850.00	-
负债合计	-	13,202,738.08	21,496,599.02
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	2,158,254.30	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	185,545.29	137,962.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	1,669,907.61	2,020,291.31
归属于母公司所有者权益合计	-	24,013,707.20	22,158,254.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	24,013,707.20	22,158,254.30
负债和所有者权益总计	-	37,216,445.28	43,654,853.32

法定代表人：朱虹主管会计工作负责人：钱媛莉会计机构负责人：钱媛莉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	29,629,985.41	16,176,527.47
其中：营业收入	五、24	29,629,985.41	16,176,527.47
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,831,846.79	15,264,350.88
其中：营业成本	五、24	24,459,062.14	13,158,220.83
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	五、25	303,814.64	1,474.67
销售费用	五、26	761,426.07	43,894.35
管理费用	五、27	5,015,109.27	2,150,461.52
财务费用	五、28	123,834.13	384,107.82
资产减值损失	五、29	168,600.54	-473,808.31
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）	-	-1,201,861.38	912,176.59
加：营业外收入	五、30	3,784,536.00	807,347.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、31	8,712.39	1,450.17
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,573,962.23	1,718,073.42
减：所得税费用	五、32	718,509.33	439,775.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,855,452.90	1,278,298.21
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	-	1,855,452.90	1,278,298.21
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,855,452.90	1,278,298.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.09	0.07
(二) 稀释每股收益	-	0.09	0.07

法定代表人：朱虹 主管会计工作负责人：钱媛莉 会计机构负责人：钱媛莉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	21,162,699.48	25,382,544.92
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	3,816,386.00	809,593.08
经营活动现金流入小计	-	24,979,085.48	26,192,138.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,270,831.31	19,681,036.37
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	-	2,986,085.00	1,822,975.08
支付的各项税费	-	1,985,148.72	763,627.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、33（2）	3,786,686.66	845,652.63
经营活动现金流出小计	-	28,028,751.69	23,113,291.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,049,666.21	3,078,846.29
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、33（3）	559,908.86	6,652,798.67
投资活动现金流入小计	-	559,908.86	6,652,798.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,861,445.11	6,320,202.55
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	五、33（4）	-	700,000.00
投资活动现金流出小计	-	7,861,445.11	7,020,202.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,301,536.25	-367,403.88
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	18,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	133,986.67	396,499.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,133,986.67	10,396,499.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-133,986.67	7,803,500.83
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	-	-10,485,189.13	10,514,943.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,226,635.91	711,692.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	741,446.78	11,226,635.91

法定代表人：朱虹主管会计工作负责人：钱媛莉会计机构负责人：钱媛莉

(四) 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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	137,962.99	-	2,020,291.31	-	22,158,254.30
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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	137,962.99	-	2,020,291.31	-	22,158,254.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	47,582.30	-	-350,383.70	-	1,855,452.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,855,452.90	-	1,855,452.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	185,545.29	-	-185,545.29	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	185,545.29	-	-185,545.29	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-137,962.99	-	-2,020,291.31	-	-2,158,254.30
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-137,962.99	-	-	-	-137,962.99
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,158,254.30	-	-2,158,254.30
（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	20,000,000.00	-	-	-	2,158,254.30	-	-	-	185,545.29	-	1,669,907.61	-	24,013,707.20

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				
	优 先 股	永 续 债	其他											
一、上年期末余额	20,096,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,133.17	-	869,822.92	-	6,578,624.41	
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	20,096,000.00	-	-	-	-	-	-	10,133.17	-	869,822.92	-	20,975,956.09	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-96,000.00	-	-	-	-	-	-	127,829.82	-	1,150,468.39	-	1,182,298.21	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,278,298.21	-	1,278,298.21	-
（二）所有者投入和减少资本	-96,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-96,000.00	-
1. 股东投入的普通股	-96,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-96,000.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	127,829.82	-	-127,829.82	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	127,829.82	-	-127,829.82	-	-	-
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、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	137,962.99	-	2,020,291.31	-	22,158,254.30

法定代表人：朱虹主管会计工作负责人：钱媛莉会计机构负责人：钱媛莉

安徽中节节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽中节节能环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由安徽中节节能环保科技有限公司整体变更设立，注册资本为2,000.00万元。

2016年8月1日，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

公司住所：安徽省安庆市桐城经济开发区南三路与经三路交叉

统一社会信用代码：91340881580132367A

公司法定代表人：朱虹

公司经营范围：节能环保设备、复合燃烧设备、节能输送设备、电气控制设备、制冷节能装置研发、生产、安装、销售。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,本公司将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量,但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

A.发行方或债务人发生严重财务困难;

B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

E.因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时,将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

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

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

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

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

① 估值技术

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

② 公允价值层次

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

7.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:本公司将余额前五名或占应收款项余额的 10%以上确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1:对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2:对于合并范围内子公司的应收款项,不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

备。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料

按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9.长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

(3) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关

税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(5) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

10. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋建筑物及构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

11.在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

12.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

13.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

14.长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- (4) 已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。
- (6) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(7) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

15.长期待摊费用

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

16.职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的, 本公司确认相关的应付职工薪酬:

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定), 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 除

了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17.收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

公司以取得购买方签字盖章的验收单作为风险转移的时点，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

b) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

(4) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18.政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助,确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费(不包括购建固定资产)等与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;

(3) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,计入当期损益。

19.递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并;

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯

调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

20.重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业额	17.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳所得税额	25.00%

2、税收优惠

无

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	172,068.94	101,750.91
银行存款	569,377.84	11,124,885.00
合计	741,446.78	11,226,635.91

(1) 货币资金年末余额较年初下降93.40%，主要系本年建造厂房投入金额较大所致。

(2) 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,149,640.02	100.00	501,266.95	6.15	7,648,373.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,149,640.02	100.00	501,266.95	6.15	7,648,373.07

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,256,007.00	100.00	312,800.35	5.00	5,943,206.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,256,007.00	100.00	312,800.35	5.00	5,943,206.65

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	6,273,941.02	313,697.05	5.00
1至2年	1,875,699.00	187,569.90	10.00
合计	8,149,640.02	501,266.95	6.15

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	其他	
应收账款坏账准备	312,800.35	188,466.60	-	-	-	501,266.95
合计	312,800.35	188,466.60	-	-	-	501,266.95

(3) 本年无实际核销的应收账款；

(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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国机械工业第五建设有限公司金属结构制造分公司	1,608,099.00	19.73	160,809.90
安徽盛运重工机械有限责任公司	1,556,835.00	19.10	77,841.75
安徽宣城海螺水泥有限公司	826,000.00	10.14	41,300.00
弋阳海螺水泥有限责任公司	821,500.00	10.08	41,075.00
安徽海螺水泥股份有限公司	655,000.00	8.04	32,750.00
合计	5,467,434.00	67.09	353,776.65

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、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	426,186.09	100.00	3,461,191.09	99.13
1 年至 2 年	-	-	30,250.00	0.87
合计	426,186.09	100.00	3,491,441.09	100.00

(2) 预付款项年末余额较年初下降87.79%，主要系本年采购付款结算方式改变，由预付改为货到付款。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
安庆市泰隆泵业有限责任公司	95,788.00	22.48
中国石化销售有限公司安徽安庆桐城石油分公司	67,352.31	15.80
国网安徽省电力公司桐城市供电公司	54,000.00	12.67
上海交华液力机械有限公司	49,550.00	11.63
无锡方鼎金属制品有限公司	49,250.00	11.56
合计	315,940.31	74.14

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,003.70	100.00	15,250.19	9.84	139,753.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	155,003.70	100.00	15,250.19	9.84	139,753.51

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	701,425.00	100.00	35,116.25	5.01	666,308.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	701,425.00	100.00	35,116.25	5.01	666,308.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,003.70	250.19	5.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
合计	155,003.70	15,250.19	9.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	其他	
其他应收款坏账准备	35,116.25	-19,866.06	-	-	-	15,250.19
合计	35,116.25	-19,866.06	-	-	-	15,250.19

(3) 本年末实际核销其他应收款:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	-	1,425.00
保证金	150,000.00	700,000.00
其他	5,003.70	-
合计	155,003.70	701,425.00

(5) 主要往来单位的其他应收款年末余额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	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
桐城市经济开发区财政局	保证金	150,000.00	1 至 2 年	96.77	15,000.00

(6) 其他应收款年末账面价值较年初下降79.03%，主要系本年收回开工保证金所致。

(7) 其他应收款年末余额中无涉及政府补助的应收款项；

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,146,373.52	-	4,146,373.52	1,234,293.51	-	1,234,293.51
库存商品	963,167.75	-	963,167.75	609,980.61	-	609,980.61
在产品	102,011.98	-	102,011.98	3,859,319.00	-	3,859,319.00
合计	5,211,553.25	-	5,211,553.25	5,703,593.12	-	5,703,593.12

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税费	2,739.10	452,695.07
预交所得税	4,924.21	-
合计	7,663.31	452,695.07

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	9,841,537.54	1,974,377.76	60,151.76	855,314.69	12,731,381.75
2.本年增加金额	8,117,870.31	956,390.98	-	125,412.27	9,199,673.56
(1)购置	-	956,390.98	-	125,412.27	1,081,803.25
(2)在建工程转入	8,117,870.31	-	-	-	8,117,870.31
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	17,959,407.85	2,930,768.74	60,151.76	980,726.96	21,931,055.31
二、累计折旧					
1.年初余额	533,102.54	295,722.54	30,953.00	189,918.06	1,049,696.14
2.本年增加金额	692,405.76	218,569.23	14,286.00	273,265.87	1,198,526.86
(1)计提	692,405.76	218,569.23	14,286.00	273,265.87	1,198,526.86
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	1,225,508.30	514,291.77	45,239.00	463,183.93	2,248,223.00
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年初余额	9,308,435.00	1,678,655.22	29,198.76	665,396.63	11,681,685.61
2.年末余额	16,733,899.55	2,416,476.97	14,912.76	517,543.03	19,682,832.31

(2) 固定资产年末账面价值较年初增长**68.49%**，主要系二期厂房于本年建成完工转固所致。

(3) 固定资产抵押担保情况详见本附注“五、12、短期借款”。

8、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
消防工程	508,506.30	-	508,506.30	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本年变动情况重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
二期厂房	810.00	-	8,117,870.31	8,117,870.31	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
二期厂房	100.00	100.00	-	-	-	自筹

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,408,243.20	1,408,243.20
2.本年增加金额	1,439,197.76	1,439,197.76
3.本年减少金额	-	-
4.年末余额	2,847,440.96	2,847,440.96
二、累计摊销		
1.年初余额	77,453.33	77,453.33
2.本年增加金额	56,948.76	56,948.76
(1)计提	56,948.76	56,948.76
3.本年减少金额	-	-
4.年末余额	134,402.09	134,402.09
三、减值准备		
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
3.本年减少金额	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值		
1.年末余额	2,713,038.87	2,713,038.87

2. 年初余额	1,330,789.87	1,330,789.87
---------	--------------	--------------

(2) 无形资产年末余额较年初增长103.87%，主要系本年新增土地使用权所致。

(3) 无形资产抵押担保情况参见本附注“五、12、短期借款”。

10、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	516,517.14	129,129.29	347,916.60	86,979.15
递延收益	31,850.00	7,962.50	-	-
合计	548,367.14	137,091.79	347,916.60	86,979.15

11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	-	3,071,518.10
合计	-	3,071,518.10

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 本公司短期借款资产抵押情况如下：

抵押资产 所有权人	贷款金融机构	抵押额度	最高额抵押合同		
			抵押资产 所有权人	抵押资产 类别	抵押资产年 末账面价值
本公司	工商银行桐城 支行	3,000,000.00	本公司	房屋建筑物	7,892,937.63
				土地使用权	1,410,413.80

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	9,300,592.03	6,159,586.10
设备款	273,864.41	151,054.30
其他	308,101.88	91,785.50
合计	9,882,558.32	6,402,425.90

(2) 截至2016年12月31日止, 公司无账龄超过1年且重要的应付账款。

(3) 应付账款年末余额较年初增长54.36%, 主要系本年采购付款结算方式改变, 由预付改为货到付款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	-	11,610,750.00
合计	-	11,610,750.00

15、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	190,097.00	2,894,401.48	2,845,064.48	239,434.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	138,275.52	138,275.52	-
合计	190,097.00	3,032,677.00	2,983,340.00	239,434.00

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	190,097.00	2,542,322.00	2,492,985.00	239,434.00
二、职工福利费	-	253,371.43	253,371.43	-
三、社会保险费	-	85,483.05	85,483.05	-
其中: 医疗保险费	-	31,271.52	31,271.52	-
工伤保险费	-	39,064.68	39,064.68	-
生育保险费	-	15,146.85	15,146.85	-
四、住房公积金	-	10,225.00	10,225.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	3,000.00	3,000.00	-

合计	190,097.00	2,894,401.48	2,845,064.48	239,434.00
----	------------	--------------	--------------	------------

(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	-	88,098.38	88,098.38	-
2.失业保险费	-	50,177.14	50,177.14	-
合计	-	138,275.52	138,275.52	-

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,354.36	-
土地使用税	18,252.83	9,027.24
房产税	19,119.76	33,647.85
企业所得税	-	241,164.50
个人所得税	-	2,745.00
城市维护建设税	183.07	-
教育费附加	78.46	-
地方教育费附加	52.31	-
印花税	950.80	127.36
合计	43,991.59	286,711.95

17、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	4,904.17	6,114.17
合计	4,904.17	6,114.17

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
借款	-	500.00
合计	-	500.00

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	45,500.00	13,650.00	31,850.00	收到财政拨款
合计	-	45,500.00	13,650.00	31,850.00	—

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业发展专项资金	-	45,500.00	13,650.00	-	31,850.00	与资产 相关
合计	-	45,500.00	13,650.00	-	31,850.00	—

20、股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
朱虹	11,400,000.00	-	-	11,400,000.00
朱建伟	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
张慧	600,000.00	-	-	600,000.00
合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	-	2,158,254.30	-	2,158,254.30
合计	-	2,158,254.30	-	2,158,254.30

本年资本公积的增加系公司净资产转增股本溢价所致。

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	137,962.99	185,545.29	137,962.99	185,545.29
合计	137,962.99	185,545.29	137,962.99	185,545.29

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金，本年盈余公积的减少主要系公司本年股份改制以净资产折股所致。

23、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	2,020,291.31	869,822.92
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	2,020,291.31	869,822.92
加: 本年归属于所有者的净利润	1,855,452.90	1,278,298.21

减：提取法定盈余公积	185,545.29	127,829.82
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	2,020,291.31	-
年末未分配利润	1,669,907.61	2,020,291.31

24、营业收入及营业成本

(1) 主营业务（分业务）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,529,842.66	23,559,734.51	15,445,245.42	12,567,304.45
其他业务	1,100,142.75	899,327.63	731,282.05	590,916.38
合计	29,629,985.41	24,459,062.14	16,176,527.47	13,158,220.83

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
托辊类产品	6,136,283.22	4,386,410.13	5,524,689.78	4,147,323.93
铆焊类产品	22,393,559.44	19,173,324.38	9,920,555.64	8,419,980.52
合计	28,529,842.66	23,559,734.51	15,445,245.42	12,567,304.45

(3) 本年营业收入较上年增长83.17%，营业成本较上年增长85.88%，主要系本年销售订单增加所致。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
安徽海螺水泥股份有限公司	11,196,581.19	37.79
弋阳海螺水泥有限责任公司	2,990,598.29	10.09
湖南省云峰水泥有限公司	1,735,042.74	5.86
北方重工集团有限公司汽车转向系统分公司	1,577,819.23	5.33
安徽盛运重工机械有限责任公司	1,330,628.21	4.49
合计	18,830,669.66	63.56

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	73,138.21	860.22
教育费附加	30,834.28	368.67
地方教育费附加	20,556.19	245.78
房产税	27,088.22	-
土地使用税	146,022.64	-
印花税	6,175.10	-
合计	303,814.64	1,474.67

营业税金及附加本年发生额较上年增加 302,339.97 元, 主要是随收入的增加, 流转税及税金及附加相应增加, 同时本年房产税、土地使用税、印花税根据财会【2016】22 号文规定计入税金及附加所致。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	691,010.98	43,894.35
广告费	70,415.09	-
合计	761,426.07	43,894.35

销售费用本年发生额较上年增加 717,531.72 元, 主要系本年发货方式由来厂提货改为送货上门, 运输费增加金额较大所致。

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,464,090.00	833,964.08
办公费	383,905.01	348,113.97
折旧费	606,793.03	304,190.41
中介机构费	1,457,088.05	241,849.05
税费	90,188.71	185,235.11
业务招待费	402,236.00	68,792.30
差旅费	63,705.68	15,246.00
车辆费	288,309.03	14,576.45
无形资产摊销	56,948.76	28,164.84
其他	201,845.00	110,329.31

合计	5,015,109.27	2,150,461.52
----	--------------	--------------

管理费用本年发生额较上年增长 133.21%，主要系本年发生的职工薪酬和中介机构费用增加金额较大所致。

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	132,776.67	389,917.51
减：利息收入	9,908.86	7,660.89
利息净支出	122,867.81	382,256.62
银行手续费	966.32	1,851.20
合计	123,834.13	384,107.82

财务费用本期发生额较上年减少 260,273.69 元，主要系银行借款的减少，相应利息支出减少所致。

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	168,600.54	-473,808.31
合计	168,600.54	-473,808.31

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,784,536.00	792,347.00
其他	-	15,000.00
合计	3,784,536.00	807,347.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	-	600,000.00	收益相关
自主创新专项资金	-	80,000.00	收益相关
工业发展专项资金	257,250.00	62,300.00	收益相关
劳动就业岗位补贴	14,086.00	9,447.00	收益相关
新三板挂牌奖励	2,600,000.00	-	收益相关

产出效益奖	846,000.00	-	收益相关
土地使用税征收奖励资金	63,200.00	40,600.00	收益相关
其他	4,000.00	-	收益相关
合计	3,784,536.00	792,347.00	—

(3) 营业外收入本年发生额较上年增长368.76%，主要系本年收到的政府补助金额增加所致。

31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
其他	8,712.39	1,450.17
合计	8,712.39	1,450.17

32、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	768,621.97	321,323.13
递延所得税费用	-50,112.64	118,452.08
合计	718,509.33	439,775.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	2,573,962.23	1,718,073.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	643,490.56	429,518.36
调整以前期间所得税的影响	-3,015.08	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,033.85	10,256.85
所得税费用	718,509.33	439,775.21

(3) 所得税费用本年发生额较上年增长63.38%，主要系2016年度利润总额增加所致。

33、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	本年发生额	上年发生额
往来款	-	17,246.08

政府补助	3,816,386.00	792,347.00
合计	3,816,386.00	809,593.08

收到的其他与经营活动有关的现金本年发生额较上年增长 371.40%，主要系本年收到的政府补助增加所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	3,564,481.16	845,652.63
往来款	213,493.11	-
其他	8,712.39	-
合计	3,786,686.66	845,652.63

支付的其他与经营活动有关的现金本年发生额较上年增长 347.78%，主要系本年支付的期间费用增加所致。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,908.86	7,660.89
资金拆借	-	6,645,137.78
开工保证金	550,000.00	-
合计	559,908.86	6,652,798.67

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
开工保证金	-	700,000.00
合计	-	700,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,855,452.90	1,278,298.21
加: 资产减值准备	168,600.54	-473,808.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,198,526.86	610,212.82

无形资产摊销	56,948.76	28,164.84
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）	-	-
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）	122,867.81	382,256.62
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）	-50,112.64	118,452.08
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）	492,039.87	-3,568,493.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,163,075.04	-2,101,874.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,057,065.35	6,805,638.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,049,666.21	3,078,846.29
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:		
现金的年末余额	741,446.78	11,226,635.91
减: 现金的年初余额	11,226,635.91	711,692.67
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-10,485,189.13	10,514,943.24

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	年末余额	年初余额
一、现金	741,446.78	11,226,635.91
其中: 库存现金	172,068.94	101,750.91
可随时用于支付的银行存款	569,377.84	11,124,885.00
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	741,446.78	11,226,635.91

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	7,892,937.63	抵押借款
无形资产	1,410,413.80	抵押借款

六、关联方及关联交易

a) 本公司的股东情况

股东姓名	投资资本(万元)	对公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
朱虹（实际控制人）	1,140.00	57.00	57.00
朱建伟	800.00	40.00	40.00
张慧	60.00	3.00	3.00

b) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽瑞丝保温材料有限公司	同受实际控制人控制
安徽中企能源管理有限公司	同受实际控制人控制

c) 关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽瑞丝保温材料有限公司	布袋除尘器	-	555,555.56
安徽中企能源管理有限公司	变频器控制柜	-	128,205.13

(2) 其他关联交易

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	----------	-------	-------	------------

朱虹	连带责任保证	300.00	2015-9-17	2018-9-17	否
----	--------	--------	-----------	-----------	---

七、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

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。

八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 15 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,784,536.00	792,347.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,712.39	13,549.83
所得税影响额	-943,955.90	-201,474.21
合计	2,831,867.71	604,422.62

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	8.04	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.23	-0.04	-0.04

公司名称：安徽中节节能环保科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：二〇一七年四月十九日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董秘办公室

