



陕 西 瑞 科

NEEQ : 430428

陕西瑞科新材料股份有限公司

Shaanxi Rock New Material Co., Ltd.



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记



2016年初,公司与跨国催化剂公司优美科贵金属化学公司(德国)签署合作协议,优美科公司授权许可陕西瑞科公司用其专有技术在中国境内生产销售部分产品。



2016年5月10日,公司获得陕西省中小企业促进局颁发的《陕西省民营经济转型升级示范企业》称号。



2016年获得国家发明专利2项,另新申请发明专利9项,其中8项已经进入实质审查阶段。



2016年10月18日公司被评定为陕西省中小企业创新研发中心。

目 录

第一节 声明与提示	3
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	17
第六节 股本变动及股东情况	18
第七节 融资及分配情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 公司治理及内部控制	25
第十节 财务报告	31

释 义

释义项目	指	释义
主办券商	指	国金证券股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	陕西瑞科新材料股份有限公司章程
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
贵金属催化剂	指	贵金属催化剂是一种能改变化学反应速度而本身又不参与反应最终产物的金属材料,常用的是铂、钯、铑、银、钇等,其中尤以铂、铑应用最广。它们的d电子轨道都未填满,表面易吸附反应物,且强度适中,利于形成中间“活性化合物”,具有较高的催化活性,同时还具有耐高温、抗氧化、耐腐蚀等综合优良特性。
均相催化	指	催化剂与反应物均处于同一相中的催化作用,如均相酸碱催化、均相络合催化等。均相催化大多在液相中进行。均相催化剂的活性中心比较均一,选择性较高,副反应较少,但催化剂难以分离、回收和再生。
非均相催化	指	发生在两相界面上的催化作用。通常催化剂为多孔固体,反应物为液体或气体。在非均相催化反应中,固体催化剂对反应物分子发生化学吸附作用,使反应物分子得到活化,降低了反应的活化能,而使反应速率加快。

第一节 声明与提示

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

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)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	是

(1) 豁免披露事项及理由

由于市场竞争激烈,为保护商业秘密,豁免披露前五大客户及前五大供应商的具体名称。

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
原材料价格波动的风险	公司主要产品为贵金属催化剂产品,其原材料主要为钯、铂等贵金属原料。近几年来,贵金属原料的价格波动幅度较大,虽然公司可以通过调整催化剂产品价格来规避相关风险,但由于公司对市场波动做出反应往往需要一段时间,使得公司产品价格的调整相较于原材料价格波动而言具有一定的滞后性,向下游客户转嫁风险的能力受到限制。另一方面,公司为了维持生产的正常运作,一般会事先储备部分贵金属存货,因此贵金属价格的波动会对公司的生产经营造成直接影响,未来随着公司生产规模的不断扩大,贵金属原料库存随之上升,公司如果没有采取合理的措施规避上述风险,将会导致经营业绩的不确定性增加。
核心技术管理人员依赖度较高的风险	公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员。公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。如果核心技术人才流失,将对公司的技术研发及生产经营造成较大的负面影响,公司的技术也会面临失密的风险。
市场竞争的风险	虽然公司凭借在产品性价比、交期、服务等方面所体现出的综合优势,在国内贵金属催化剂市场占据了一定的市场份额,但细分市场竟争日益激烈,相对于挂牌公司的信息及资源公开化,如果公司竞争对手不断增强,将会对公司业务形成较大的压力,不排除由于行业竞争过于激烈导致公司利润率下降经营受到冲击的可能。
实际控制人不当控制风险	公司第一大股东蔡林先生及一致行动人共同持有公司68.81%股份,为公司的实际控制人,对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人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,可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	陕西瑞科新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Rock New Material Co., Ltd.
证券简称	陕西瑞科
证券代码	430428
法定代表人	蔡林
注册地址	陕西省宝鸡市高新区高新大道 195 号
办公地址	陕西省宝鸡市渭滨区宝钛路 18 号
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谢卉 佟环
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鞠丛慧
电话	0917-3385669
传真	0917-3380388
电子邮箱	jch@bjrock.com
公司网址	http://www.bjrock.com
联系地址及邮政编码	陕西省宝鸡市渭滨区宝钛路 18 号
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	2014 年 1 月 24 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	贵金属催化剂产品生产、研发、循环加工
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	47,000,000
做市商数量	4
控股股东	蔡林
实际控制人	蔡林

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	916103017521431781	是
税务登记证号码	916103017521431781	是
组织机构代码	916103017521431781	是

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	180,827,427.09	178,778,724.34	1.15%
毛利率	21.69%	17.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,197,321.16	12,576,501.45	60.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,404,930.00	12,245,518.28	58.47%
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）	11.95%	9.09%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.48%	8.85%	-
基本每股收益	0.43	0.29	48.28%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	183,344,168.98	162,119,710.39	13.09%
负债总计	4,176,286.79	3,149,149.36	32.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,167,882.19	158,970,561.03	12.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.38	12.78%
资产负债率	2.28%	1.94%	-
流动比率	32.39	36.92	-
利息保障倍数	-	59.82	-

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	27,201,762.65	8,146,262.40	233.92%
应收账款周转率	7.27	7.36	-
存货周转率	3.53	3.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.09%	23.51%	-
营业收入增长率	1.15%	25.00%	-
净利润增长率	60.60%	-10.17%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	47,000,000	47,000,000	-
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
政府补助	597,400.00
其他符合非经常性损益定义的损益	333,090.34
非流动性资产处置损益	1,734.55
非经常性损益合计	932,224.89
所得税影响数	139,833.73
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	792,391.16

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司生产的贵金属催化剂产品所属行业为“化学原料及化学制品制造业”、专用化学产品制造业(代码 C266)中的化学试剂和助剂制造(代码 C2661)。贵金属催化剂的下游行业主要是精细化工、石油化工和环保化学等行业。公司主要从事贵金属催化剂产品研发、生产、循环加工和销售，并为客户提供贵金属催化剂的选型、设计，催化剂活性选择性测试，催化剂回收再制作等技术服务，是我国贵金属催化剂领域中具备提供催化需求整体解决方案能力的行业领先企业。

公司十分重视研发团队的建设，拥有一支专业的技术团队和成熟的研发系统。公司拥有多项专利技术，在提高产品质量的同时降低生产成本，以实现自身的核心技术和核心竞争力。公司历经近二十年的发展，已形成了集研发、生产、销售、服务为一体的内部体系，并在国内拥有品牌优势。

公司的销售模式为直接销售，通过公司在北京、浙江和深圳建立的销售和售后服务网络，完成对成熟客户的服务并自此基础上不断开发新客户。公司主要通过直接销售产品和提供循环再生加工两种方式获得收入，具有稳定的客户群体。主要客户为大中型制药企业，公司根据各企业的生产技术要求，从样品选型，配合下游客户生产线的小试中试，直到稳定的大生产供货，全程提供技术支持。

在报告期内及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，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极开拓国内市场，开展国际合作，大力开发新产品，提高市场占有率，坚持产品质量控制和产品优化。在宏观经济复苏和贵金属价格持续上涨的大环境促进下，公司业绩增长显著，发展趋势良好。

报告期内，公司实现营业收入 18,082.74 万元，同比增长 1.15%；实现净利润 2,019.73 万元，同比增长 60.60%。截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 18,334.42 万元、17,916.79 万元，较上年同期分别增长 13.09%、12.71%。资产负债率为 2.28%；公司经营性净现金流 2,720.18 万元，同比增长 233.92%；现金及现金等价物余额 4,810.92 万元，同比增长 83.30%，现金流量状态良好。

在生产管理方面，公司调整机构职能和用工结构，提升人力资源效率；在产品研发方面，公司继续增加新产品的研发投入，全年研发费用支出为 851.23 万元，占主营业务收入的 4.71%，2016 年公司获得两项发明专利，还有 9 项专利在实质审查阶段。

在营销方面，公司不断改进产品方案，以求更加广泛的满足客户的个性化需求。2016 年初，公

司与跨国催化剂公司优美科贵金属化学公司(德国)签署合作协议，优美科公司授权许可陕西瑞科公司用其专有技术在中国境内生产销售产品，打开国际合作新模式，为公司产品进军石化行业提供保障。

在内部控制方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳定快速增长。

2017年，公司还将不断扩大市场范围，提高产品在石油化工行业的应用和推广能力，保持公司发展的连续性和稳定性，充分发挥自身的技术优势，努力提高市场占有率和竞争力，提高在细分行业的领先优势。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

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	180,827,427.09	1.15%	100.00%	178,778,724.34	25.01%	100.00%
营业成本	141,605,054.95	-3.93%	78.31%	147,393,583.24	32.44%	82.44%
毛利率	21.69%	-	0.00%	17.56%	-	
管理费用	13,461,584.60	5.41%	7.44%	12,771,177.65	11.83%	7.14%
销售费用	3,565,537.56	2.19%	1.97%	3,489,185.47	5.32%	1.95%
财务费用	-781,679.77	-427.15%	-0.43%	238,937.62	-63.05%	0.13%
营业利润	22,490,023.35	62.59%	12.44%	13,832,049.09	-9.30%	7.74%
营业外收入	616,490.28	114.36%	0.34%	287,600.00	-58.91%	0.16%
营业外支出	17,245.46		0.01%			0.00%
净利润	20,197,321.16	60.60%	11.17%	12,576,501.45	-10.17%	7.03%

项目重大变动原因：

1、财务费用与上年同期相比下降 427.15%，主要原因为公司于 2016 年公司减少银行贷款利息，购买银行理财产品获得利息所致；

2、营业利润与上年同期相比上升 62.59%，主要原因为公司生产产量增加，销售量增加，销售价格略有增长，周转性存货价值增加所致。

3、营业外收入与上年同期相比上升 114.36%，主要原因为公司收到政府财政资金增加所致。

4、净利润与上年同期相比上升 60.60%，主要原因为公司营业利润增加和公司收到政府财政资金增加所致。

(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	179,374,819.12	140,485,273.32	177,067,902.80	146,342,521.84
其他业务收入	1,452,607.97	1,119,781.63	1,710,821.54	1,051,061.40
合计	180,827,427.09	141,605,054.95	178,778,724.34	147,393,583.24

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
贵金属催化剂销售产品	133,778,449.56	73.98%	143,223,493.26	80.11%
贵金属催化剂循环加工产品	45,054,904.59	24.92%	33,424,477.90	18.70%

医药中间体	134,102.56	0.07%	33,786.33	0.02%
化工配件	407,362.41	0.23%	386,145.31	0.22%
小计	179,374,819.12	99.20%	177,067,902.80	99.04%
其他业务收入	1,452,607.97	0.80%	1,710,821.54	0.96%
合计	180,827,427.09	100.00%	178,778,724.34	100.00%

收入构成变动的的原因：

公司收入构成主要贵金属催化剂产品，报告期内没有发生重大变动。

(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	27,201,762.65	8,146,262.40
投资活动产生的现金流量净额	-5,338,393.45	-16,572,543.74
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,055,230.61

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期数增加 233.92%，增加的主要原因为报告期内收入增加，应收账款货币资金回款增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期数减少 67.79%，主要原因为报告期内减少构建固定资产所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，减少的主要原因为报告期内公司生产运营良好，资金充足，没有进行相关筹资活动所致。

(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	客户 1	10,928,955.56	6.04%	否
2	客户 2	6,244,605.81	3.45%	否
3	客户 3	6,108,948.72	3.38%	否
4	客户 4	5,934,723.08	3.28%	否
5	客户 5	4,495,414.53	2.49%	否
合计		33,712,647.69	18.64%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	51,333,333.33	29.05%	否
2	供应商 2	39,824,021.37	22.54%	否
3	供应商 3	18,245,085.47	10.33%	否
4	供应商 4	9,485,200.00	5.37%	否
5	供应商 5	7,761,709.40	4.39%	否
合计		126,649,349.60	71.68%	

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(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	8,512,279.41	7,981,375.04
研发投入占营业收入的比例	4.71%	4.46%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的发明专利数量	6

研发情况：

报告期在研发领域进行了持续性投入，截至 2016 年 12 月 31 日，公司已获得专利 12 项，本报告期新增了 2 项发明专利，正在审理尚未取得证书的专利有 9 项，其中发明专利 2 项。公司通过研发引入新材料、新工艺、新技术进行技术创新，从而提高了生产效率、降低了生产成本，增强企业竞争优势。公司在的研发上取得持续进步，期望我们研发的新产品、新技术、新项目在为社会服务的同时，给企业带来好的收益，激发企业的科研创新能力，继而能研发出更加优良的新产品，形成良性循环，为公司的未来发展提供了保障。未来几年内，公司将持续加大研发上的投入，为公司大跨步发展奠定基础。

报告期内，不存在研发费用资本化的情况。

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	48,109,171.13	83.30%	26.24%	26,245,801.93	68.06%	16.19%	10.05%
应收账款	26,040,778.54	9.86%	14.20%	23,703,133.41	-4.64%	14.62%	-0.42%
存货	41,261,237.52	5.69%	22.50%	39,038,148.34	0.07%	24.08%	-1.58%
长期股权投资							0.00%
固定资产	14,988,989.39	-49.66%	8.18%	29,773,108.08	100.68%	18.36%	-10.18%
在建工程	661,061.88		0.36%				0.36%
短期借款					100.00%	0.00%	0.00%
长期借款							0.00%
资产总计	183,344,168.98	13.09%	-	162,119,710.39	23.51%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金与上年同期相比上升 83.30%，主要原因为公司于 2016 年公司应收票据收款减少，货币资金收款增加；同期减少固定资产投资所致。

2、固定资产与上年同期相比下降 49.66%，主要原因为公司将准备自用的一项房产转租变为投资性房地产所致。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司在不影响正常经营的情况下，将自有闲置资金投资于银行理财产品进行理财，有利于提高资金使用效率，增加公司投资收益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。该理财都是短期产品，可随时支取，不影响生产经营需要。截至报告期末，全部理财产品均已到期收回。

（三）外部环境的分析

（一）国家产业调整需求

石化和化学工业是传统大行业，在我国工业经济中占有很大比重，是中国制造的重要组成部分。早在“十二五”石化行业发展大会上，中国石油和化学工业联合会发布的《石油和化学工业“十二五”发展指南》中就已经指出：“鼓励发展重要农药、染料、医药中间体。”同时根据《中国制造2025》规划纲要的精神，坚持创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展，加快从化工大国转向化工强国。

“十三五”时期（2016年~2020年）是我国全面建成小康社会最后冲刺的五年，在“十三五”规划的七大目标之一，坚持绿色是永续发展的必要条件，坚持节约资源和保护环境的基本国策，确保生态环境质量总体改善。在政策上明确给予支持包括生物医药、新材料在内等产业的发展壮大。同时《石油和化学工业发展规划（2016年~2020年）》中也明确要求加强染料极其中间体的清洁生产工艺和先进适用的三废治理技术的研发与推广应用。

（二）优化产业结构、替代进口

贵金属催化剂作为环境友好型的可循环使用持续发展的化学反应发动机，就是顺应《规划》的最理想的新材料，将越来越多的取代铁粉等污染大效率低的老旧、高危催化剂。同时，在VOCs（工业尾气）处理领域，将会出现以贵金属为承载的越来越多的新材料，扮演着环境友好、绿色发展的卫士。

放眼贵金属催化剂发展至今的140年中，不可否认国外厂家多年的积累与先进性，为我们本土贵金属催化剂提出了两高一准的永恒课题：高活性、高选择性、精准的结构。纵观公司发展的17年，就是国产贵金属催化剂发展的17年，就是国内贵金属催化剂制造在医药、染料、农药、液晶领域70%以上替代进口产品的17年。

（三）公司下游市场需求广泛增长

铂族金属（贵金属）因其特殊的电子轨道结构，表现出优异的催化活性。同时具备耐高温、抗氧化、耐腐蚀等综合优良特性，成为现代化学最重要的催化材料。陕西瑞科的贵金属催化剂已广泛应用于石化和化学工业的各个领域，在中国市场覆盖来自于各个化学子行业的客户1000多个，尤其针对医药中间体、染料中间体、农药中间体、液晶中间体等的氢化、氧化、手性、偶联等的反应；以及延伸于VOCs（工业尾气）和水处理方面的日益应用。

（四）细分领域快速发展

贵金属催化剂是一个光荣的产业，是一个效益有保障的产业，医药和农药是民生产业中最重要的两块阵地，以“十二五”期间的医药工业的数据为例，在上一个五年计划阶段，规模以上医药工业实现主营业务收入和利润的年均增速分别为17.4%和14.5%，始终稳居各行业前列。没有受到同时期国内乃至世界经济低迷的影响。而公司的主营业务收入与利润的增长特点均与此协同。

（四）竞争优势分析

竞争向来是强者进步的原动力，是前行者耳边的号角与战鼓。在如下竞争优势的保障下，主动竞争、发起竞争，是公司开发日新月异的新型号的不竭的源泉。

1、主动开放的应用型研发优势

用合成经验反哺催化剂的选型与持续改进是公司本土贵金属催化剂行业的研发做出的独树一帜并富有远见卓识的贡献。2003年-2010年公司在国外客户的委托下，依托自有贵金属催化剂资源的优势，承接了大规模的有机合成委托加工，积累了宝贵的有机合成实战经验。得益于此，公司具有为客户进行催化剂高效选型的能力。报告期内，公司研发费用支出为851.22万元，占主营业务收入的4.71%；同时公司拓宽渠道，招聘了一批相关的专业技术人才，加强研发队伍的研发能力，制定并实施针对公司核心人员的多项绩效激励，减少技术人才的流失，为不断提高公司创新能力创造条件。

2、生产能力优势

公司贵金属催化剂生产能力较大，客户响应速度快。公司目前能够6天完成采购贵金属到交货全过程，通过严格执行公司的采购制度和生产制度，将贵金属采购周期控制到2-3天，生产周期控制到3天。在工艺、设备、控制、检测、销量的多重保证下，公司在业内率先跨时代的实现最大单釜100百公斤级别投料量，从根本上确保了产品完美的稳定与重现性。公司具有国内最大单釜投料的实力。

3、创造性的建立检测方法优势

公司通过十余年的摸索，借助于设计两个经典化学反应，成功建立了贵金属非均相催化剂的活性和选择性方法。攻克了这一行业长期以来存在的检测难题，是控制产品质量的有力保证，也是化解销售争端的利器。

4、客户资源优势

公司自成立以来，经过多年的市场开拓，与1000多个客户的风雨相携，积累了大量的行业客户，下游客户中上市公司和知名企业众多，其对质量的严格要求促使企业不断提升生产技术，提供更加优质的催化需求解决方案，促使公司竞争力不断加强。

由于贵金属催化剂对下游产品成品率影响非常大，下游产品生产过程中每次使用的贵金属催化剂量比较小，随着贵金属催化剂套用次数的增加成本将降低。质量较差和性能不稳定的贵金属催化剂直接降低下游客户产品的成品率，给客户造成经济损失。因此贵金属催化剂具有“贵金属催化剂的实际支付成本远低于使用劣质催化剂给企业造成的机会成本”的行业特征，从而使得下游企业更加关注贵金属催化剂的产品性能，对其成本敏感性不高。下游企业更换贵金属催化剂供应商时，需要重新进行小试、中试和扩大生产，转换成本较高，一定程度也增强了公司对客户的锁定能力。这些特点有利于公司在保持现有客户资源的基础上进一步开拓新的客户。

5、绿色环保，循环利用优势

作为环保领域的大事件，2016年1月出台的国家危险废物名录（2016版），无疑是治理中国目前暂时的小微贵金属催化剂制造企业品质与环保乱象的一剂良药。公司已于报告期内向陕西省环境保护厅提交办理危险废物经营许可证的相关申请资料，在报告披露日前，公司已经取得相应资质，保障公司贵金属催化剂循环再利用的合法合规性。

6、国际合作共赢互补优势

2016年开始正式与具有100多年历史的德国优美科公司展开在贵金属均相催化剂领域的技术合作。公司与国际先进生产力的对接，将缩短国内贵金属均相催化剂技术研发的时间与路程。

（五）持续经营评价

公司生产经营状况健康良好。公司2016年实现营业收入18,082.74万元，较2015年度增长1.15%；实现净利润2,019.73万元，较2015年增长60.60%；公司总资产达到了18,334.42万元，较上年度末增长13.09%。

报告期内，公司业务市场占有率稳步提升，主要财务、业务经营等指标健康发展，公司资产规模

增长适度,资产负债结构合理;公司继续加大研发投入,在诸多新产品、新技术的研发方面取得了重大突破,新产品不断推出了市场。

报告期内,公司业务、资产、人员、财务等完全独立,保持有良好的公司独立自主经营能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务指标健康;经营管理层、核心技术人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为;公司拥有独立的商业模式,拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源,不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

综上所述,公司拥有良好的持续经营能力,报告期内不存在可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

公司作为一家非上市公众公司,遵循以人为本的核心价值观,始终把社会责任放在公司发展的重要位置,大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,努力履行承担着作为企业的社会责任,维护职工的合法权益,诚心对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步,为社会创造财富,带动和促进当地经济的发展,缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献,支持地区经济发展和共享企业发展成果。

(七) 自愿披露

-

二、未来展望(自愿披露)

(一) 行业发展趋势

不适用

(二) 公司发展战略

不适用

(三) 经营计划或目标

不适用

(四) 不确定性因素

不适用

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动的风险

公司主要产品为贵金属催化剂产品,其原材料主要为钯、铂等贵金属原料。近几年来,贵金属原料的价格波动幅度较大,虽然公司可以通过调整催化剂产品价格来规避相关风险,但由于公司对市场波动做出反应往往需要一段时间,使得公司产品价格的调整相较于原材料价格波动而言具有一定的滞后性,向下游客户转嫁风险的能力受到限制。另一方面,公司为了维持生产的正常运作,一般会

事先储备部分贵金属存货，因此贵金属价格的波动会对公司的生产经营造成直接影响，未来随着公司生产规模的不断扩大，贵金属原料库存随之上升，公司如果没有采取合理的措施规避上述风险，将会导致经营业绩的不确定性增加。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

合理调配使用资金，加强公司原材料采购、仓储的计划性，及时安排生产，尽量减少库存，接近或达到以销定产。

2、核心技术管理人员依赖度较高的风险

公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员。公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。如果核心技术人才流失，将对公司的技术研发及生产经营造成较大的负面影响，公司的技术也会面临失密的风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

公司计划完善人才的引进机制、培训制度，完善内部晋升体制、完善保密制度，实行合理的奖励和激励政策。

3、市场竞争的风险

虽然公司凭借在产品性价比、交期、服务等方面所体现出的综合优势，在国内贵金属催化剂市场占据了一定的市场份额，但细分市场日益激烈，相对于挂牌公司的信息及资源公开化，如果公司竞争对手不断增强，将会对公司业务形成较大的压力，不排除由于行业竞争过于激烈导致公司利润率下降经营受到冲击的可能。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

继续加大研发投入，提高产品的核心竞争力，积极开拓市场，继续满足客户的个性化需求；提高产品和服务质量，巩固资源优势，打造行业知名品牌。

4、实际控制人不当控制风险

公司第一大股东蔡林先生及一致行动人共同持有公司 68.81% 股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人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，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

为降低实际控制人不当的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内未新增风险因素。

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：	-

（二）关键事项审计说明：

-

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	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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

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	10,853,603	23.09%	-95,400	10,758,203	22.89%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	963,603	2.05%	-95,400	868,203	1.85%
	核心员工			-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,146,397	76.91%	95,400	36,241,797	77.11%
	其中：控股股东、实际控制人	32,341,185	68.81%	-	32,341,185	68.81%
	董事、监事、高管	3,805,212	8.10%	95,400	3,900,612	8.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		47,000,000	100%	0	47,000,000	100%
普通股股东人数		25				

(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	蔡林	16,202,025	-	16,202,025	34.47%	16,202,025	-
2	蔡万煜	11,430,000	-	11,430,000	24.32%	11,430,000	-
3	廖清玉	4,709,160	-	4,709,160	10.02%	4,709,160	-
4	朱振华	2,005,000	-	2,005,000	4.27%	-	2,005,000
5	李博	1,640,000	-	1,640,000	3.49%	-	1,640,000
6	赵贵廷	1,296,000	-	1,296,000	2.76%	1,296,000	-
7	鞠丛慧	1,219,200	-	1,219,200	2.59%	914,400	304,800
8	黄虹	1,219,200	-	1,219,200	2.59%	914,400	304,800
9	广发证券	1,005,000	31,000	974,000	2.07%	-	974,000
10	周淑雁	914,400	-	914,400	1.95%	685,800	228,600
合计		41,639,985	31,000	41,608,985	88.53%	36,151,785	5,457,200

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：蔡林与蔡万煜系兄弟关系，蔡林与廖青玉系夫妻关系，除上述两处外，股东间不存在其他关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止本报告出具日，公司无绝对控股股东，第一大股东蔡林直接持有公司 1620.2025 万股，占公

司股份总额的 34.47%，2013 年 9 月 12 日，蔡林、蔡万煜、廖清玉三人共同签署了《一致行动人协议》，三人合计直接持有公司股份 3234.1185 万股，占公司总股本的 68.81%，为公司实际控制人。

蔡林，董事长，男，1967 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年毕业于宝色工学院机械专业，2000 年获得西安交通大学工商管理硕士(MBA)。1991 年 8 月至 2000 年 10 月，在西安菲尔特公司工作；2000 年 11 月，入股宝鸡市瑞科有色金属有限责任公司，任总经理；2003 年 8 月，创办宝鸡瑞科医药化工有限公司，先后任总经理、董事长。2010 年 9 月，有限公司整体变更为股份公司后，任董事长、总经理。2010 年 9 月至 2016 年 10 月担任公司董事长、总经理。2016 年 11 月至今，续任公司董事长、总经理，任期三年。

（二）实际控制人情况

同上。

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
2015年6月12日	2015年8月14日	5.5	2,000,000	11,000,000	-	3	-	-	-	是
2015年6月17日	2015年8月14日	6.5	4,800,000	32,100,000	-	-	12	-	-	是

募集资金使用情况：

公司按照《发行方案》，拟将募集资金用于补充流动资金 42,200,000.00 元。其中：公司未经董事会、股东大会审议程序变更使用募集资金 12,804,535.00 元购买房屋、设备等固定资产。2016 年 8 月 24 日，公司召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于追认变更部分募集资金使用用途的议案》，同意部分募集资金用途变更。2016 年 9 月 9 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追认变更部分募集资金使用用途的议案》，追认募集资金 12,804,535.00 元用于购买房屋、设备等固定资产。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

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

-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

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	2.00	-	-

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
蔡林	董事长、总经理	男	50	硕士	2016.11.3-2019.10.10	是
周淑雁	董事、常务副总经理	女	53	大专	2016.11.3-2019.10.10	是
鞠丛慧	董事、财务总监兼董事秘书	女	46	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
蒋翔乐	独立董事	男	67	大专	2016.11.3-2019.10.10	是
李爽	独立董事	女	36	博士(后)	2016.11.3-2019.10.10	是
王小菊	监事会主席	女	38	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
周爱玲	监事	女	38	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
赵亮	监事	女	32	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
蔡万煜	副总经理	男	45	大专	2016.11.3-2019.10.10	是
廖清玉	副总经理	女	46	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
黄虹	副总经理	男	53	大专	2016.11.3-2019.10.10	是
李炳宽	副总经理	男	45	大专	2016.11.3-2019.10.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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：

本公司现有董事、监事、高级管理人员中，蔡林与蔡万煜系兄弟关系，蔡林与廖清玉系夫妻关系，除上述两处外不存在其他关系。

(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
蔡林	董事长、总经理	16,202,025	-	16,202,025	34.47%	-
周淑雁	董事、常务副总经理	914,400	-	914,400	1.95%	-
鞠丛慧	董事、财务总监兼董事会秘书	1,219,200	-	1,219,200	2.59%	-
蔡万煜	副总经理	11,430,000	-	11,430,000	24.32%	-
廖清玉	副总经理	4,709,160	-	4,709,160	10.02%	-
黄虹	副总经理	1,219,200	-	1,219,200	2.59%	-
李炳宽	副总经理	120,015	-	120,015	0.26%	-
合计	-	35,814,000	0	35,814,000	76.20%	-

(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
赵贵廷	外部董事	离任	-	换届选举
蒋翔乐	-	新任	独立董事	换届选举
李爽	-	新任	独立董事	换届选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

蒋翔乐：男，1950年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。中国注册会计师，注册评估师。1981年至1994年在宝鸡制药机械厂从事成本会计；1994年至1998年在宝鸡会计师事务所从事注册会计师工作；1998年12月至今与人发起组建陕西众福信会计事务所有限公司，任董事及副所长职务。2007年7月与人发起组建陕西众福信资产评估有限公司，任法人代表执行董事，2016年3月卸任。

李爽：女，1981年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。西北大学副教授，硕士生导师。2003-2009硕博连读，中国科学院大连化学物理研究所，催化基础国家重点实验室，物理化学专业；2011-今博士后，大连理工大学（985，211），化工与环境生命学部，精细化工国家重点实验室，化学工程专业；2009-今 副教授，硕士研究生导师，任职西北大学化工学院。

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
行政人员	16	17
财务人员	4	3
销售人员	9	9
技术人员	17	15
生产人员	41	42
员工总计	87	86

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	27	28
专科	17	15
专科以下	42	42
员工总计	87	86

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：

2016年度人员未发生明显变动，在人才引进方面，积极同高校及当地的人才交流服务中心联系，成立高校毕业生就业见习基地，给当年应届毕业生提供见习岗位及薪酬，同时在见习结束后留用适用

人才；依据公司实际，采用外部与内部相结合的方法，在财税、质量体系、环境等诸多方面加大相应岗位的培训力度；积极采用网络招聘、校园招聘、中介机构等多种方式相补充的招聘渠道，满足不断更新的人才需求；在薪酬方面，加大了绩效考核的分值与基数，有效体系了考核的公平与公正；目前暂无相关需公司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	-	-	-
核心技术人员	3	3	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内公司核心技术人员未发生重大变动。公司与上述人员签订了《劳动合同》，完善核心技术人员短期与长期的薪酬制度，将个人利益与公司未来发展紧密联系，以保证核心技术团队的稳定。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	是
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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。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，且均严格按照相关法律法规，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，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

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。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护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。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司历次股票发行、更换董监高、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东董事、监事和高级管理人员依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

1、2016 年第一次修订章程

2016 年 11 月 3 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，公司于会上通过《关于修订陕西瑞科新材料股份有限公司章程》的议案，具体内容为：原《公司章程》第九十六条规定：董事会由 7 名董事组成，设董事长一人。现修订为：董事会由 5 名董事组成，设董事长一人。

2、2016 年第二次修订章程

2016 年 12 月 5 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，公司于会上通过《关于修订陕西瑞科新材料股份有限公司章程》的议案，具体内容为：公司章程原第二章第十二条 将原经营范围：化工产品（危险、易制毒化学品除外）、金属材料及设备、金属催化剂的生产、加工、销售；经营本公司生产所需要的原辅材料、设备的进口业务；经营本公司生产产品的出口业务（国家专控技术及产品除外）。修改为：化工产品（危险、易制毒化学品除外）、金属材料及设备、金属催化剂的生产、加工、销售；经营本公司生产所需要的原辅材料、设备的进口业务；经营本公司生产产品的出口业务（国家专控技术及产品除外），房屋租赁。

（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	1、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2015 年总经理工作报告的议案》 2、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》 3、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2015 年年度报告及摘要的议案》 4、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2015 年度审计报告及财务报表的议案》 5、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2015 年度财务决算报告的议案》 6、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2016 年度财务预算报告的议案》 7、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2015 年度利润分配预案的议案》 8、《陕西瑞科新材料股份有限公司关于续聘会计师事务所的议案》 9、《陕西瑞科新材料股份有限公司关于确定公司 2016 年度研发项目的议案》 10、《陕西瑞科新材料股份有限公司关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》 11、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2016 年半年度报告》 12、《陕西瑞科新材料股份有限公司募集资金管理制度》 13、《关于公司募集资金存放和使用情况的专项报告》 14、《关于追认变更部分募集资金使用用途》 15、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会通知》 16、《关于修订陕西瑞科新材料股份有限公司章程的议案》

		<p>17、《关于修订陕西瑞科新材料股份有限公司董事会议事规则的议案》</p> <p>18、《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会通知的议案》</p> <p>19、《推选蔡林先生为公司董事长的议案》</p> <p>20、《聘任蔡林先生为公司总经理的议案》</p> <p>21、《聘任周淑雁女士为公司常务副总经理的议案》</p> <p>22、《聘任鞠丛慧女士为公司财务总监的议案》</p> <p>23、《聘任蔡万煜先生为公司副总经理的议案》</p> <p>24、《聘任黄虹先生为公司副总经理的议案》</p> <p>25、《聘任廖清玉女士为公司副总经理的议案》</p> <p>26、《聘任李炳宽先生为公司副总经理的议案》</p> <p>27、《聘任鞠丛慧女士为公司董事会秘书的议案》</p> <p>28、《关于变更陕西瑞科新材料股份有限公司经营范围的议案》</p> <p>29、《关于修改陕西瑞科新材料股份有限公司章程的议案》</p> <p>30、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会通知的议案》</p>
监事会	3	<p>1、《公司 2015 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《公司 2015 年财务决算报告》</p> <p>3、《公司 2016 年财务预算报告》</p> <p>4、《公司 2015 年度利润分配预案》。</p> <p>5、《公司 2015 年年度报告及摘要》；</p> <p>6、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>7、《陕西瑞科新材料股份有限公司 2016 年半年度报告》</p> <p>8、《陕西瑞科新材料股份有限公司募集资金管理制度》</p> <p>9、《关于公司募集资金存放和使用情况的专项报告》</p> <p>10、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会通知》</p> <p>11、《关于追认变更部分募集资金使用用途》</p> <p>12、《选举王小菊女士为陕西瑞科新材料股份有限公司第三届监事会主席的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、《2015 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2015 年度董事会工作报告》</p> <p>3、《2015 年年度报告及摘要》</p> <p>4、《2015 年度审计报告及财务报表》</p> <p>5、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项审核报告》</p> <p>6、《2015 年度公司财务决算》</p> <p>7、《2016 年度公司财务预算报告》</p> <p>8、《2015 年度公司利润分配预案》</p> <p>9、《续聘会计师事务所的议案》</p> <p>10、《关于追认变更部分募集资金使用用途的议案》</p>

		<p>11、《关于修订陕西瑞科新材料股份有限公司章程的议案》</p> <p>12、《选举蔡林等五人为公司第三届董事会董事的议案》</p> <p>13、《选举王小菊等三人为公司第三届监事会职工监事的议案》</p> <p>14、《关于变更陕西瑞科新材料股份有限公司经营范围的议案》</p> <p>15、《关于修改陕西瑞科新材料股份有限公司章程的议案》</p>
--	--	---

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）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供适合的保护和平等权利保障。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，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。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照现行法律法规及公司章程的规定依法运行。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。

公司制定的《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的目的及原则、投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等内容进行了详细规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（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

董事会未下设专门委员会，董事会认为公司治理结构完善，公司经营活动合法合规，对公司治理情况无异议。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，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。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关联交易情况

报告期内无关联交易情况。

4、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、监事会对本年度内的监督事项无异议

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

6、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2016年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。本公司具有完整的设计、研发、采购、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

1. 业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。截至本报告签署日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他关联公司未从事与公司存在同业竞争的业务。

2. 资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3. 人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监兼董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4. 机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制定了相应的议事规则；

公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司建立了《财务管理制度》、《采购管理程序》、《存货管理程序》、《固定资产管理制度》、《销售管理制度》、《生产管理制度》、《人力资源管理制度》、《安全生产管理制度》、《质量管理手册》、《研发管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理、安全环保等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司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。

报告期内，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]01620026号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
审计报告日期	2017年4月26日
注册会计师姓名	谢卉 佟环
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字[2017]01620026号

陕西瑞科新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西瑞科新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程

序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西瑞科新材料股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢卉

中国·北京

中国注册会计师：佟环

二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

(一) 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	六、1	48,109,171.13	26,245,801.93
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	18,656,763.30	25,665,950.00
应收账款	六、3	26,040,778.54	23,703,133.41
预付款项	六、4	1,189,319.84	1,274,184.78
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	-	2,090.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	41,261,237.52	39,038,148.34
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	-	345,567.15
流动资产合计		135,257,270.33	116,274,875.61
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	六、8	18,116,125.86	3,736,376.18
固定资产	六、9	14,988,989.39	29,773,108.08
在建工程	六、10	661,061.88	
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	11,154,982.65	11,404,808.73
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	319,820.87	376,541.79
其他非流动资产	六、13	2,845,918.00	554,000.00
非流动资产合计		48,086,898.65	45,844,834.78
资产总计		183,344,168.98	162,119,710.39
流动负债：			
短期借款			
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	六、14	1,707,866.09	1,559,107.59
预收款项	六、15	926,426.43	1,122,329.93
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	90,489.57	91,668.27
应交税费	六、17	1,324,134.78	283,576.08
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	127,369.92	92,467.49
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		4,176,286.79	3,149,149.36
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		-	-
负债合计		4,176,286.79	3,149,149.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	50,147,283.21	50,147,283.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	9,822,101.29	7,802,369.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	72,198,497.69	54,020,908.65
归属于母公司所有者权益合计		179,167,882.19	158,970,561.03
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		179,167,882.19	158,970,561.03
负债和所有者权益总计		183,344,168.98	162,119,710.39

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

（二）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		-	-
其中：营业收入	六、23	180,827,427.09	178,778,724.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	六、23	141,605,054.95	147,393,583.24
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、24	1,198,025.96	615,181.47
销售费用	六、25	3,565,537.56	3,489,185.47
管理费用	六、26	13,461,584.60	12,771,177.65
财务费用	六、27	-781,679.77	238,937.62
资产减值损失	六、28	-378,139.49	540,401.76
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）	六、29	332,980.07	101,791.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,490,023.35	13,832,049.09
加：营业外收入	六、30	616,490.28	287,600.00
其中：非流动资产处置利得		18,660.00	-
减：营业外支出	六、31	17,245.46	
其中：非流动资产处置损失		16,925.45	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,089,268.17	14,119,649.09
减：所得税费用	六、32	2,891,947.01	1,543,147.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,197,321.16	12,576,501.45
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		20,197,321.16	12,576,501.45
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		20,197,321.16	12,576,501.45

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		0.43	0.29
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

（三）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		198,478,940.90	157,219,873.63
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,441,322.47	182,820.61
经营活动现金流入小计		199,920,263.37	157,402,694.24
购买商品、接受劳务支付的现金		153,403,094.70	130,758,212.53
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		5,933,225.13	5,448,546.77
支付的各项税费		8,695,396.20	9,387,789.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	4,686,784.69	3,661,883.01
经营活动现金流出小计	六、34	172,718,500.72	149,256,431.84
经营活动产生的现金流量净额		27,201,762.65	8,146,262.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		332,980.07	101,791.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,000.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,448,980.07	13,101,791.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,787,373.52	16,674,335.70
投资支付的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		25,787,373.52	29,674,335.70
投资活动产生的现金流量净额		-5,338,393.45	-16,572,543.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	41,999,320.00
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		-	14,700,000.00
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		-	56,699,320.00
偿还债务支付的现金		-	27,334,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	10,310,089.39
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		-	37,644,089.39
筹资活动产生的现金流量净额		-	19,055,230.61
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	六、34	21,863,369.20	10,628,949.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	26,245,801.93	15,616,852.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	48,109,171.13	26,245,801.93

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧 会计机构负责人：鞠丛慧

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	47,000,000.00	-	-	-	50,147,283.21	-	-	-7,802,369.17	-	-	54,020,908.65	-	158,970,561.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	47,000,000.00	-	-	-	50,147,283.21	-	-	-7,802,369.17	-	-	54,020,908.65	-	158,970,561.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-2,019,732.12	-	-	18,177,589.04	-	18,177,589.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,197,321.16	-	20,197,321.16
(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	-	-	-	-	-	-	-	-2,019,732.12	-	-	-2,019,732.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-2,019,732.12	-	-	-2,019,732.12	-	-
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	47,000,000.00	-	-	-	50,147,283.21	-	-	-9,822,101.29	-	72,198,497.69	-	-	179,167,882.19

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	40,200,000.00				14,942,302.83				6,544,719.03		52,752,057.33		114,439,079.19
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	40,200,000.00				14,942,302.83				6,544,719.03		52,752,057.33		114,439,079.19

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,800,000.00				35,204,980.38				1,257,650.14		1,268,851.32		44,531,481.84
(一) 综合收益总额											12,576,501.45		12,576,501.45
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,257,650.14		-		-10,049,999.99
1. 提取盈余公积									1,257,650.14		-		
2. 提取一般风险准备											1,257,650.14		
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-10,049,999.99
4. 其他											10,049,999.99		
(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	47,000,000.00	-	-	-	50,147,283.21	-	-	-7,802,369.17	-54,020,908.65	-	-	-	158,970,561.03

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

财务报表附注

陕西瑞科新材料股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

陕西瑞科新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在宝鸡市瑞科医药化工有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由全体股东作为发起人，于2010年9月10日取得陕西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司注册地址：宝鸡市高新区高新大道195号，法定代表人：蔡林，注册资本4,700万元，股本为4,700万股。

经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，于2014年1月24日正式挂牌，证券简称“陕西瑞科”，证券代码：“430428”。

本公司经营范围：化工产品（危险、易制毒化学品除外）、金属材料及设备、金属催化剂的生产、加工、销售；经营本公司生产所需原辅材料、设备的进口业务；经营本公司生产产品的出口业务（国家专控技术及产品除外）；房屋租赁。

（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）

本公司主要从事贵金属催化剂产品的研发、生产、循环加工和销售以及医药中间体的生产和销售，属于化学原料及化学制品制造业。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公

司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事贵金属催化剂产品的研发、生产、循环加工和销售以及医药中间体的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务

（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③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。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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。

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

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。

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，本公司将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），同时还将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。

③ 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票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

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，公允价值的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。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。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍

生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额在 100 万元以上的国外客户应收账款和单项金额在 50 万元以上的国内客户的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额在 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方

法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄计提坏账准备的应收款项
出口退税	应收增值税出口退税款
拟发行权益性证券直接相关款项	拟发行权益性证券直接相关款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
出口退税	单独分析测试
拟发行权益性证券直接相关款项	单独分析测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、周转金属、代加工产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性

房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20、42.08	5	4.75、2.26
机器设备	10	5	9.5
生产工具	5	5	19
电子设备	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	5	5	19
运输工具	4	5	23.75

注：房屋土地使用年限为2008年8月1日至2058年2月1日，按照剩

余年限计提折旧。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

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

产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

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

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

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

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）

该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

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

本公司以客户收到产品并验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益

相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收

融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税产品销售收入按17%的税率计算销项税，应税房屋租金收入按5%的税率计算应税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税保本理财收益按6%的征收率计算应纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司从事房屋出租业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为5%。

2、税收优惠及批文

本公司2014年9月4日经陕西省科学技术厅、陕西省财政局、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准，被认定为高新技术企业，证书编号为GR201461000024，有效期三年，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。本公司2014年、2015年、2016年度按15%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,388.71	1,460.65
银行存款	48,106,782.42	26,244,341.28
合 计	48,109,171.13	26,245,801.93

注：截止2016年12月31日本公司无所有权受到限制的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,656,763.30	19,665,950.00
商业承兑汇票		6,000,000.00
合 计	18,656,763.30	25,665,950.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,354,194.00	
商业承兑汇票		
合 计	7,354,194.00	

(3) 年末无已质押的应收票据。

(4) 报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	28,076,701.40	100.00	2,035,922.86	7.25	26,040,778.54
组合小计	28,076,701.40	100.00	2,035,922.86	7.25	26,040,778.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	28,076,701.40	100.00	2,035,922.86	7.25	26,040,778.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	25,417,422.31	100.00	1,714,288.90	6.74	23,703,133.41
组合小计	25,417,422.31	100.00	1,714,288.90	6.74	23,703,133.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,417,422.31	100.00	1,714,288.90	6.74	23,703,133.41

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	26,497,105.59	1,324,855.27	5.00
1 至 2 年	632,815.75	63,281.57	10.00
2 至 3 年	31,400.00	9,420.00	30.00
3 至 4 年	465,592.10	232,796.05	50.00
4 至 5 年	221,089.96	176,871.97	80.00
5 年以上	228,698.00	228,698.00	100.00
合计	28,076,701.40	2,035,922.86	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 321,633.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,865,356.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 693,267.83 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	660,643.21	55.55	793,802.95	62.30
1 至 2 年	66,424.79	5.59	197,242.95	15.48
2 至 3 年	195,430.80	16.43	261,250.25	20.50
3 年以上	266,821.04	22.43	21,888.63	1.72
合 计	1,189,319.84	100.00	1,274,184.78	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,006,821.25 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.66%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	
组合小计	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,450.00	100.00	8,360.00	80.00	2,090.00
组合小计	10,450.00	100.00	8,360.00	80.00	2,090.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,450.00	100.00	8,360.00	80.00	2,090.00

注：本期其他应收款期末余额 10,000.00 元为应收宝钛集团有限公司的押金，账龄 5 年以上，已全额计提坏账准备（本期计提坏账准备金额 1,640.00 元）。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,191,675.92		2,191,675.92
在产品	514,266.47		514,266.47
库存商品	828,332.77		828,332.77
周转金属	37,813,178.64	86,216.28	37,726,962.36
合 计	41,347,453.80	86,216.28	41,261,237.52

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,513,105.08		6,513,105.08
在产品	15,180,245.96		15,180,245.96
库存商品	10,320,656.28		10,320,656.28
周转金属	7,811,770.75	787,629.73	7,024,141.02
合 计	39,825,778.07	787,629.73	39,038,148.34

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转金属	787,629.73			701,413.45		86,216.28
合 计	787,629.73			701,413.45		86,216.28

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
周转材料	根据该类金属期末市场价格计提	该类金属期末市场价格升高	

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		345,567.15
合 计		345,567.15

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,405,245.56	5,405,245.56
2、本年增加金额	15,366,403.00	15,366,403.00
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,366,403.00	15,366,403.00
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	20,771,648.56	20,771,648.56
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,668,869.38	1,668,869.38
2、本年增加金额	986,653.32	986,653.32
(1) 计提或摊销	986,653.32	986,653.32
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 其他转出		
4、年末余额	2,655,522.70	2,655,522.70
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		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	18,116,125.86	18,116,125.86
2、年初账面价值	3,736,376.18	3,736,376.18

9、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	生产工具	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	26,097,100.04	3,751,325.75	4,624,792.61	1,465,685.26	600,053.54	6,368,525.32	42,907,482.52
2、本年增加金额		416,653.90	159,488.88	80,525.37	22,859.84	1,753,071.26	2,432,599.25
(1) 购置		416,653.90	159,488.88	80,525.37	22,859.84	1,753,071.26	2,432,599.25
(2) 在建工程转 入							
(3) 企业合并增 加							
3、本年减少金额	15,366,403.00	100,100.00	47,200.85	4,697.16		2,086,911.00	17,605,312.01
(1) 处置或报废		100,100.00	47,200.85	4,697.16		2,086,911.00	2,238,909.01
(2) 转为投资性 房地产	15,366,403.00						15,366,403.00
4、年末余额	10,730,697.04	4,067,879.65	4,737,080.64	1,541,513.47	622,913.38	6,034,685.58	27,734,769.76
二、累计折旧							
1、年初余额	2,486,942.66	2,171,340.54	3,502,464.69	990,088.29	518,750.65	3,464,787.61	13,134,374.44

项 目	房屋及建筑物	机器设备	生产工具	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
2、本年增加金额	956,187.53	169,765.11	411,792.71	99,946.32	19,179.96	507,275.31	2,164,146.94
（1）计提	956,187.53	169,765.11	411,792.71	99,946.32	19,179.96	507,275.31	2,164,146.94
3、本年减少金额	425,777.45	95,095.00	44,840.81	4,462.30		1,982,565.45	2,552,741.01
（1）处置或报废		95,095.00	44,840.81	4,462.30		1,982,565.45	2,126,963.56
（2）转为投资性 房地产	425,777.45						425,777.45
4、年末余额	3,017,352.74	2,246,010.65	3,869,416.59	1,085,572.31	537,930.61	1,989,497.47	12,745,780.37
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、年末账面价值	7,713,344.30	1,821,869.00	867,664.05	455,941.16	84,982.77	4,045,188.11	14,988,989.39
2、年初账面价值	23,610,157.38	1,579,985.21	1,122,327.92	475,596.97	81,302.89	2,903,737.71	29,773,108.08

10、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
均相车间扩产改造	661,061.88		661,061.88			
合 计	661,061.88		661,061.88			

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	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
均相车间扩产 改造	4,800,000.00		661,061.88			661,061.88
合 计	4,800,000.00		661,061.88			661,061.88

（续）

工程名称	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
均相车间扩产改造	13.77	未完工				自有资金
合计	13.77					

11、无形资产

项目	土地使用权	用友 ERP 软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,357,628.04	101,965.81	12,459,593.85
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	12,357,628.04	101,965.81	12,459,593.85
二、累计摊销			
1、年初余额	952,819.31	101,965.81	1,054,785.12
2、本年增加金额	249,826.08		249,826.08
(1) 计提	249,826.08		249,826.08
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,202,645.39	101,965.81	1,304,611.20
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			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,154,982.65		11,154,982.65
2、年初账面价值	11,404,808.73		11,404,808.73

12、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	2,132,139.14	319,820.87	2,510,278.63	376,541.79
合 计	2,132,139.14	319,820.87	2,510,278.63	376,541.79

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付购房款	2,128,018.00	486,900.00
预付设备款	717,900.00	67,100.00
减：一年内到期部分		
合 计	2,845,918.00	554,000.00

14、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,586,992.02	1,356,618.67
设备款	74,045.00	89,748.15
其他	46,829.07	112,740.77
合 计	1,707,866.09	1,559,107.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
三门腾龙化工有限公司	218,280.00	对供货质量存在异议，暂未支付
合 计	218,280.00	

15、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	819,866.43	1,122,329.93
预收房屋租金	106,560.00	
合 计	926,426.43	1,122,329.93

16、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	91,668.27	5,162,016.49	5,163,195.19	90,489.57

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		810,843.37	810,843.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	91,668.27	5,974,038.56	5,972,859.86	90,489.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,519,348.28	4,519,348.28	
2、职工福利费		141,452.30	141,452.30	
3、社会保险费		282,699.43	282,699.43	
其中：医疗保险费		232,770.58	232,770.58	
工伤保险费		38,096.52	38,096.52	
生育保险费		11,832.33	11,832.33	
4、住房公积金		98,744.00	98,744.00	
5、工会经费和职工教育经费	91,668.27	119,772.48	120,951.18	90,489.57
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	91,668.27	5,162,016.49	5,163,195.19	90,489.57

(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		789,464.71	789,464.71	
2、失业保险费		21,378.66	21,378.66	
3、企业年金缴费				
合 计		810,843.37	810,843.37	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年月平均工资总额的 20%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	569,628.13	
企业所得税	557,761.52	161,969.43
城建税	39,873.97	

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加	17,088.84	
地方教育费附加	11,392.56	
土地使用税	94,486.14	93,398.76
个人所得税	10,713.88	8,441.33
印花税	7,600.00	6,478.12
水利基金	15,589.74	13,288.44
合 计	1,324,134.78	283,576.08

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付水电费	78,583.12	92,467.49
应付押金	36,000.00	
应付房产税	12,786.80	
合 计	127,369.92	92,467.49

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,000,000.00						47,000,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	50,147,283.21			50,147,283.21
合 计	50,147,283.21			50,147,283.21

21、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	7,802,369.17	2,019,732.12		9,822,101.29
合 计	7,802,369.17	2,019,732.12		9,822,101.29

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	54,020,908.65	52,752,057.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	54,020,908.65	52,752,057.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,197,321.16	12,576,501.45
减：提取法定盈余公积	2,019,732.12	1,257,650.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,049,999.99
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	72,198,497.69	54,020,908.65

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,374,819.12	140,485,273.32	177,067,902.80	146,342,521.84
其他业务	1,452,607.97	1,119,781.63	1,710,821.54	1,051,061.40
合 计	180,827,427.09	141,605,054.95	178,778,724.34	147,393,583.24

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵金属催化剂销售产品	133,778,449.56	117,191,903.79	143,223,493.26	127,832,778.85
贵金属催化剂循环加工产品	45,054,904.59	22,960,767.91	33,424,477.90	18,245,932.73
医药中间体	134,102.56	36,509.30	33,786.33	4,307.69
化工配件	407,362.41	296,092.32	386,145.31	259,502.57
小计	179,374,819.12	140,485,273.32	177,067,902.80	146,342,521.84
减：内部抵销数				
合计	179,374,819.12	140,485,273.32	177,067,902.80	146,342,521.84

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	346,225.55	342,921.34
土地使用税	284,545.83	
房产税	266,510.43	
教育费附加	148,382.38	146,966.30
地方教育费附加	98,921.58	97,977.54
印花税	53,440.19	

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		27,316.29
合 计	1,198,025.96	615,181.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	859,916.89	657,195.76
职工薪酬	845,117.15	765,732.03
差旅费	517,069.90	587,092.97
折旧	418,829.93	552,013.98
参展费	196,190.02	188,155.72
业务招待费	159,453.45	98,119.40
网络服务费	147,103.72	52,818.81
办公费	130,091.72	156,287.08
汽车费用	125,003.29	190,801.23
样品费	86,459.53	95,515.96
其他	80,301.96	145,452.53
合 计	3,565,537.56	3,489,185.47

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	8,512,279.41	7,981,375.04
职工薪酬	1,283,232.51	1,125,235.78
折旧费	962,819.78	497,703.24
物料消耗及维修	455,438.11	801,521.36
税金	419,127.79	875,437.27
办公费	408,101.39	265,432.00
中介费	376,228.47	254,174.87
差旅费	307,890.77	273,474.40
汽车费用	282,092.91	303,518.83
业务招待费	161,019.36	132,605.58
董事会费	99,450.00	106,500.00
其他	193,904.10	154,199.28
合 计	13,461,584.60	12,771,177.65

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		240,045.44
减：利息收入	794,255.39	135,220.61
汇兑损益	-4,200.74	-14,006.06
其他	16,776.36	148,118.85
合 计	-781,679.77	238,937.62

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	323,273.96	175,845.93
存货跌价损失	-701,413.45	364,555.83
合 计	-378,139.49	540,401.76

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品收益	332,980.07	101,791.96
合 计	332,980.07	101,791.96

30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,660.00		18,660.00
其中：固定资产处置利得	18,660.00		18,660.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	597,400.00	287,600.00	597,400.00
其他	430.28		430.28
合 计	616,490.28	287,600.00	616,490.28

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
宝鸡市 2014 重大科技专项计划（注 1）	60,000.00	240,000.00	与收益相关
2014 年度中小企业开拓国际市场奖励		16,400.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2014 年知识产权资助奖励		1,200.00	与收益相关
陕西省科技创新创业大赛三等奖		30,000.00	与收益相关
陕西省重大科技创新专项资金项目（注 2）	500,000.00		与收益相关
知识产权补助（注 3）	20,000.00		与收益相关
宝鸡市 2016 年度下半年专利资助资金（注 4）	12,000.00		与收益相关
知识产权资助奖励（注 5）	5,400.00		与收益相关
合 计	597,400.00	287,600.00	

注 1：根据宝市财办教【2014】189 号文件《关于下达宝鸡市 2014 年重大科技专项计划》项目经费的通知，公司收到高新区财政局拨经费 60,000.00 元，用于高抗毒性高机械强度 Pd 催化剂研发项目。

注 2：根据《陕西省财政厅关于下达 2016 年省重大科技创新项目补助资金的通知》（陕财办建专【2016】131 号）、《陕西省科技厅省财政厅关于下达〈陕西省 2016 年重大科技创新项目专项资金项目计划〉的通知》（陕科发【2016】8 号），公司收到高新区财政局拨经费 500,000.00 元，用于一种钯炭催化剂的新型制备方法及其试研发项目。

注 3：公司收到陕西省知识产权局拨付的知识产权补助款 20,000.00 元。

注 4：公司收到宝鸡市知识产权局拨付的宝鸡市 2016 年度下半年专利资助资金 12,000.00 元。

注 5：公司收到宝鸡高新技术产业开发区财政局拨付的知识产权资助奖励 5,400.00 元。

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,925.45		16,925.45
其中：固定资产处置损失	16,925.45		16,925.45
无形资产处置损失			
其他	320.01		320.01
合 计	17,245.46		17,245.46

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,835,226.09	1,624,207.90
递延所得税费用	56,720.92	-81,060.26
合 计	2,891,947.01	1,543,147.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	23,089,268.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,463,390.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-89,610.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,117.44
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-590,671.58
所得税费用	2,835,226.09

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	597,400.00	47,600.00
利息收入	794,255.39	135,220.61
其他	49,667.08	
合 计	1,441,322.47	182,820.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	859,916.89	654,843.77
差旅费	824,960.67	860,567.37
汽车费用	407,096.20	488,244.06
中介费及上市费用	376,228.47	202,003.08
办公费	538,193.11	421,719.08
参展费	196,190.02	145,440.72
业务招待费	320,472.81	230,724.98

项 目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	156,547.89	124,115.57
电话及网络服务费	147,103.72	113,722.40
广告宣传费	15,471.69	21,914.90
会议费	17,311.25	175,667.53
其他	827,291.97	222,919.55
合 计	4,686,784.69	3,661,883.01

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,197,321.16	12,576,501.45
加：资产减值准备	-378,139.49	540,401.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,725,022.81	2,384,009.56
无形资产摊销	249,826.08	269,454.54
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）	-1,734.55	
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）		240,045.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-332,980.07	-101,791.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,720.92	-81,060.26
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）	-1,521,675.73	-390,213.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,780,789.70	-6,309,396.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,426,611.82	-981,687.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,201,762.65	8,146,262.40
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	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,109,171.13	26,245,801.93
减：现金的期初余额	26,245,801.93	15,616,852.66
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	21,863,369.20	10,628,949.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	2,388.71	1,460.65
可随时用于支付的银行存款	48,106,782.42	26,244,341.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	48,109,171.13	26,245,801.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

本公司无在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对

各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理，用风险主要产生于银行存款、应收款项和其他应收款等。

公司银行存款主要存放与国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而单子的任何重大损失。

公司的应收款主要为应收货款，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，公司对账款余额以及应收账款账龄进行持续监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围之内。

其他应收款主要为开展业务需要支付的保证金、押金、往来款等，公司对此款项与经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不面临较大坏账风险。

2、流动风险

管理流动风险时，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	持股比例
蔡林	34.47%
蔡万煜	24.32%
廖清玉	10.02%

注：蔡林、蔡万煜、廖清玉为一致行动人，持股比例 68.81%。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营以及联营企业。

4、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	916,083.18	850,910.95

5、关联方承诺

本公司对股票发行未按计划使用募集资金，实际控制人出具《承诺函》：“在未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《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）》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金情况的情形。本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

十、股份支付

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2014 年 1 月 1 日，本公司将坐落于宝鸡市高新大道 195 号科技创新园 6 号楼瑞科大厦房产出租给宝鸡高新科创物业服务有限公司，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日，年租金为 546,325.80 元。

本公司将坐落于宝鸡市渭滨区高新四路 9 号城市公馆 14 幢 2、3 层商铺出租给宝鸡巴尼兔文化信息咨询有限公司，租赁期限为 2016 年 10 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，前三年租金维持不变，年租金为 426,240.00 元，以后每年租金在上年租金基础上上调 6%，第四年年租金为 451,814.00 元，第五年年租金为 478,923.00 元。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司于 2015 年 7 月进行两次股票发行募集资金，募集金额分别为人民币 1,100 万元、3,120 万元，两次股票发行募集资金均用于补充公司流动资金，本公司于 2015 年 7 月 28 日取得股票发行股份登记函（股转系统函[2015]4695 号、股转系统函[2015]4699 号）。在上述两次股份登记函取得前，本公司于 2015 年 7 月 28 日前提前使用募集资金支付材料采购款 597.36 万元、未按计划使用募集资金支付购买房屋及设备款 1,280.45 万元。

本公司在发现上述问题后，进行检查培训，并承诺积极采取纠正和防范措施。

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,734.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	597,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	333,090.34	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	932,224.89	
所得税影响额	139,833.73	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	792,391.16	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.95	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.48	0.41	0.41

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