



新嘉理

NEEQ :838690

江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司

JIANGSU CN-ECO MATERIALS CO., LTD.



年度报告

2016

公司年度大事记



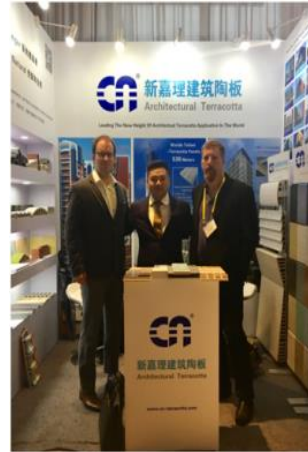
2016年4月15日，原新嘉理（江苏）陶瓷有限公司股份制改制完成，江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司成立。



公司于2016年10月12日在全国股转系统成功挂牌，并于11月9日在股转系统仪式大厅举行了隆重的挂牌仪式。



2016年9月13日，公司再次获ISO9000和ISO14000环境管理体系认证。



2016年10月16日，新嘉理受邀出席CTBUH（世界高层都市建筑学会）2016MEGA CITY年会。作为广州东塔（周大福金融中心）和中国顶级豪宅---深圳湾一号的供应商，新嘉理的产品和经营理念受到全球各地开发商和设计师的广泛认可。



2016年9月，新嘉理独家赞助中国民营设计勘测协会2016沟通交流分享会。会上，新嘉理和参会的民营设计院专家分享了公司的经典工程案例和最新研发成果。



2016年1月，新嘉理在美国拉斯维加斯参展国际建材展。在该展会上，公司的产品受到了北美广大开发商、建筑公司和设计院的高度关注。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	主要会计数据和关键指标	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、股东情况.....	18
第七节	融资情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	20
第九节	公司治理及内部控制.....	23
第十节	财务报告.....	27

释义

释义项目		释义
公司 本公司	指	江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司
股东大会	指	江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、副总经理、董事会秘书
公司章程	指	江苏新嘉理生态环境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
主办券商 华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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
市场竞争风险	公司目前在行业内处于较为领先的地位，且为国内较早的开展陶板建材生产的企业，但是随着市场容量的逐渐扩大，可能会有越来越多的企业试图进入到陶板行业中抢占市场份额，并且随着市场重心的不断下移，可能会出现诸多小型陶企业利用自身在本地的渠道优势刻意压低价格抢占市场份额的情况，从而对整个行业带来不利影响，进而影响公司业绩。
经济环境波动风险	公司下游关键的环节为建筑施工的情况，一般而言，建筑行业受到社会固定资产投资、宏观经济因素（如货币发行、汇率波动）等影响，因此与宏观环境关联度较高。中国经济发展趋于缓慢，经济衰退使得许多行业的需求均受到不同程度的影响。虽然公司可以采取了加大研发投入、改善产品性能、加大销售力度等措施来增加销售。但是如果中国经济发展形势依旧严峻，公司的业务将受到较大影响。公司存在宏观经济变动对公司业务带来不利影响的风险。
主要原材料及能源价格波动的风险	公司主要原材料及能源为泥料、色料、天然气等，由于原材料及能源成本占主营成本比重较大，原材料及能源价格的波动将对产品单位成本造成压力，如果未来公司主要原材料及能源价格上涨，将导致公司毛利率下降，从

	而减少公司净利润，对公司经营业绩带来不利的影响。
应收账款余额较大风险	报告期内，公司应收账款余额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。报告期末，公司应收账款余额为 30,265,330.67 元。虽然公司已对应收账款计提了相应的坏账准备，但如果一旦发生坏账，可能因坏账准备计提不足，将对公司经营业绩产生不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人王维成通过新嘉理集团和香港新嘉理间接持有公司 92.95% 的股份。同时自 2003 年 10 月公司设立至今，王维成一直担任公司董事长和总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。
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	江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU CN-ECO MATEREIALS CO., LTD. 英文缩写：CN
证券简称	新嘉理
证券代码	838690
法定代表人	王维成
注册地址	江苏省宜兴市丁蜀镇兰山村
办公地址	江苏省宜兴市丁蜀镇兰山村
主办券商	华龙证券股份有限公司
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈洪印 乔春斌
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王春玉
电话	0510-87462988
传真	0510-87466550
电子邮箱	v-gm@cn-ceramic.com
公司网址	www.cn-ceramic.com
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市丁蜀镇兰山新嘉理工业园 214224
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-10-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业，行业代码 C30
主要产品与服务项目	建筑陶板的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	68,300,000
做市商数量	0
控股股东	新嘉理陶瓷（香港）有限公司
实际控制人	王维成

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	91320282754620513B	是
税务登记证号码	91320282754620513B	是
组织机构代码	91320282754620513B	是

企业法人营业执照注册号变化说明：2016 年 4 月 15 日，股份公司正式成立，公司获得新版营业执照，注册号：91320282754620513B。

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	54,217,035.27	88,163,407.43	-38.50%
毛利率%	24.42%	32.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,285,041.91	-374,041.95	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,839,084.01	-500,569.60	-
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)	-27.29%	-0.45%	-
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)	-29.49%	-0.61%	-
基本每股收益	-0.28	-0.01	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	98,282,121.72	125,722,229.61	-21.83%
负债总计	37,254,722.78	45,409,788.76	-17.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,027,398.94	80,312,440.85	-24.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.18	-24.06%
资产负债率%(母公司)	37.65%	44.55%	-
资产负债率%(合并)	37.91%	36.12%	-
流动比率	162.00%	181.00%	-
利息保障倍数	-14.33	0.58	-

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	-401,536.33	3,586,311.96	-
应收账款周转率	1.69	2.98	-
存货周转率	2.30	2.96	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.83%	5.48%	-
营业收入增长率%	-38.50%	-11.57%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	68,300,000	68,253,089	0.07%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,870,960.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,675.18
非经常性损益合计	1,828,284.82
所得税影响数	274,242.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,554,042.10

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是国内最早进入陶板领域的企业。

作为地处江苏宜兴的陶板生产销售商，公司依托自身的优势区位，利用本地矿源的优势，选择质地优良的原材料，运用自身的技术优势生产产品类多样的、质量过硬的陶板产品，并通过销售产品获取利润。

按照在产业链的位置划分，公司属于“生产+销售”型。公司从客户处获取订单，同时获取所需商品的样式和规格，由公司按照既定规格进行生产。公司利用大型生产设备实现流水线式的生产，塑形上采用挤出成形的工艺，因此通过更换模具，更改切割参数就可以实现不同样式陶板的生产，生产线柔性较高。

公司拥有完整的服务体系，并将一些单位成本较高，规模效应较低的环节交给第三方承做（如模具制作、白砂加工、报废品的原料化处理），且对于陶板安装技术生疏的客户，公司应用技术部的专业人员会对其提供配套的技术服务以保证产品的顺利销售。

经营策略上公司秉承市场引领生产与引导客户需求相结合的原则。一方面针对客户的需求定制异形类产品；另一方面充分运用自身在全国中心城市均有销售中心的销售网络优势，对拥有客户开发潜力的项目进行长期跟踪，并时刻将公司的新技术、新理念传递给客户，拓宽客户的选择空间，引领客户需求。

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，公司围绕 2016 年的战略目标与经营计划，全体员工辛勤工作，但是由于诸多因素影响，公司经营情况不理想。

（一）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 54,217,035.27 元，较上年同期下降 38.50%；净利润 -19,285,041.91 元；截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 98,282,121.72 元。总体来看，报告期内公司经营业绩较 2015 年度出现了较大幅度的下降，主要影响因素是报告期内公司所处行业经济环境波动较大、公司几个重要订单相继推迟以及公司产品转型升级所致。

（二）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 -401,536.33 元，同比减少 3,987,868.29 元，其主要原因是本年度公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年度减少 5,424,903.98 元。

（三）研发和市场开拓情况

报告期内，面对严峻的经营形势，公司在研发投入和市场开拓力度上没有放松。研发的高层次人才持续引进。市场开拓方面，2016 年 1 月，公司在美国拉斯维加斯参展国际建材展。在该展会上，公司的产品受到了北美广大开发商、建筑公司和设计院的高度关注。2016 年 9 月，新嘉理独家赞助中国民营设计勘测协会 2016 沟通交流分享会。会上，新嘉理市场总监李耘向参会的民营设计院专家分享了公司的经典工程案例和最新研发成果。2016 年 10 月 16 日，新嘉理受邀出席 CTBUH（世界高层都市建筑学会）2016MEGA CITY 年会。作为全球第五高楼——广州东塔（周大福金融中心）和中国顶级豪宅——深圳湾一号的供应商，新嘉理的产品和经营理念受到全球各地开发商和设计师的广泛认可。国内销售网络方面，公司在现有八个中心城市的重兵把守的基础上，开拓山东、天津、福建等市场机会。以上这些相信会对 2017 年的销售起到推动作用。

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	54,217,035.27	-38.50%	-	88,163,407.43	-11.57%	-

营业成本	40,978,030.52	-30.88%	75.58%	59,283,900.65	-11.52%	67.24%
毛利率	24.42%	-	-	32.76%	-	-
管理费用	15,786,329.72	49.97%	29.12%	10,526,196.26	-2.58%	11.94%
销售费用	11,582,472.24	-13.96%	21.36%	13,461,428.24	-14.51%	15.27%
财务费用	1,107,574.07	30.03%	2.04%	851,784.43	44.44%	0.97%
营业利润	-21,848,319.64		-40.30%	-641,840.40		-0.73%
营业外收入	1,875,898.74	124.17%	3.46%	836,822.33	112.01%	0.95%
营业外支出	42,675.18	-93.80%	0.08%	687,966.27	272.42%	0.78%
净利润	-19,285,041.91		-35.57%	-374,041.95		-0.42%

项目重大变动原因：

本报告期公司营业收入比去年降低比例达到 38.50%，主要影响因素是报告期内公司所处行业经济环境波动较大、公司几个重要订单相继推迟以及公司产品转型升级所致。营业成本比去年降低比例达到 30.88%，系营业收入有较大幅度下降所致。管理费用比去年增加 49.97%，主要是由于本报告期内股份制改制及新三板挂牌的中介机构费用支出 2,038,554.93 元等。本报告期财务费用比去年同期上升 30.03%，是由于报告期内平均银行贷款金额比去年有所增加所致。营业利润大幅度下降，比去年同期增加亏损比例达到 3304.01%，主要是由于营业收入下降幅度较大，而期间费用支出具有一定刚性，导致营业利润额大幅度下降。营业外收入增加比例达到 124.17%，系收到当地政府给予新三板挂牌公司的政府补贴 1,500,000 元。净利润相比去年亏损比例增加 5055.85%，主要是营业利润下降幅度较大所致。

(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	54,217,035.27	40,978,030.52	88,163,407.43	59,283,900.65
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,217,035.27	40,978,030.52	88,163,407.43	59,283,900.65

按产品分类分析：

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%
节能陶土板	52,170,042.97	96.22%	76,907,841.74	87.23%
立方陶	2,046,992.30	3.78%	10,391,090.05	11.79%
劈开砖	-	-	864,475.64	0.98%
合计	54,217,035.27	100.00%	88,163,407.43	100.00%

收入构成变动的的原因：

立方陶在本期的主营业务收入中的比例比上一年度有明显降低，是由于本期的立方陶订单量相比去年

有明显降低。立方陶是节能陶土板的一个产品分支，其销量的变动取决于客户的建筑设计方案中节能陶土板和立方陶的构成比例，有一定的偶然性。故立方陶在主营业务收入的变动幅度属正常范围。劈开砖是公司传统的产品，但是由于技术门槛和毛利率较低，公司已经放弃该产品的生产，所以本期的业务收入中已经没有该产品的销售。

(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	-401,536.33	3,586,311.96
投资活动产生的现金流量净额	-378,434.19	-1,301,349.23
筹资活动产生的现金流量净额	-11,305,972.21	8,439,629.06

现金流量分析：

公司本期经营活动产生的现金流量净额为-401,536.33元，比上年同期有较大幅度的降低。主要原因为：受本期销售收入较大幅度降低的影响，本期销售商品、提供劳务收到的现金为65,548,358.90元，比去年同期的70,973,262.88元减少5,424,903.98元，而与此同时，公司支付职工工资等经营性现金流出则有相对刚性，导致本期经营活动产生的现金流量净额下降较大。报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-11,305,972.21元，是由于本期银行短期借款减少1000万元和支付财务费用1,305,972.21元。

(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	深圳市三鑫幕墙工程有限公司	8,112,274.72	14.96%	否
2	深圳市鹏瑞地产开发有限公司	5,310,790.60	9.80%	否
3	ELSJXS	3,230,392.36	5.96%	否
4	网易（杭州）网络有限公司舟山分公司	2,639,874.39	4.87%	否
5	深圳鑫鹏瑞科技有限公司	2,603,839.68	4.80%	否
	合计	21,897,171.75	40.39%	-

(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	宜兴港华燃气有限公司	8,296,871.10	20.25%	否
2	国网江苏省电力公司宜兴市供电公司	3,206,874.24	7.83%	否
3	宜春市泰丰矿业有限公司	2,292,773.29	5.60%	否
4	诸暨市伊利矿业有限公司	900,635.30	2.20%	否

5	宜兴市卓意陶瓷厂	854,700.85	2.09%	否
合计		15,551,854.78	37.95%	

(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	5,294,995.99	5,585,013.59
研发投入占营业收入的比例	9.77%	6.33%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

本公司一直注重研发的投入，拥有一支由博士、硕士等专业技术人员组成的研发队伍。经过多年积累，已经拥有专利 16 个，其中发明专利 2 个。公司在 2015 年和 2016 年的研发投入占销售收入的比重分别为 6.33%和 9.77%。公司研发出的新产品在业内有广泛影响力，得到客户、知名设计师的高度赞扬。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	3,511,538.18	-81.84%	3.57%	19,339,117.80	91.77%	15.38%	11.81%
应收账款	30,265,330.67	-11.11%	30.79%	34,046,784.84	35.38%	27.08%	3.71%
存货	18,416,418.06	7.22%	18.74%	17,177,074.28	-25.04%	13.66%	5.08%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	31,411,887.89	-16.36%	31.96%	37,554,221.60	-15.81%	29.87%	2.09%
在建工程	485,000.00	21.25%	0.49%	400,000.00	-	0.32%	0.17%
短期借款	15,000,000.00	-40.00%	15.26%	25,000,000.00	150.00%	19.89%	4.63%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	98,282,121.72	-21.83%	-	125,722,229.61	5.48%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金余额 3,511,538.18 元，比去年下降 81.84%，主要原因是，2016 年 10 月，公司将银行贷款余额由 2500 万元减少到 1500 万元。报告期末短期借款余额为 1500 万元，比去年同期降低 40%，主要是公司董事会及管理层为减少企业运营风险，主动降低银行贷款规模。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

(一) 安徽新嘉理生态环境材料有限公司

安徽新嘉理成立于 2013 年 5 月 28 日，法定代表人王维成，注册资本 2,000 万元，为本公司全资子公司。注册地安徽省宣城市宣城经济技术开发区西扩区环城大道。股份制改之前，公司股东及董事会出于战略考虑，决定注销该公司。该公司已经于 2016 年 1 月 19 日注销（宣城市工商局登记企销字【2016】第 41 号《准予注销登记通知书》）。

(二) 上海建勋节能科技有限公司

上海建勋注册资本 500 万元，为本公司全资子公司。注册号：310104000615965，上海建勋成立日期 2015 年 4 月 21 日。法定代表人吴丹。注册地为上海市徐汇区田林路 140 号 28 号楼 G43 单元。公司经营范围：从事建筑材料的研发和销售；从事货物及技术的进出口业务。该公司营业期限 2015 年 4 月 21 日至 2065 年 4 月 20 日。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

本公司属建材行业。众所周知，建筑及房地产行业近两年波动较大，政策的调整和变换比较频繁。公司的销售也受到较大影响。比如，公司的一些重要订单就会受行业整体的调整而推迟签单和发货。

(四) 竞争优势分析

1、公司的技术优势。公司拥有一支由博士、高级工程师带领及打造的骨干研发团队及幕墙材料研发中心，一直保持着在行业内的领先地位。公司拥有比较明显的技术优势。

2、市场先发优势。公司是国内最早一批陶板生产企业，长期以来在业内积累了大量的销售渠道和品牌效益，品牌成熟度较高，生产工艺先进，对于产品质量控制拥有深入的了解。

3、经营理念优势。公司长久以来秉承绿色发展理念，与高校深入合作，建立研究课题，开发出利用太湖淤泥进行产品生产的技术，并已申请专利，未来公司将逐步用河道内的淤泥替代目前的陶土矿作为生产原料进行大规模生产，创造良好的社会效益，公司具有的先进经营理念将会为公司带来可持续的发展优势。

4、客户优势。行业内的客户粘性较好，沟通成本更低，并且对其产品的质量更为信任。因此与市场先发优势相结合，公司广大的销售网络会为公司获取更多的客户，并且其客户粘性将为公司业绩的稳步上升提供客观条件。

5、品牌优势。公司非常注重品牌建设，设立了严格的原材料筛选制度，完整的采购、生产、质量检测流程，以保证公司产品的优秀质量，公司在业内拥有良好的信誉。

6、地理区位优势。公司地处素有“陶都”之城的宜兴丁蜀镇。此处紫砂壶文化传承千年，誉满全球，其发展至今仍蓬蓬勃勃。公司陶板从紫砂泥原矿到配方，从产品工艺外观设计及人才，都与当地的紫砂文化有着千丝万缕的联系。

(五) 持续经营评价

与 2015 年度的微亏相比，2016 年度公司的亏损金额较大。主要原因：一是受建筑行业市场大环境波动影响；二是公司几个重要的订单推迟，影响了 2016 年度的生产和销售进度计划；三是公司坚守不走低价恶性竞争的经营底线。

当然，公司董事会已经针对 2016 年度的巨额亏损进行了多次认真研讨和深刻反思。拟定了 2017 年度的公司经营方针。从产品定位上，继续维护本公司长期以来在市场和客户中已经形成的高端、高品质产品的定位。从经营思路上，要把企业长期战略与抓住主要市场机会有机结合起来，企业的生存是第一位的。从客户筛选上，继续推行大客户、大订单、大设计院、大经销商的四大战略。从价格策略上，不短视，不走恶性价格竞争、最终全行业受损的老路，同时也要保住重要的订单不旁落。董事会欣喜地看到，2017 年一季度，东航集团等大订单相继落定，经营形式已经明显好转。我们有充分的理由相信，连续两年的亏损不足以从根本上动摇公司的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司在经营发展的同时，不忘应承担的社会责任。公司积极地方政府和社会各界的号召，参与扶贫、捐助，在当地政府和周围群众中有良好的社会口碑。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司目前在行业内处于较为领先的地位，且为国内较早的开展陶板建材生产的企业，但是随着市场容量的逐渐扩大，可能会有越来越多的企业试图进入到陶板行业中抢占市场份额，并且随着市场重心的不断下移，可能会出现诸多小型陶企业利用自身在本地的渠道优势刻意压低价格抢占市场份额的情况，从而对整个行业带来不利影响，进而影响公司业绩。

应对措施：公司将采取开源节流措施，降低成本，提高产品竞争力。

2、经济环境波动风险

公司下游关键的环节为建筑施工的情况，一般而言，建筑行业受到社会固定资产投资、宏观经济因素（如货币发行、汇率波动）等影响，因此与宏观环境关联度较高。中国经济发展趋于缓慢，经济衰退使得许多行业的需求均受到不同程度的影响。虽然公司可以采取了加大研发投入、改善产品性能、加大销售力度等措施来增加销售。但是如果中国经济发展形势依旧严峻，公司的业务将受到较大影响。公司存在宏观经济变动对公司业务带来不利影响的风险。

应对措施：公司将进一步提升生产和运营柔性，有前瞻性地应对经济环境波动风险。

3、主要原材料及能源价格波动的风险

公司主要原材料及能源为泥料、色料、天然气等，由于原材料及能源成本占主营成本比重较大，原材料及能源价格的波动将对产品单位成本造成压力，如果未来公司主要原材料及能源价格上涨，将导致公司毛利率下降，从而减少公司净利润，对公司经营业绩带来不利的影响。

应对措施：公司将提升与供应商的战略合作高度，控制供应商的随意涨价行为。公司也将扩大供应商的筛选面，储备优质供应商。更重要地，公司通过进一步降成本，减少因原材料及能源价格带来的经营风

险。

4、应收账款余额较大风险

报告期内，公司应收账款余额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。报告期末，公司应收账款余额为 30,265,330.67 元。虽然公司已对应收账款计提了相应的坏账准备，但如果一旦发生坏账，可能因坏账准备计提不足，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加大营收账款的管控，对数额较大、账龄较长的应收账款建立单独档案，中高层领导紧密跟踪，降低坏账风险。

5、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人王维成通过新嘉理集团和香港新嘉理间接持有公司 85.90% 的股份。同时自 2003 年 10 月公司设立至今，王维成一直担任公司董事长和总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司将进一步完善内部控制制度，通过“三会”的落实巩固公司章程赋予的保护中小股东的条款。

6、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：强化规范运作的意识，严格履行职责，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定履行决策程序。同时加大对公司董监高的培训力度，提升管理水平和业务能力。

（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：	标准无保留审计意见
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	是	第五节二（一）
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	是	第五节二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为挂 牌前已清 理事项
王维成	资金	借款	0.00	910,000.00	0.00	是	是
总计			0.00	910,000.00	0.00	是	是

占用原因、归还及整改情况：

公司实际控制人王维成因临时资金周转需要，分别于 2016 年 1 月 29 日和 2 月 1 日，向公司借用资金 45.00 万元和 46.00 万元，合计 91.00 万元，该款项已于 2016 年 4 月 21 日全部偿还。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房地产	抵押	11,175,235.79	11.29%	银行贷款
总计		11,175,235.79	11.29%	-

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	68,253,089	100.00%	-68,253,089	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	63,439,571	92.95%	-63,439,571	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	0	0.00%	68,300,000	68,300,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	63,483,174	63,483,174	92.95%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,253,089	-	46,911	68,300,000	-
普通股股东人数		2				

(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	新嘉理陶瓷(香港)有限公司	58,626,053	40,295	58,666,348	85.90%	58,666,348	0
2	无锡市众享股权投资企业(有限合伙)	9,627,036	6,616	9,633,652	14.10%	9,633,652	0
合计		68,253,089	46,911	68,300,000	100.00%	68,300,000	0

前十名股东间相互关系说明：

新嘉理陶瓷(香港)有限公司的实际控制人为王维成。无锡众享的有限合伙人为王维成，除此公司现有股东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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

新嘉理陶瓷（香港）有限公司，系依据香港法律于 2000 年 12 月 22 日成立的有限公司，住所为 FLAT/RM 1517 15/F, NAN FUNG CENTRE, 264-298CASTLE PEAK RD, TSUEN WAN, NT，业务性质为生产及销售建筑陶瓷，已发行股份 10,000 普通股，已缴总款额 10,000 港元。新嘉理陶瓷（香港）有限公司由新嘉理集团有限公司 100%控股，公司董事为吴丹和新嘉理集团。

新嘉理陶瓷（香港）有限公司持有本公司 85.90%股权，为本公司控股股东。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王维成，男，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。文学硕士，毕业于杭州大学（现浙江大学）中文系现代汉语专业，中欧国际工商学院工商管理硕士。1987 年 8 月至 1992 年 12 月，任杭州大学讲师；1993 年 1 月至 1996 年 7 月，任香港嘉德国际贸易公司副总经理；1996 年 8 月至 2003 年 10 月，任深圳市嘉理行建材有限公司总经理；2003 年 10 月至 2016 年 4 月，任新嘉理（江苏）陶瓷有限公司董事长兼总经理；2016 年 4 月至今，任新嘉理董事长兼总经理。

王维成通过新嘉理陶瓷（香港）有限公司和无锡市众享股权投资企业（有限合伙）间接持有本公司 92.95%股权，为本公司实际控制人。报告期内实际控制人未发生变化。

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：

不适用。

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			-			

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用。

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
短期借款	交通银行丁蜀支行	15,000,000.00	5.21%	2015.10.26-2016.10.8	否
短期借款	交通银行丁蜀支行	10,000,000.00	5.21%	2015.10.14-2016.10.8	否
短期借款	交通银行丁蜀支行	15,000,000.00	4.80%	2016.10.19-2017.10.19	否
合计		35,000,000.00			

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	0.00	0.00	0.00

（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	0.00	0.00	0.00

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
王维成	董事长、总经理	男	54	硕士	至 2019 年 2 月 25 日	是
王庆军	董事、副总经理	男	49	硕士	至 2019 年 2 月 25 日	是
王春玉	董事、副总经理、董事会秘书	男	53	硕士	至 2019 年 2 月 25 日	是

吴丹	董事、财务总监	女	35	硕士	至 2019 年 2 月 25 日	是
李耘	董事	男	33	本科	至 2019 年 2 月 25 日	是
刘培辰	监事会主席	男	44	本科	至 2019 年 2 月 25 日	是
徐建华	监事	女	38	大专	至 2019 年 2 月 25 日	是
陈亚秋	监事	女	27	本科	至 2019 年 2 月 25 日	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：

董事长兼总经理王维成与董事兼财务总监吴丹为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系或其他关联关系。

(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
王维成	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
王庆军	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王春玉	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
吴丹	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
李耘	董事	0	0	0	0.00%	0
刘培辰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
徐建华	监事	0	0	0	0.00%	0
陈亚秋	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内没有发生董监高变动情况。

报告期后，2017 年 3 月，监事陈亚秋因个人原因辞去监事职务，公司已经于 2017 年 3 月 14 日在股转系统 (www.neeq.com.cn, 下同) 发布了《监事辞职公告》(公告编号：2017-001)。2017 年 4 月 20 日，公司发布了《监事变动公告》，任命王玮为公司监事(公告编号：2017-006)。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	26

生产人员	102	113
销售人员	51	35
技术人员	64	36
其他人员	12	2
员工总计	251	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	4	4
本科	53	36
专科	44	42
专科以下	149	128
员工总计	251	212

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：

公司年初员工总数为 251 人，年末数位 212 人，减员 39 人。减员的原因主要是为应对生产量的下降而实施人员缩编，合理配置人力资源，减少人力成本。公司的骨干员工和核心技术人员没有发生变化。

关于人才引进、培训、招聘：报告期内，公司着眼于适应本公司的用人模式，脚踏实地，不浪费人才。逐步建立健全人才梯队建设，打造优秀的管理、生产、销售和技术团队。公司将员工的在岗培训于企业发展紧密结合，设立年度、月度培训计划，并将培训实效于员工的考核挂钩，提高了员工的岗位技能。公司通过现场招聘、网络招聘、朋友介绍等多种方式补充人员。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，与全体员工签订了《劳动合同》，为员工依法办理养老保险及医疗保险等。还为特殊岗位员工办理商业保险。公司已经建立了一套覆盖全员的薪酬绩效考核体系，使所有员工的薪酬与公司的整体绩效挂钩。

报告期内，不存在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	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员没有发生变化。

公司核心技术人员基本情况如下：

倪墨青，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，毕业于江西景德镇陶瓷大学。2000 年 7 月至 2000 年 12 月，担任广东大鸿制釉有限公司技术员；2001 年 1 月至 2001 年 10 月，担任广东番禺雅士达陶瓷有限公司生产技术员；2001 年 11 月至 2003 年 12 月，担任广东佛山乐华陶瓷

有限公司开发员；2004 年 1 月至 2016 年 4 月担任公司技术厂长；2016 年 4 月至今，担任公司生产厂长。

单小兵，男，高级工程师，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。博士学历，毕业于美国阿拉巴马州奥本大学（Auburn University）。2003 年 6 月至 2004 年 7 月，任职于中国科学院上海硅酸盐研究所，担任研究实习员职务；2004 年 8 月至 2009 年 8 月，就读于美国阿拉巴马州奥本大学工程院材料工程专业博士研究生课程；2009 年 11 月至 2012 年 3 月，任职于 AEM 科技（苏州）股份有限公司，担任资深研发工程师职务；2012 年 3 月至 2016 年 4 月，任职于本公司，担任研发总监职务；2016 年 4 月至年底，担任股份公司研发总监、研发负责人职务。

胡宝宁，男，核心技术人员，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于武汉市城乡建设学校。2001 年 6 月至 2010 年 7 月，任职于爱和陶（广东）陶瓷有限公司，历任车间生产工、技术部工艺技术员、研发部研发技术员等职。其间，2006 年 2 月至 2007 年 3 月，在日本多治见市大菽工场研修陶瓷生产与管理；2010 年 8 月至 2013 年 1 月，任职于佛山市三水新明珠建陶工业有限公司，担任仿古外墙技术部技术大班长；2013 年至 2016 年 4 月，任职于有限公司，历任研发部研发主管、技术部副经理、技术部经理。2016 年 4 月至今担任股份公司技术部经理。

第九节 公司治理及内部控制

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

公司严格遵照《公司法》等相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则，在中介机构协助下完善了《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管

理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联方资金往来管理制度》、《信息披露管理办法》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》等规章制度，完善了财务管理制度等内部规章制度。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的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。公司“三会”决议能够得到较好的执行。

公司能够依据《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

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

公司的三会制度已经从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供维护自身权利的法律基础。报告期内，公司召集、召开的股东大会符合《公司法》、《公司章程》的要求，保障控股股东和中小股东的合法权益。总之，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序均符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司没有修改《公司章程》。

（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	<p>（一）2016年2月26日，公司第一届董事会召开第一次会议，审议通过了《关于选举王维成为董事长的议案》、《关于聘任王维成为总经理的议案》、《关于聘任王庆军、王春玉为副总经理的议案》、《关于聘任王春玉担任董事会秘书的议案》、《关于聘任吴丹担任财务总监的议案》、《总经理工作细则》以及《关于申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让的方式转让股票的议案》。（二）2016年6月24日，公司第一届董事会召开第二次会议，作出如下决议：审议通过了《豁免公司章程中关于召开临时股东大会期限规定的议案》、《关于报告期内无真实交易背景银行承兑汇票的议案》和《关于追认2015年11月1日-2016年2月26日期间关联方资金占用情况的议案》。</p>

监事会	1	2016 年 2 月 26 日，公司第一届监事会召开第一次会议，审议通过了《关于选举刘培辰为监事会主席的议案》。
股东大会	2	（一）2016 年 2 月 26 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，作出如下决议：《关于整体变更设立股份公司的议案》、《关于制定股份有限公司章程的议案》、《关于授权董事会办理股份公司设立有关事宜议案》、《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议转让方式公开转让股票的议案》、《关于聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本年度财务审计机构及新三板挂牌的审计机构的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。（二）2016 年 6 月 25 日，公司召开 2016 年度第二次临时股东大会，作出如下决议：审议通过了《本次股东大会豁免公司章程中关于召开临时股东大会期限规定的议案》、《关于报告期内无真实交易背景银行承兑汇票的议案》和《关于追认 2015 年 11 月 1 日-2016 年 2 月 26 日期间关联方资金占用情况的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案的审议、会议通知的时间、召开的程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规、公司章程以及相应《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《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）》和有关法律法规的要求，结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，初步形成了股东大会、董事会、监事会和管理层在公司各司其职、相互制约的科学有效工作机制。董事会负责审议公司经营战略和重大决策。公司管理层在董事会授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，有效保证了公司正常的生产经营和运作。公司未来将进一步改进、完善内部控制制度，助推公司的现代化管理迈上新台阶。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，按照国家法律法规和相关制度性文件的要求，保证信息披露的真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布的信息依法进行严格保密。确保投资者及时、准确、全面了解公司的发展方向、发展规划以及财务状况、经营状况等。

（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

公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司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。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来，依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的要求，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力。具体来说：

1、业务独立。公司拥有主营业务产品的资质，独立对外经营。不存在以来控股股东、实际控制人及其他关联方的情形，也不存在影响公司独立性的重大、频繁的关联交易。

2、资产独立。公司由有限公司整体变更设立，发起人将资产完整投入股份公司，资产上与控股股东、实际控制人及其他任何第三方不存在不独立的关系。

3、机构独立。公司成立了自己的三会决策监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。同时，公司内部设有财务部、人事行政部、品管部、采购部、营业合约部、外贸部、生产中心、销售中心等独立的部门，不存在与控股股东或实际控制人合署办公的情形。

4、人员独立。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人控制的其他企业兼职的情形。公司的董事、股东代表出任的监事均由公司股东大会选举产生；职工代表出任的监事由职代会选举产生；公司高级管理人员均由董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，独立发放工资。

5、财务独立。公司由财务部配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度。公司拥有独立账户，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控

制是一项长期而持续的系统工程，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，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，公司进一步健全信息披露管理事务，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，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，不存在追认关联交易公告的情形。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

2017 年 4 月 26 日，公司一届三次董事会审议通过了公司《年报重大差错责任追究制度》，公司将继续高度重视信息披露工作，提高信息披露质量。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	[2017]京会兴审字第 05010045 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2017-04-18
注册会计师姓名	陈洪印 乔春斌

会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

[2017]京会兴审字第 05010045 号

江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司（以下简称“新嘉理”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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新嘉理管理层的责任，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，新嘉理财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新嘉理 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
陈洪印

中国·北京
二〇一七年四月十八日

中国注册会计师：
乔春斌

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、（一）	3,511,538.18	19,339,117.80
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	五、（二）	3,938,034.64	6,223,242.07
应收账款	五、（三）	30,265,330.67	34,046,784.84
预付款项	五、（四）	2,322,607.16	3,315,010.24
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、（五）	1,632,514.05	2,240,725.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	18,416,418.06	17,177,074.28
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、（七）	310,826.85	70,448.85
流动资产合计	-	60,397,269.61	82,412,404.06
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、（八）	31,411,887.89	37,554,221.60
在建工程	五、（九）	485,000.00	400,000.00
工程物资	-	-	-

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(十)	3,271,600.90	3,369,294.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十一)	2,716,363.32	1,986,309.15
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	37,884,852.11	43,309,825.55
资产总计	-	98,282,121.72	125,722,229.61
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十二)	15,000,000.00	25,000,000.00
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	五、(十三)	662,500.00	1,160,000.00
应付账款	五、(十四)	13,378,871.98	13,711,160.85
预收款项	五、(十五)	3,683,820.01	1,946,483.39
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	1,758,029.53	1,708,761.01
应交税费	五、(十七)	916,501.09	1,002,567.12
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十八)	1,855,000.17	880,816.39
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	-	37,254,722.78	45,409,788.76
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	-	37,254,722.78	45,409,788.76
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十九）	68,300,000.00	68,253,089.30
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十）	13,825,486.83	20,054.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十一）	-	7,440,051.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十二）	-21,098,087.89	4,599,245.70
归属于母公司所有者权益合计	-	61,027,398.94	80,312,440.85
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	61,027,398.94	80,312,440.85
负债和所有者权益总计	-	98,282,121.72	125,722,229.61

法定代表人：王维成

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：朱学军

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,279,960.48	18,842,291.63
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	-	3,938,034.64	6,223,242.07
应收账款	十一、（一）	30,265,330.67	34,046,784.84
预付款项	-	2,292,736.54	3,285,139.62
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、（二）	1,774,761.65	2,158,249.77

存货	-	18,416,418.06	17,177,074.28
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	-	310,826.85	70,448.85
流动资产合计	-	60,278,068.89	81,803,231.06
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(三)	800,000.00	20,400,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	31,411,887.89	37,554,221.60
在建工程	-	485,000.00	400,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,271,600.90	3,369,294.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,716,363.32	1,986,309.15
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,684,852.11	63,709,825.55
资产总计	-	98,962,921.00	145,513,056.61
流动负债：	-		
短期借款	-	15,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	662,500.00	1,160,000.00
应付账款	-	13,378,871.98	13,711,160.85
预收款项	-	3,683,820.01	1,946,483.39
应付职工薪酬	-	1,758,029.53	1,708,761.01
应交税费	-	916,501.09	1,002,567.12
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,855,000.17	20,298,102.58
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	-	37,254,722.78	64,827,074.95
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	-	37,254,722.78	64,827,074.95
所有者权益：	-		
股本	-	68,300,000.00	68,253,089.30
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	13,825,486.83	20,054.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	7,440,051.20
未分配利润	-	-20,417,288.61	4,972,786.51
所有者权益合计	-	61,708,198.22	80,685,981.66
负债和所有者权益合计	-	98,962,921.00	145,513,056.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	54,217,035.27	88,163,407.43
其中：营业收入	五、(二十三)	54,217,035.27	88,163,407.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	76,065,354.91	88,805,247.83
其中：营业成本	五、(二十三)	40,978,030.52	59,283,900.65
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、(二十四)	1,146,468.66	1,128,705.46
销售费用	五、(二十五)	11,582,472.24	13,461,428.24
管理费用	五、(二十六)	15,786,329.72	10,526,196.26
财务费用	五、(二十七)	1,107,574.07	851,784.43
资产减值损失	五、(二十八)	5,464,479.70	3,553,232.79
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）	-	-21,848,319.64	-641,840.40
加：营业外收入	五、(二十九)	1,875,898.74	836,822.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十)	42,675.18	687,966.27
其中：非流动资产处置损失	-	-	655,570.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-20,015,096.08	-492,984.34
减：所得税费用	五、(三十一)	-730,054.17	-118,942.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-19,285,041.91	-374,041.95
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	-	-19,285,041.91	-374,041.95
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	-	-19,285,041.91	-374,041.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-19,285,041.91	-374,041.95
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	-	-0.28	-0.01
(二) 稀释每股收益	-	-0.28	-0.01

法定代表人：王维成

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：朱学军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	54,217,035.27	88,163,407.43
减：营业成本	十一、(四)	40,978,030.52	59,283,900.65
营业税金及附加	-	1,146,468.66	1,128,705.46
销售费用	-	11,582,472.24	13,461,428.24
管理费用	-	15,421,840.88	10,211,219.18
财务费用	-	1,107,081.20	852,119.27
资产减值损失	-	5,464,479.70	3,553,232.79
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）	-	-57,723.24	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-21,541,061.17	-327,198.16
加：营业外收入	-	1,875,898.74	836,822.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	42,675.18	687,966.27
其中：非流动资产处置损失	-	-	655,570.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-19,707,837.61	-178,342.10
减：所得税费用	-	-730,054.17	-118,942.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-18,977,783.44	-59,399.71
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-18,977,783.44	-59,399.71
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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	-	65,548,358.90	70,973,262.88
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、(二十三)	18,743,056.18	14,785,769.35
经营活动现金流入小计	-	84,291,415.08	85,759,032.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,187,761.51	31,357,042.31
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	-	16,655,670.54	16,735,664.37
支付的各项税费	-	5,503,938.57	11,836,098.08

支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十三)	28,345,580.79	22,243,915.51
经营活动现金流出小计	-	84,692,951.41	82,172,720.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-401,536.33	3,586,311.96
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	-
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	-	15,000.00	-
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	-	15,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	393,434.19	1,301,349.23
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	393,434.19	1,301,349.23
投资活动产生的现金流量净额	-	-378,434.19	-1,301,349.23
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	9,627,036.00
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	-	30,000,000.00	40,000,000.00
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	-	30,000,000.00	49,627,036.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,305,972.21	16,187,406.94
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	-	41,305,972.21	41,187,406.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,305,972.21	8,439,629.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	22,463.50	58,305.35
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,063,479.23	10,782,897.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,702,961.73	2,920,064.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,639,482.50	13,702,961.73

法定代表人：王维成

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：朱学军

(六) 母公司现金流量表

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	-	65,548,358.90	70,973,262.88

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,742,434.05	14,774,489.01
经营活动现金流入小计	-	84,290,792.95	85,747,751.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,187,761.51	31,357,042.31
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,655,670.54	16,735,664.37
支付的各项税费	-	5,503,938.57	11,836,098.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	27,979,976.95	22,030,369.91
经营活动现金流出小计	-	84,327,347.57	81,959,174.67
经营活动产生的现金流量净额	-	-36,554.62	3,788,577.22
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	-	15,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	300,266.76	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	315,266.76	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	393,434.19	1,301,349.23
投资支付的现金	-	-	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	400,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	793,434.19	1,701,349.23
投资活动产生的现金流量净额	-	-478,167.43	-1,701,349.23
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	9,627,036.00
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	40,000,000.00
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	-	30,000,000.00	49,627,036.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,305,972.21	16,187,406.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	41,305,972.21	41,187,406.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,305,972.21	8,439,629.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	22,463.50	58,305.35
五、现金及现金等价物净增加额	-	-11,798,230.76	10,585,162.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,206,135.56	2,620,973.16
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,407,904.80	13,206,135.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准 备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	68,253,089.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	-	4,599,245.70	-	80,312,440.85
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	68,253,089.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	-	4,599,245.70	-	80,312,440.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,910.70	-	-	-	13,805,432.18	-	-	-	-7,440,051.20	-	-25,697,333.59	-	-19,285,041.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,285,041.91	-	-19,285,041.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	46,910.70	-	-	-	13,805,432.18	-	-	-	-7,440,051.20	-	-6,412,291.68	-	0.0
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	46,910.70	-	-	-	13,805,432.18	-	-	-	-7,440,051.20	-	-6,412,291.68	-	-
（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	68,300,000.00	-	-	-	13,825,486.83	-	-	-	-	-	-21,098,087.89	-	61,027,398.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,626,053.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	-	19,973,287.65	-	86,059,446.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	58,626,053.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	-	19,973,287.65	-	86,059,446.80

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,627,036.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,374,041.95	-	-5,747,005.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-374,041.95	-	-374,041.95
（二）所有者投入和减少资本	9,627,036.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,627,036.00
1. 股东投入的普通股	9,627,036.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,627,036.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-	-15,000,000.00
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	68,253,089.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	-	4,599,245.70	-	80,312,440.85

法定代表人：王维成 主管会计工作负责人：吴丹 会计机构负责人：朱学军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,253,089.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	4,972,786.51	80,685,981.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	68,253,089.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	4,972,786.51	80,685,981.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,910.70	-	-	-	13,805,432.18	-	-	-	-7,440,051.20	-25,390,075.12	-18,977,783.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,977,783.44	-18,977,783.44
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	46,910.7	-	-	-	13,805,432.	-	-	-	-7,440,05	-6,412,291.	-
	0				18				1.20	68	
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	46,910.7	-	-	-	13,805,432.	-	-	-	-7,440,05	-6,412,291.	-
	0				18				1.20	68	
（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	68,300,0	-	-	-	13,825,486.	-	-	-	-	-20,417,288	61,708,19
	00.00				83					.61	8.22

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,626,0	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051	20,032,186.	86,118,34
	53.30								.20	22	5.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	58,626,053.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	20,032,186.22	86,118,345.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,627,036.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,059,399.71	-5,432,363.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,399.71	-59,399.71
（二）所有者投入和减少资本	9,627,036.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,627,036.00
1. 股东投入的普通股	9,627,036.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,627,036.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	68,253,089.30	-	-	-	20,054.65	-	-	-	7,440,051.20	4,972,786.51	80,685,981.66

江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司

2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一)基本情况

江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 10 月 31 日经江苏省无锡市宜兴工商行政管理局核准成立，统一社会信用代码：91320282754620513B；注册地址：宜兴市丁蜀镇兰山村，法定代表人：王维成。公司目前的注册资本：68,300,000.00 元；实收资本：68,300,000.00 元，其中股东新嘉理陶瓷（香港）有限公司出资 58,666,348.00 元，占注册资本的 85.90%，无锡市众享投资企业（有限合伙）出资 9,633,652.00 元，占注册资本的 14.10%。

(二)历史沿革

1、2003 年 10 月，有限公司设立

2003 年 10 月 23 日，有限公司取得江苏省工商行政管理局核发的（0192）名称预核 [2003]第 10230011 号《企业名称预先核准通知书》，核准新嘉理（江苏）陶瓷有限公司的名称预核登记，拟设立机关为江苏省无锡工商行政管理局，保留期至 2004 年 10 月 23 日。

根据《出资协议书》约定，拟设企业名称为新嘉理（江苏）陶瓷有限公司（以下简称“有限公司”或“新嘉理有限”），注册资本 1,725 万港币，股东新嘉理（香港）陶瓷有限公司出资 1,725 万港币，出资方式为现汇，占注册资本 100%。

2003 年 10 月 25 日，伏东镇人民政府出具伏政（2003）第 49 号《关于新嘉理（江苏）陶瓷有限公司章程批复的请示》。2003 年 10 月 28 日，宜兴市利用外资管理委员会出具宜外管资字【2003】396 号《关于港商独资新嘉理（江苏）陶瓷有限公司章程的批复》。根据批复，投资者：新嘉理（香港）陶瓷有限公司，投资概况：总投资 2,500 万港元，注册资本 1,725 万港元，投资方以现汇出资。出资期限：首期出资为注册资本的 15%，在营业执照颁发之日起 90 天内到位，其余在二年内全部到位。

2003 年 10 月 29 日，有限公司取得江苏省人民政府颁发批准号为外经贸苏府资字【2003】49564 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。根据《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，新嘉理有限的企业地址为宜兴市伏东镇，企业类型为外资企业，经营年限 50 年，投资总额 2,500 万港元，注册资本 1,725 万港元，经营范围为开发、生产建筑陶瓷、装饰陶瓷材料、工艺陶；销售本公司产品。投资者名称为新嘉理（香港）陶瓷有限公司。

2003 年 10 月 31 日，有限公司取得江苏省无锡工商行政管理局颁发的企独苏锡总字第 006619 号的《企业法人营业执照》。根据《企业法人营业执照》，新嘉理有限注册资本为 1,725 万港元（实收资本 0 万港元），住所为宜兴市伏东镇，法定代表人为王维成，公司类型为独资经营（港资），经营范围为生产建筑陶瓷、陶瓷装饰材料、工艺陶瓷（不含紫砂产品）；销售本公司产品。营业期限自 2003 年 10 月 31 日至 2053 年 10 月 30 日。

设立时股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万港元)	实缴出资 (万港元)	股份比例 (%)
1	新嘉理（香港）陶 瓷有限公司	现汇	1,725.00	0	100.00
	合计		1,725.00	0	100.00

2、2004 年 1 月，有限公司实收资本至 422.955 万港元

2004 年 1 月 8 日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所出具苏天锡会验字（2004）第 012 号《验资报告》，截止 2004 年 1 月 8 日止，已收到股东第 1 次缴纳的注册资本合计（港元）4,229,550 元，其中以货币出资 4,229,550 港元。

2004 年 1 月 13 日，新嘉理有限就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

变更注册资本后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万 港元）	实缴出资（万 港元）	股份比例 (%)
1	新嘉理（香港）陶 瓷有限公司	现汇	1,725.00	422.955	100.00
	合计		1,725.00	422.955	100.00

3、2004 年 10 月，有限公司实收资本至 822.945 万港元

2004 年 9 月 18 日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所出具苏天锡会验字（2004）第 404 号《验资报告》，截止 2004 年 8 月 30 日止，已收到股东第 2 次缴纳的注册资本合计（港元）3,999,900 元，其中以货币出资 3,999,900 港元。连同第 1 次出资，共收到股东缴纳的注册资本（港元）8,229,450 元。

2004 年 10 月 25 日，新嘉理有限就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

变更注册资本后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万 港元）	实缴出资（万 港元）	股份比例 (%)
1	新嘉理（香港）陶 瓷有限公司	现汇	1,725.00	822.945	100.00
	合计		1,725.00	822.945	100.00

4、2005 年 3 月，有限公司实收资本至 1,018.94 万港元

2005 年 3 月 16 日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所出具苏天锡会验字（2005）第 96 号《验资报告》，截止 2005 年 2 月 16 日止，已收到股东第 3 次缴纳的注册资本合计（港元）1,959,950 元，其中以货币出资 1,959,950 港元。连同第 1、2 次出资，共收到股东缴纳的注册资本（港元）10,189,400 元。

2005 年 3 月 28 日，新嘉理有限就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

变更注册资本后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万 港元）	实缴出资（万 港元）	股份比例 (%)
1	新嘉理（香港）陶 瓷有限公司	现汇	1,725.00	1,018.94	100.00

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万港元)	实缴出资(万港元)	股份比例(%)
	合计		1,725.00	1,018.94	100.00

5、2005 年 10 月，有限公司实收资本至 1,725 万港元

2005 年 10 月 21 日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所出具苏天锡会验字(2005)第 304 号《验资报告》，截止 2005 年 10 月 19 日止，已收到股东第 4 次缴纳的注册资本合计（港元）7,060,600 元，其中以货币出资 7,060,600 港元。连同前第 1、2、3 次出资，共收到股东缴纳的注册资本（港元）17,250,000 元。

2005 年 10 月 27 日，新嘉理有限就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

变更注册资本后股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万港元)	实缴出资(万港元)	股份比例(%)
1	新嘉理（香港）陶瓷有限公司	现汇	1,725.00	1,725.00	100.00
	合计		1,725.00	1,725.00	100.00

6、2007 年 11 月，有限公司第一次增资至 3,800 万港元

2007 年 9 月 13 日，有限公司董事会出具《关于新嘉理(江苏)陶瓷有限公司增资的董事会决议》，形成决议内容：1、同意投资总额由 2,500 万港元增加至 5,400 万港元，注册资本由 1,725 万港元增加至 3,800 万港元。2、公司新增注册资本 2,075 万港元，由香港新嘉理以其在有限公司至 2006 年度末未分配利润出资，如有不足，以现汇补足。增资部分应在本次增资营业执照变更前一次性全部到位。

2007 年 10 月 29 日，宜兴市利用外资管理委员会出具宜外管资【2007】262 号《关于同意新嘉理（江苏）陶瓷有限公司增资的批复》。根据批复，同意新嘉理有限投资总额由 2,500 万港元增至 5,400 万港元，注册资本由 1,725 万港元增至 3,800 万港元。新增注册资本 2,075 万港元，由投资方香港新嘉理以其在有限公司至 2006 年度末未分配利润出资，如有不足，以现汇补足。增资部分应在本次增资营业执照变更前一次性全部到位。

2007 年 10 月 29 日，有限公司取得江苏省人民政府颁发批准号为商外资苏府资字【2003】49564 号的《中华人民共和国港澳台侨投资企业批准证书》。根据批准证书，新嘉理有限的投资总额 5,400 万港元，注册资本 3,800 万港元。

2007 年 10 月 31 日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所出具苏天锡会验字(2007)第 276 号《验资报告》，截止 2007 年 10 月 29 日止，已收到投资方缴纳的新增注册资本合计（港元）2,075 万元，其中以未分配利润出资 2,075 万港元。连同变更前出资，共收到股东缴纳的注册资本（港元）3,800 万元。

2007 年 11 月 6 日，新嘉理有限就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

变更注册资本后股东及股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万港元)	实缴出资(万港元)	股份比例(%)
1	新嘉理（香港）陶	现汇	1,725.00	1,725.00	45.39

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万港元)	实缴出资(万港元)	股份比例(%)
	瓷有限公司	未分配利润	2,075.00	2,075.00	54.61
	合计		3,800.00	3,800.00	100.00

7、2009 年 11 月，有限公司第二次增资至 6,200 万港元，其中实收资本增至 5,000 万港元

2009 年 8 月 6 日，有限公司董事会出具《关于新嘉理(江苏)陶瓷有限公司增资的董事会决议》，形成决议内容：1、同意投资总额由 5,400 万港元增加至 1.02 亿港元，注册资本由 3,800 万港元增加至 6,200 万港元。2、公司新增注册资本 2,400 万港元，由香港新嘉理以其在有限公司至 2008 年末未分配利润人民币 11,262,580.03 元出资，不足部分以现汇补足。首次出资将于本次增资营业执照变更前到位不少于新增注册资本的 20%，余额在 2 年内分期到位。

2009 年 10 月 16 日，宜兴市对外贸易经济合作局出具宜外审【2009】163 号《关于同意新嘉理(江苏)陶瓷有限公司增资的批复》。根据批复，同意新嘉理有限投资总额由 5,400 万港元增至 10,200 万港元，注册资本由 3,800 万港元增至 6,200 万港元。新增注册资本 2,400 万港元，由投资方香港新嘉理以其在有限公司至 2008 年度末未分配人民币利润出资，不足部分以现汇补足。首期出资将于本次增资营业执照变更前到位不少于新增注册资本的 20%，余额在 2 年内分期到位。

2009 年 10 月 19 日，有限公司取得江苏省人民政府颁发批准号为商外资苏府资字【2003】49564 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。根据批准证书，新嘉理有限的投资总额 10,200 万港元，注册资本 6,200 万港元。

2009 年 10 月 22 日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所出具苏天锡会验字(2009)第 513 号《验资报告》，截止 2009 年 10 月 16 日止，已收到投资方缴纳的新增注册资本合计(港元) 1,200 万元，其中以未分配利润出资 1,200 万港元。连同变更前出资，共收到股东缴纳的注册资本(港元) 5,000 万元。

2009 年 11 月 2 日，新嘉理有限就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

变更注册资本后股东及股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万港元)	实缴出资(万港元)	股份比例(%)
1	新嘉理(香港)陶瓷有限公司	现汇	1,725.00	1,725.00	27.82
		未分配利润	4,475.00	3,275.00	72.18
	合计		6,200.00	5,000.00	100.00

8、2011 年 9 月，有限公司实收资本增至 6,200 万港元

2011 年 8 月 10 日，有限公司董事会出具《新嘉理(江苏)陶瓷有限公司关于变更出资方式等事项的董事会决议》，形成决议内容：同意新嘉理有限出资方式由原来的“由投资方香港新嘉理以其在有限公司至 2008 年度末未分配人民币利润出资，不足部分以现汇补足”变更为“由投资方香港新嘉理以其在有限公司至 2010 年度末未分配人民币利润出资，不足部分以现汇补足”。

2011 年 8 月 24 日，宜兴市商务局出具宜外审【2011】99 号《关于同意新嘉理(江苏)陶瓷有限公司变更出资方式及修改章程的批复》。根据批复，同意新嘉理有限出资方式由原来的“由投资方香港新嘉理以其在有限公司至 2008 年度末未分配人民币利润出资，不足部分以现汇补足”变更为“由投资方香港新嘉理以其在有限公司至 2010 年度末未分配人民币利润出资，不足部分以现汇补足”。

2011 年 9 月 8 日，宜兴达华会计师事务所有限公司出具宜华师外验字（2011）第 21 号《验资报告》，截止 2011 年 9 月 6 日止，已收到投资方缴纳的新增注册资本合计（港元）1,200 万元，其中以未分配利润出资 1,040.005 万元，现汇出资 159.995 万港元。连同变更前出资，共收到股东缴纳的注册资本（港元）6,200 万元。

2011 年 9 月 20 日，新嘉理有限就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

变更注册资本后股东及股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万港元）	实缴出资（万港元）	股份比例（%）
1	新嘉理（香港）陶瓷有限公司	现汇	1,884.995	1,884.995	30.40
		未分配利润	4,315.005	4,315.005	69.60
合计			6,200.00	6,200.00	100.00

9、2015 年 10 月，有限公司第三次增资至 7,800 万港元

2015 年 8 月 10 日，有限公司董事会出具《新嘉理(江苏)陶瓷有限公司关于增资等事项的董事会决议》，形成决议内容：1、投资总额由 10,200 万港元增加至 11,380 万港元，注册资本由 6,200 万港元增加至 7,380 万港元。2、公司新增注册资本 1,180 万港元，由无锡市众享股权投资企业（有限合伙）以现金出资。投资方应在本次增资营业执照签发之日起 2 年内缴清。3、本次增资后，公司由外商独资企业变更为中外合资企业。

2015 年 9 月 29 日，宜兴市商务局出具宜商审【2015】62 号《关于同意新嘉理（江苏）陶瓷有限公司增资等事项及重新修订公司章程的批复》。根据批复，同意新嘉理有限投资总额由 10,200 万港元增至 11,380 万港元，注册资本由 6,200 万港元增至 7,380 万港元。公司新增注册资本 1,180 万港元，由无锡市众享股权投资企业（有限合伙）以现金出资。

2015 年 9 月 29 日，有限公司取得江苏省人民政府颁发批准号为商外资苏府资字【2003】49564 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。根据批准证书，新嘉理有限的投资总额 11,380 万港元，注册资本 7,380 万港元。

2015 年 10 月 9 日和 10 月 13 日，无锡众享分别向有限公司出资人民币 500 万元和 4,627,036 元，折合港币 6,103,068.62 港元和 5,671,290.77 港元，无锡众享合计出资 11,774,359.39 港元。无锡众享实缴资本不足 1,180 万港元的原因系无锡众享实缴出资采用人民币现金出资的方式，但由于无锡众享工作人员的疏忽，在计算人民币兑港元汇率时出现计算错误，其向有限公司实际出资的人民币金额低于应当出资的金额，造成无锡众享向公司实缴出资为 11,774,359.39 港元。

2015 年 10 月 15 日，新嘉理有限就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

变更注册资本后股东及股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万港元）	实缴出资（万港元）	股份比例（%）
1	新嘉理（香港）陶瓷有限公司	现汇	1,884.995	1,884.995	25.54
		未分配利润	4,315.005	4,315.005	58.47
2	无锡市众享股权投资企业（有限合伙）	货币	1,180.00	1,177.44	15.99
合计			7,380.00	7,377.44	100.00

10、2016 年 4 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 12 月 31 日，北京兴华出具【2015】京会兴审字第 05000080 号《审计报告》，截至 2015 年 10 月 31 日，有限公司经审计的净资产为人民币 8,212.55 万元。

2016 年 1 月 9 日，北方亚事出具北方亚事评报字[2016]第 01-078 号《资产评估报告》，截至 2015 年 10 月 31 日公司经评估后的净资产为人民币 12,110.11 万元。

2016 年 2 月 5 日，有限公司召开董事会，作出决议：1、同意公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为“江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司”，公司英文名称为“JIANGSU CN ECO-MATERIALS CO., LTD.”。公司经营期限为不约定经营期限。2、同意公司整体变更基准日为 2015 年 10 月 31 日，由公司全体 2 名股东作为发起人，以公司经审计的账面净资产人民币 82,125,486.83 元，按照 1.2024:1 的比例整体折合成 6830 万股，每股面值 1 元人民币，股本总额为 6830 万元人民币，注册资本 6830 万元人民币，净资产超出注册资本部分 13,825,486.83 元人民币计入股份公司资本公积金，由全体股东共同享有。3、同意公司于 2016 年 3 月 18 日召开创立大会。4、同意公司聘请的北京兴华会计师事务所有限责任公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日对公司出具的财务审计报告及对公司整体变更设立股份公司进行验资出具的验资报告。根据审计结果，公司经审计的账面净资产值为人民币 82,125,486.83 元。5、同意公司聘请的北方亚事资产评估有限责任公司对公司整体变更设立股份公司进行资产评估出具的评估报告。6、同意公司的所有债权债务由改制后的股份有限公司继承。

2016 年 2 月 5 日，新嘉理全体发起人签署《江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司发起人协议》，一致同意有限公司整体变更为股份公司。《发起人协议》约定了股份公司的名称、住所、经营范围、经营期限、股份总额、持股比例及发起人权利、义务等内容。

2016 年 2 月 26 日，北京兴华出具【2016】京会兴验字第 0500011 号《验资报告》，确认截至 2016 年 2 月 26 日，股份公司(筹)已将截至 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 82,125,486.83 元折为股份公司的股本 68,300,000 股，净资产大于股本的金额 13,825,486.83 元计入资本公积。

2016 年 3 月 18 日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体发起人出席会议，审议并通过《关于整体变更设立江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司的议案》、《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》等议案，选举产生了股份公司的董事、监事，建立了第一届董事会和第一届监事会。

2016 年 3 月 28 日，宜兴市商务局出具宜商审【2016】36 号《关于同意新嘉理（江苏）陶瓷有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》。根据批复，同意公司变更为外商投资股份有限公司，并更名为江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司，英文名称为：JIANGSU CN ECO-MATERIALS CO.,LTD.。公司注册资本为 6,830 万元人民币，股本总额 6,830 万股。公司经营范围变更为生产新型建筑材料（不含琉璃瓦）、陶瓷用高档装饰材料；生态环境材料、节能环保产品的研发；从事新型墙体材料、保温材料、建筑用隔热、降噪及防火材料的批发、进出口业务和技术研发（以上商品进出口不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按有关规定申请办理）（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）

2016 年 3 月 31 日，公司取得江苏省人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（批准号：商外资苏府资字[2003]49564 号），进出口企业代码为 3200754620513。

2016 年 4 月 15 日，公司取得无锡市工商行政管理局核发的注册号为 330481000007022 的《营业执照》。

整体变更后，公司股东及股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	新嘉理（香港）陶瓷有限公司	净资产折股	58,666,348	85.90
2	无锡市众享股权投资企业（有限合伙）	净资产折股	9,633,652	14.10
合计			68,300,000	100.00

(三) 公司注册地、组织形式、总部地址

公司经营地址：宜兴市丁蜀镇兰山村。

(四) 经营范围

本公司经营范围：生产新型建筑材料（不含琉璃瓦）、陶瓷用高档装饰材料；生态环境材料、节能环保产品的研发；从事新型墙体材料、保温材料、建筑用隔热、降噪及防火材料的批发、进出口业务和技术研发（以上商品进出口不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按有关规定申请办理）（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）

(五) 公司业务性质和主要经营活动

陶板幕墙、立方陶和劈开砖的生产、开发和销售。

(六) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围及编制基础

2016 年度纳入合并财务报表范围的主体 1 家：上海建勋节能科技有限公司，具体见本附注六。

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 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

具体会计政策和会计估计提示：

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。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则

采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例

计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价

值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 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;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	应收款项余额大于 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合一、账龄组合	账龄

组合二、个别认定组合	关联方往来、职工借款、职工备用金、押金、保证金等其他不重大应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一、账龄组合	账龄分析法
组合二、个别认定组合	关联方往来、职工借款、职工备用金、押金、保证金等其他不重大应收账款不予计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	10	10
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必

须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注六、（二）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确

认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备；固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	4-5	10.00	22.50-18.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	10.00	30.00
办公设备	年限平均法	3-5	10.00	30.00-18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无

形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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
土地使用权	50 年
专利权	6 年
软件	2 年

每期末，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，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

本公司主要对国内外销售节能陶土板、立方陶，通常情况下，境内销售时，本公司与客户签

订销售合同或供货协议，公司按合同将商品交给客户，并收到客户收货及验收证明，无论销售发票是否开具，均按合同条款及公司收入确认原则确认收入。境外销售时，外销一般以货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

2、提供劳务收入的确认

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。

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：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

(2) 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的确认

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：

(1) 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。

(2) 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。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十四）政府补助

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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

中根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《征增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”

响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	
		本期金额	上期金额
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%
土地使用税	按实际占有土地面积	6/m ²	6/m ²
房产税	按转房产余值从价计征	1.2%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	本期金额所得税税率(%)	上期金额所得税税率(%)
上海建勋节能科技有限公司	25	25

(二) 税收优惠及批文

2014年8月5日公司通过江苏省高新技术企业资格认证复审,并取得高新技术企业证书,有效期3年。根据(国税发〔2008〕111号)《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》,以及国税函〔2008〕985号《2008年度缴纳企业所得税问题的通知》,本公司享受高新技术企业减按15%征收企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	35,296.61	65,326.33
银行存款	1,604,185.89	13,637,635.40
其他货币资金	1,872,055.68	5,636,156.07
合计	3,511,538.18	19,339,117.80

注：其他货币资金为本公司开具的银行承兑汇票保证金及保函保证金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,938,034.64	4,530,334.85
商业承兑票据	-	1,692,907.22
合计	3,938,034.64	6,223,242.07

2、期末应收票据中无已贴现或质押的承兑汇票。

3、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	43,862,563.75	100.00	13,597,233.08	31.00	30,265,330.67
2、个别认定	-	-	-	-	-
组合小计	43,862,563.75	100.00	13,597,233.08	31.00	30,265,330.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	43,862,563.75	100.00	13,597,233.08	31.00	30,265,330.67

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	41,487,592.35	97.61	8,456,829.27	20.38	33,030,763.08
2、个别认定	1,016,021.76	2.39	-	-	1,016,021.76
组合小计	42,503,614.11	100.00	8,456,829.27	19.90	34,046,784.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	42,503,614.11	100.00	8,456,829.27	19.90	34,046,784.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,675,818.37	2,067,581.84	10.00
1-2 年 (含 2 年)	13,387,206.08	2,677,441.22	20.00
2-3 年 (含 3 年)	1,894,658.55	947,329.27	50.00
3 年以上	7,904,880.75	7,904,880.75	100.00
合计	43,862,563.75	13,597,233.08	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,087,400.98	2,908,740.10	10.00
1-2 年 (含 2 年)	3,280,227.50	656,045.50	20.00
2-3 年 (含 3 年)	8,455,840.41	4,227,920.21	50.00
3 年以上	664,123.46	664,123.46	100.00
合计	41,487,592.35	8,456,829.27	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京河西新城建设发展有限公司	非关联方	货款	10,268,740.55	1-2 年 5,118,944.99 元, 3-4 年 5,149,795.56 元	23.41	6,173,584.56
深圳市鹏瑞地产开发有限公司	非关联方	货款	4,051,554.84	1 年以内	9.24	405,155.48
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	非关联方	货款	3,941,361.42	1 年以内	8.99	394,136.14
江河创建集团股份有限公司	非关联方	货款	3,152,848.52	1 年以内 1,786,835.65 元, 1-2 年 1,366,012.87 元	7.19	451,886.14
江苏合发集团有限责任公司	非关联方	货款	2,175,472.27	1 年以内 862,539.56 元, 1-2 年 1,312,932.71 元	4.96	348,840.50
合计			23,589,977.60		53.79	7,773,602.82

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,140,978.76	92.18	3,240,349.66	97.75
1-2 年 (含 2 年)	112,878.40	4.86	74,445.58	2.25

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	68,750.00	2.96	-	-
3 年以上	-	-	215.00	-
合计	2,322,607.16	100.00	3,315,010.24	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
宜兴市丁蜀镇五色土陶瓷原料经营部	非关联方	857,842.15	36.93	1 年以内	预付货款
国网江苏省电力公司宜兴市供电公司	非关联方	322,645.12	13.89	1 年以内	预付电费
宜兴港华燃气有限公司	非关联方	275,000.00	11.84	1 年以内	预付燃气费
杭州科伯恩机械设备有限公司	非关联方	184,000.00	7.92	1 年以内	预付货款
黄志贵	非关联方	100,000.00	4.31	1-2 年	预付专利费
合计		1,739,487.27	74.89		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析组合	1,139,229.00	51.19	593,122.00	52.06	546,107.00
2、个别认定	1,086,407.05	48.81	-	-	1,086,407.05
组合小计	2,225,636.05	100.00	593,122.00	26.65	1,632,514.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,225,636.05	100.00	593,122.00	26.65	1,632,514.05

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析组合	1,175,112.07	46.82	269,046.11	22.90	906,065.96
2、个别认定	1,334,660.02	53.18			1,334,660.02
组合小计	2,509,772.09	100.00	269,046.11	10.72	2,240,725.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,509,772.09	100.00	269,046.11	10.72	2,240,725.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	-	-	10.00
1-2年（含2年）	-	-	20.00
2-3年（含3年）	1,092,214.00	546,107.00	50.00
3年以上	47,015.00	47,015.00	100.00
合计	1,139,229.00	593,122.00	-

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	35,883.07	3,588.31	10.00
1-2年（含2年）	1,092,214.00	218,442.80	20.00
2-3年（含3年）	-	-	50.00
3年以上	47,015.00	47,015.00	100.00
合计	1,175,112.07	269,046.11	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	425,100.00	145,100.00
往来款	1,139,229.00	1,175,112.07
关联方往来		374,349.81
押金	147,684.31	146,504.31
员工备用金	513,622.74	668,705.90

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,225,636.05	2,509,772.09

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏凯凯净水设备有限公司	借款	1,086,214.00	2-3 年	48.80	543,107.00
华润（深圳）有限公司	投标保证金	100,000.00	3-4 年	4.49	-
光大环保能源（杭州）有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.49	-
中铁建工集团有限公司铁三院研发基地项目经理部	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.49	-
冯子君	备用金	68,984.00	1 年以内	3.10	-
合计		1,455,198.00		65.37	543,107.00

（六）存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,089,526.41	-	6,089,526.41
自制半成品及在产品	7,030,819.02	-	7,030,819.02
库存商品	8,888,236.50	3,918,733.70	4,969,502.80
委托加工物资	326,569.83	-	326,569.83
合计	22,335,151.76	3,918,733.70	18,416,418.06

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,836,449.64	-	6,836,449.64
自制半成品及在产品	5,818,058.20	-	5,818,058.20
库存商品	8,735,908.53	4,516,185.63	4,219,722.90
委托加工物资	302,843.54	-	302,843.54
合计	21,693,259.91	4,516,185.63	17,177,074.28

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税额	310,826.85	70,448.85
合计	310,826.85	70,448.85

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,553,846.73	2,270,281.40	1,133,133.85	57,830,792.61	4,178,277.66	85,966,332.25
2.本期增加金额	-	13,632.48	21,948.72	272,852.99	-	308,434.19
(1) 购置	-	13,632.48	21,948.72	272,852.99	-	308,434.19
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	97,700.00	97,700.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	97,700.00	97,700.00
4.期末余额	20,553,846.73	2,283,913.88	1,155,082.57	58,103,645.60	4,080,577.66	86,177,066.44
二、累计折旧						
1.期初余额	8,345,048.30	1,850,969.43	915,771.57	33,833,668.38	3,466,652.97	48,412,110.65
2.本期增加金额	1,033,562.64	150,782.25	59,023.72	5,061,206.13	136,423.16	6,440,997.90
(1) 计提	1,033,562.64	150,782.25	59,023.72	5,061,206.13	136,423.16	6,440,997.90
3.本期减少金额	-	-	-	-	87,930.00	87,930.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	87,930.00	87,930.00
4.期末余额	9,378,610.94	2,001,751.68	974,795.29	38,894,874.51	3,515,146.13	54,765,178.55
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,175,235.79	282,162.20	180,287.28	19,208,771.09	565,431.53	31,411,887.89
2.期初账面价值	12,208,798.43	419,311.97	217,362.28	23,997,124.23	711,624.69	37,554,221.60

2、截止 2016 年 12 月 31 日企业所有权受限的固定资产见附注五（十二）。

（九）在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	期末余额
钢结构（阳光）原料晒场	400,000.00	85,000.00	-	-	485,000.00
污水处理循环系统	-	-	-	-	-
合计	400,000.00	85,000.00			485,000.00

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,384,700.20	397,274.76	60,000.00	4,841,974.96
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	4,384,700.20	397,274.76	60,000.00	4,841,974.96
二、累计摊销				
1.期初余额	1,030,405.58	397,274.76	44,999.82	1,472,680.16
2.本期增加金额	87,693.94	-	9,999.96	97,693.90
(1)计提	87,693.94	-	9,999.96	97,693.90
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,118,099.52	397,274.76	54,999.78	1,570,374.06
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,266,600.68	-	5,000.22	3,271,600.90
2.期初账面价值	3,354,294.62	-	15,000.18	3,369,294.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

2、截止 2016 年 12 月 31 日企业所有权受限的无形资产见附注五（十二）。

(十一) 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末余额		期初余额	
	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

递延所得税资产项目	期末余额		期初余额	
	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	18,109,088.78	2,716,363.32	13,242,061.01	1,986,309.15
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	18,109,088.78	2,716,363.32	13,242,061.01	1,986,309.15

（十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
抵押借款	15,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	-	-
质押借款	-	-
合计	15,000,000.00	25,000,000.00

2、短期借款期末余额明细情况：

借款单位	借款金额	借款期间	年利率(%)	抵押、担保情况
交通银行丁蜀支行	15,000,000.00	2016/10/19-2017/10/19	4.80	抵押
合计	15,000,000.00			

注：借款合同对应编号为 B0CDS-D064(2016)-026 的最高限额抵押合同规定：借款以房地产总计抵押金额 3600 万。对应的抵押物为：

(1) 房产证号为宜房权证丁蜀字第 B0013122 号、宜房权证丁蜀字第 B0016670 号、宜房权证丁蜀字第 B0016671 号、宜房权证丁蜀字第 B0016672 号、宜房权证丁蜀字第 B0016673 号、宜房权证丁蜀字第 B0010831 号、宜房权证丁蜀字第 B0010832 号、宜房权证丁蜀字第 B0010833 号、宜房权证丁蜀字第 B0010834 号、宜房权证丁蜀字第 B0010835 号、宜房权证丁蜀字第 B0010836 号、宜房权证丁蜀字第 B0010837 号的房屋建筑物。

(2) 土地证号为宜国用（2004）字第 360015574 号、宜国用（2004）字第 360015575 号的土地使用权。

（十三）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	662,500.00	1,160,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	662,500.00	1,160,000.00

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	11,815,561.06	13,400,642.98
1-2年（含2年）	1,491,357.24	288,468.97
2-3年（含3年）	55,104.78	11,658.50
3年以上	16,848.90	10,390.40
合计	13,378,871.98	13,711,160.85

2、应付账款账面余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例（%）	款项性质
宜春市泰丰矿业有限公司	非关联方	957,249.96	1年以内	7.15	货款
高安市延新陶瓷色釉有限公司	非关联方	881,156.34	1年以内	6.59	货款
四会市大象高新材料有限公司	非关联方	665,315.00	1年以内 582,690.00 元， 1-2年 82,625.00 元	4.97	货款
金源集团芜湖县祠山迅达木制有限公司	非关联方	612,828.47	1年以内 429,858.8 元， 1-2年 182,969.67 元	4.58	货款
宜兴市新申金属制品科技有限公司	非关联方	582,653.95	1年以内 498,351.71 元， 1-2年 84,302.24 元	4.36	货款
合计		3,699,203.72		27.65	

（十五）预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,280,073.73	1,483,952.70
1-2年（含2年）	61,215.59	126,116.20
2-3年（含3年）	6,116.20	329,263.96
3年以上	336,414.49	7,150.53
合计	3,683,820.01	1,946,483.39

2、预收账款账面余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例（%）	款项性质
ELSJXS	非关联方	2,400,676.74	1年以内	65.17	预收货款
中铁建工集团有限公司	非关联方	664,215.31	1年以内	18.03	预收货款
KADENCONSTRUCTIONLIMITED	非关联方	323,249.64	3年以上	8.77	预收货款
上海科胜幕墙有限公司	非关联方	104,982.53	1年以内	2.85	预收货款
镇江涌鑫建设有限公司	非关联方	24,999.91	1年以内	0.68	预收货款
合计		3,518,124.13		95.50	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,708,761.01	14,395,039.27	14,345,770.75	1,758,029.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,628,250.67	1,628,250.67	-
三、辞退福利	-	107,331.00	107,331.00	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	1,708,761.01	16,130,620.94	16,081,352.42	1,758,029.53

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,708,761.01	12,874,552.09	12,885,470.50	1,697,842.60
二、职工福利费	-	653,893.62	653,893.62	-
三、社会保险费	-	525,049.60	525,049.60	-
其中：医疗保险费	-	451,257.10	451,257.10	-
工伤保险费	-	49,503.12	49,503.12	-
生育保险费	-	24,289.38	24,289.38	-
四、住房公积金	-	159,820.00	159,820.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	181,723.96	121,537.03	60,186.93
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,708,761.01	14,395,039.27	14,345,770.75	1,758,029.53

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1540067.82	1540067.82	-
2、失业保险费	-	88182.85	88182.85	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,628,250.67	1,628,250.67	-

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	660,921.89	750,519.89
企业所得税	-	-
城市维护建设税	49,597.90	52,546.36
房产税	52,778.00	52,777.98

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	84,431.56	84,431.55
个人所得税	33,344.67	21,136.92
印花税	35,427.07	3,621.30
教育费附加	-	37,533.12
合计	916,501.09	1,002,567.12

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	465,800.00	355,900.00
关联方往来	1,039,682.74	353,337.81
往来款	349,517.43	171,578.58
合计	1,855,000.17	880,816.39

2、按款账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,328,796.67	652,516.39
1-2 年 (含 2 年)	338,003.50	2,400.00
2-3 年 (含 3 年)	2,400.00	50,000.00
3 年以上	185,800.00	175,900.00
合计	1,855,000.17	880,816.39

3、其他应付款账面余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
王维成	关联方	911,068.74	1 年以内	49.11	暂借款
无锡市众享股权投资企业 (有限合伙)	关联方	128,614.00	1-2 年	6.93	暂借款
无锡世升物流有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	5.39	货运押金
江苏思远国际物流有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	2.70	货运押金
江苏海华嘉豪物流有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	2.70	货运押金
合计		1,239,682.74		66.83	

(十九) 实收资本 (或股本)

1、实收资本 (或股本) 增减变动情况

股东名称	年初余额	本次增减变动 (+、-)	期末余额
------	------	--------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
新嘉理陶瓷（香港）有限公司	58,626,053.30	-	-	-	40,294.70	40,294.70	58,666,348.00
无锡市众享股权投资企业（有限合伙）	9,627,036.00	-	-	-	6,616.00	6,616.00	9,633,652.00
合计	68,253,089.30	-	-	-	46,910.70	46,910.70	68,300,000.00

（二十）资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价（股本溢价）	13,825,486.83	20,054.65
其他资本公积	-	-
合计	13,825,486.83	20,054.65

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,054.65	13,805,432.18	-	13,825,486.83
其他资本公积	-	-	-	-
合计	20,054.65	13,805,432.18	-	13,825,486.83

（二十一）盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	-	7,440,051.20
任意盈余公积	-	-
合计	-	7,440,051.20

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,440,051.20	-	7,440,051.20	-
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	7,440,051.20	-	7,440,051.20	-

注：根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

（二十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,599,245.70	19,973,287.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	4,599,245.70	19,973,287.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,285,041.91	-374,041.95
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	15,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他（股改转资本公积）	-	-
期末未分配利润	-14,685,796.21	4,599,245.70

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能陶土板	52,170,042.97	39,219,484.64	76,907,841.74	53,086,147.33
立方陶	2,046,992.30	1,758,545.88	10,391,090.05	5,760,524.63
劈开砖	-	-	864,475.64	437,228.69
合计	54,217,035.27	40,978,030.52	88,163,407.43	59,283,900.65

2、收入按地区分

区域	本期金额	上期金额
华东	19,620,945.87	43,648,690.58
华南	20,222,986.23	32,875,691.82
华北	11,142,710.81	5,474,102.74
俄罗斯	3,230,392.36	6,144,333.95
印度	-	12,055.50
韩国	-	8,532.84
合计	54,217,035.27	88,163,407.43

3、前五大客户情况：

客户名称	金额	占收入比例(%)
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	8,112,274.72	14.96
深圳市鹏瑞地产开发有限公司	5,310,790.60	9.80
ELSJXS	3,230,392.36	5.96

客户名称	金额	占收入比例(%)
网易（杭州）网络有限公司舟山分公司	2,639,874.39	4.87
深圳鑫鹏瑞科技有限公司	2,603,839.68	4.80
合计	21,897,171.75	40.39

（二十四）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	426,578.27	658,411.55
教育法附加	182,816.34	282,176.30
地方教育费附加	121,882.50	188,117.61
土地使用税	253,294.67	-
印花税	3,562.90	-
房产税	158,333.98	-
合计	1,146,468.66	1,128,705.46

（二十五）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,632,795.03	3,241,913.51
办公费	372,378.40	276,890.11
物料消耗	320,208.59	504,146.23
五险一金	395,035.68	488,522.51
运输费	2,581,364.33	3,745,659.31
房租及物业费	413,514.57	407,275.04
通讯费	136,047.30	132,483.69
差旅费	1,101,006.64	1,263,879.96
邮寄费	118,928.44	86,149.11
汽车费用	1,065,650.35	821,959.29
业务招待费	839,667.50	846,376.41
制样费	724,275.46	186,709.31
市内交通费	195,447.80	124,154.00
招聘费用	39,074.86	165,180.00
广告展览费	559,142.18	635,129.40
咨询费	43,960.00	501,000.00
其他	43,975.11	34,000.36
合计	11,582,472.24	13,461,428.24

（二十六）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,439,547.80	1,174,492.13
折旧	3,207,554.33	41,893.78
修理费	128.21	82,380.73
办公费	723,715.38	760,263.09
五险一金	96,410.64	131,315.11
通讯费	56,710.24	64,643.28
差旅费	269,560.66	284,863.09
邮寄费	8,627.42	14,707.71
汽车费用	347,807.62	476,912.73
业务招待费	474,639.28	480,303.70
市内交通费	5,416.02	2,462.10
招聘费用	20,433.78	46,020.75
中介机构费	2,038,554.93	347,144.58
税费	305,623.28	589,448.32
摊销费用	87,693.94	117,403.02
研发费	5,294,995.99	5,585,013.59
咨询费	1,281,301.87	213,333.91
服务费	127,608.33	113,594.64
合计	15,786,329.72	10,526,196.26

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,305,972.21	1,187,406.94
减：利息收入	189,773.34	297,064.90
汇兑损失	9,116.04	7,045.83
减：汇兑收益	31,579.54	65,351.18
手续费	13,838.70	19,747.74
合计	1,107,574.07	851,784.43

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,464,479.70	3,553,232.79
存货跌价准备	-	-
合计	5,464,479.70	3,553,232.79

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,938.74	4,938.74
其中：固定资产处置利得	4,938.74	4,938.74
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	1,870,960.00	1,870,960.00
其他	-	-
合计	1,875,898.74	1,870,960.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
2014 年又好又快政策政府奖励资金	219,800.00	与收益相关
2015 年非居民企业税收奖励	77,100.00	与收益相关
稳岗补贴	55,060.00	与收益相关
政府补助（中小企业发展专项拨款）	1,500,000.00	与收益相关
涉外市场开拓补贴	19,000.00	与收益相关
合计	1,870,960.00	

（三十）营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	10,000.00	10,000.00
滞纳金	32,675.18	32,675.18
其他	-	-
合计	42,675.18	42,675.18

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	414,042.53
递延所得税费用	-730,054.17	-532,984.92

项目	本期金额	上期金额
合计	-730,054.17	-118,942.39

(三十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	1,870,960.00	836,822.33
利息收入	189,151.21	297,064.90
往来款	16,682,944.97	13,651,882.12
合计	18,743,056.18	14,785,769.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	12,723.70	19,747.74
管理费用	8,424,964.11	3,725,088.06
销售费用	8,554,641.53	6,526,124.28
营业外支出	42,675.18	21,762.16
往来款	11,310,576.27	11,951,193.27
合计	28,345,580.79	22,243,915.51

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-19,285,041.91	-374,041.95
加：资产减值准备	5,464,479.70	3,553,232.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,440,997.90	5,975,683.52
无形资产摊销	97,693.90	127,402.98
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）	-4,938.74	655,570.75
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）	1,283,508.71	1,129,101.59
投资损失（收益以“-”号填列）	57,723.24	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-730,054.17	-532,984.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,239,343.78	5,736,742.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,416,988.04	-9,961,590.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,096,450.78	-2,722,804.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-401,536.33	3,586,311.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,639,482.50	13,702,961.73
减：现金的期初余额	13,402,694.97	2,920,064.59
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	-11,763,212.47	10,782,897.14

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,639,482.50	13,702,961.73
其中：库存现金	35,296.61	65,326.33
可随时用于支付的银行存款	1,604,185.89	13,637,635.40
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、期末现金及现金等价物余额	1,639,482.50	13,702,961.73
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	-	-

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

关联方名称	关联方关系	业务性质	注册地	期初注册资本	期末注册资本
新嘉理陶瓷（香港）有限公司	母公司	生产及销售建筑陶瓷	香港	10,000.00 港币	10,000.00 港币
王维成	最终控制方				

注：王维成成为新嘉理陶瓷（香港）有限公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海建勋节能科技有限公司	上海	上海	建筑材料销售	100.00		出资

（三）与公司不存在关联交易的关联方

关联方名称	关联关系
上海嘉普企业管理咨询有限公司	吴丹控制的企业
深圳市新嘉理实业发展有限公司	王维成（公司实际控制人）控制的企业
深圳市新嘉理实业有限公司	王维成（公司实际控制人）控制的企业
上海嘉理行建材有限公司	王维成（公司实际控制人）控制的企业
深圳市嘉理行建材有限公司	王维成（公司实际控制人）控制的企业
新嘉理集团有限公司	王维成（公司实际控制人）控制的企业
王春玉	董事、副总经理、董事会秘书
陈亚秋	监事、董事长秘书

注：2016年3月11日，王维成将其持有的上海嘉理行建材有限公司股权转让给莫雪梅；2016年3月16日，王维成将其持有的深圳嘉理行建材有限公司股权转让给莫雪梅。

（四）与公司存在关联交易的关联方

关联方名称	关联关系	交易性质
王维成	实际控制人、董事长兼总经理	往来款、报销款
无锡市众享股权投资企业（有限合伙）	股东	往来款
吴丹	董事、财务总监	往来款
深圳市国艺建筑装饰有限公司	王维成（公司实际控制人）控制的企业	销售货款
王庆军	董事、副总经理	往来款
刘培辰	监事会主席、营业合约部总监	往来款
李耘	董事、市场总监	往来款
徐建华	职工监事、行政部经理	往来款

（五）关联方往来情况

1、关联方往来余额：应收账款

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	占余额比例(%)	账面余额	占余额比例(%)
深圳市国艺建筑装饰有限公司	-	-	1,016,021.76	2.45

合计	-	-	1,016,021.76	2.45
----	---	---	--------------	------

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市国艺建筑装饰有限公司	1,016,021.76		1,016,021.76	

2、关联方往来余额：其他应付款

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	占余额比例 (%)	账面余额	占余额比例 (%)
王维成	911,068.74	49.11		
吴丹			224,723.81	29.88
无锡市众享股权投资企业（有限合伙）	128,614.00	6.93	128,614.00	17.10
合计	1,039,682.74	56.04	353,337.81	46.98

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王维成		911,068.74		911,068.74
吴丹	224,723.81		224,723.81	
无锡市众享股权投资企业（有限合伙）	128,614.00			128,614.00

3、关联方往来余额：其他应收款

债权人	期末余额	年初余额	款项性质
王维成		374,349.81	代母公司付所得税及暂借款（备用金）
王庆军		70,000.00	暂借款（备用金）
刘培辰		43,000.00	暂借款（备用金）
李耘	18,463.00	5,000.00	暂借款（备用金）
徐建华	33,920.00	7,300.00	暂借款（备用金）
合计	52,383.00	502,649.81	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王维成	374,349.81		374,349.81	
王庆军	70,000.00		70,000.00	
刘培辰	43,000.00		43,000.00	
李耘	5,000.00	74,200.00	60,737.00	18,463.00
徐建华	7,300.00	132,400.00	105,780.00	33,920.00

（三）关联方担保情况

无

七、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司因签订购销合同为购货方提供保函在银行存放的保证金余额为 1,209,555.68 元，分别为：保函编号 BH60201610 成都建筑工程集团总公司 333,000.94 元、保函编号 BH60201602 浙江雅达健康产业投资管理有限公司 436,114.65 元、保函编号宜农商保字[60]第 201607 号北京建工新燕幕墙装饰工程有限公司 30,000.00 元、保函编号宜农商保字[60]第 201606 号南京军区南京总医院 210,440.09 元、保函编号 BOCDS-A010（2016）-008-1 福建省九龙建设集团有限公司 200,000.00 元。

八、资产负债表日后存在的重要或有事项

截至报告日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项说明

无

十、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	43,862,563.75	100.00	13,597,233.08	31.00	30,265,330.67
2、个别认定	-	-	-	-	-
组合小计	43,862,563.75	100.00	13,597,233.08	31.00	30,265,330.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	43,862,563.75	100.00	13,597,233.08	31.00	30,265,330.67

续表

类别	期初、余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初、余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	41,487,592.35	97.61	8,456,829.27	20.38	33,030,763.08
2、个别认定	1,016,021.76	2.39	-	-	1,016,021.76
组合小计	42,503,614.11	100.00	8,456,829.27	19.90	34,046,784.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	42,503,614.11	100.00	8,456,829.27	19.90	34,046,784.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,675,818.37	2,067,581.84	10.00
1-2年 (含2年)	13,387,206.08	2,677,441.22	20.00
2-3年 (含3年)	1,894,658.55	947,329.27	50.00
3年以上	7,904,880.75	7,904,880.75	100.00
合计	43,862,563.75	13,597,233.08	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	29,087,400.98	2,908,740.10	10.00
1-2年 (含2年)	3,280,227.50	656,045.50	20.00
2-3年 (含3年)	8,455,840.41	4,227,920.21	50.00
3年以上	664,123.46	664,123.46	100.00
合计	41,487,592.35	8,456,829.27	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京河西新城建设发展有限公司	非关联方	货款	10,268,740.55	1-2年 5,118,944.99元, 3-4年 5,149,795.56元	23.41	6,173,584.56
深圳市鹏瑞地产开发有限公司	非关联方	货款	4,051,554.84	1年以内	9.24	405,155.48

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	非关联方	货款	3,941,361.42	1 年以内	8.99	394,136.14
江河创建集团股份有限公司	非关联方	货款	3,152,848.52	1 年以内 1,786,835.65 元, 1-2 年 1,366,012.87 元	7.19	451,886.14
江苏合发集团有限责任公司	非关联方	货款	2,175,472.27	1 年以内 862,539.56 元, 1-2 年 1,312,932.71 元	4.96	348,840.50
合计			23,589,977.60		53.79	7,773,602.82

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析组合	1,139,229.00	48.11	593,122.00	52.06	546,107.00
2、个别认定	1,228,654.65	51.89	-	-	1,228,654.65
组合小计	2,367,883.65	100.00	593,122.00	25.05	1,774,761.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,367,883.65	100.00	593,122.00	25.05	1,774,761.65

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析组合	1,175,112.07	48.41	269,046.11	22.90	906,065.96
2、个别认定	1,252,183.81	51.59	-	-	1,252,183.81

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合小计	2,427,295.88	100.00	269,046.11	11.08	2,158,249.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,427,295.88	100.00	269,046.11	11.08	2,158,249.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	-	-	10.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	20.00
2-3 年（含 3 年）	1,092,214.00	546,107.00	50.00
3 年以上	47,015.00	47,015.00	100.00
合计	1,139,229.00	593,122.00	

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	35,883.07	3,588.31	10.00
1-2 年（含 2 年）	1,092,214.00	218,442.80	20.00
2-3 年（含 3 年）	-	-	50.00
3 年以上	47,015.00	47,015.00	100.00
合计	1,175,112.07	269,046.11	

2、款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	425,100.00	145,100.00
往来款	1,139,229.00	1,175,112.07
关联方往来	224,723.81	374,349.81
押金	65,208.10	64,028.10
员工备用金	513,622.74	668,705.90
合计	2,367,883.65	2,427,295.88

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏凯凯净水设备有限公司	借款	1,086,214.00	2-3 年	45.87	543,107.00
上海建勋节能科技有限公司	关联方往来款	224,723.81	1 年以内	9.49	-
华润（深圳）有限公司	投标保证金	100,000.00	3-4 年	4.22	-
光大环保能源（杭州）有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.22	-
中铁建工集团有限公司铁三院研发基地项目经理部	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.22	-
合计		1,610,937.81		68.02	543,107.00

（三）长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00	-	800,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	800,000.00		800,000.00

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,400,000.00	-	20,400,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	20,400,000.00	-	20,400,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽新嘉理生态环境材料有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
上海建勋节能科技有限公司	400,000.00	400,000.00	-	800,000.00	-	-
合计	20,400,000.00	400,000.00	-	800,000.00	-	-

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能陶土板	52,170,042.97	39,864,648.29	76,907,841.74	53,086,147.33
立方陶	2,046,992.30	1,758,545.88	10,391,090.05	5,760,524.63
劈开砖	-	-	864,475.64	437,228.69
合计	54,217,035.27	41,623,194.17	88,163,407.43	59,283,900.65

2、收入按区域分

区域	本期金额	上期金额
华东	19,620,945.87	43,648,690.58
华南	20,222,986.23	32,875,691.82
华北	11,142,710.81	5,474,102.74
俄罗斯	3,230,392.36	6,144,333.95
印度	-	12,055.50
韩国	-	8,532.84
合计	54,217,035.27	88,163,407.43

3、前五大客户情况：

客户名称	金额	占收入比例(%)
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	8,112,274.72	14.96
深圳市鹏瑞地产开发有限公司	5,310,790.60	9.80
ELSJXS	3,230,392.36	5.96
网易（杭州）网络有限公司舟山分公司	2,639,874.39	4.87
深圳鑫鹏瑞科技有限公司	2,603,839.68	4.80
合计	21,897,171.75	40.39

十二、补充资料

十三、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-	-655,570.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,870,960.00	830,400.00	
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	-	-	

项目	本期金额	上期金额	说明
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,675.18	-25,973.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	1,828,284.82	148,856.06	
所得税影响额	274,242.72	22,328.41	
少数股东权益影响额	-	-	
合计	1,554,042.10	126,527.65	

(一) 净资产收益率及每股收益

本期金额	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	-27.29	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.49	-0.30	-0.30

续表

上期金额	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	-0.45	-0.01	-0.01

上期金额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.61	-0.01	-0.01

江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室。

江苏新嘉理生态环境材料股份有限公司

董事会

二〇一七年四月二十六日