



麦稻之星

NEEQ : 430691

深圳赛邦旅游发展股份有限公司

Shenzhen Saibang tourism development Joint-stock Company

2016 年年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

2016 年 1 月 29 日，公司公布《合肥麦稻之星机械科技股份有限公司收购报告书》，根据报告书内容，为了公司更好的发展需要，本次收购完成后，中科智信为麦稻之星的实际控制人。另外新设一家控股子公司，并向该控股子公司出售和转移其现有全部资产、负债、业务和人员及其有关一切权力和义务。

2016 年 2 月 23 日公司发布公告，经第二届董事会第一次会议批准，与董邦超共同出资设立控股子公司合肥麦稻之星机械有限公司，其中本公司出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 95.97%，董邦超出资人民币 210,000 元，占注册资本的 4.03%。子公司于 2016 年 2 月 26 日取得合肥市工商局颁发的营业执照，营业期限 20 年。

2016 年，公司业务继续稳步发展，子公司相继中标中国储备粮管理总公司粮食烘干成套设备采购项目、八斗富旺粮库烘干机及配套设备采购项目、泰兴市横巷粮油经营公司粮食烘干设施建设项目、长丰县金谷粮油贸易有限公司粮食烘干设施采购项目、连云港赣榆金山粮油管理所政府采购项目等。同时继续保持开发海外市场力度，上半年开发越南代理商并开始销售。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	17
第六节 股本变动及股东情况	19
第七节 融资及分配情况	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 公司治理及内部控制	26
第十节 财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	深圳赛邦旅游发展股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东代表大会
券商	指	申万宏源证券有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
会计师、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节 声明与提示

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

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

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司实际控制人控制风险	截至期末,通过协议转让,中科智信(北京)房地产开发有限公司为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响,仍有可能损害公司利益。因此,公司存在公司实际控制人控制风险
原材料价格波动风险	目前公司的主要业务收入来源仍然是由转让给控股子公司的谷物干燥机销售业务为主。钢铁为主要生产原材料,其价格在2016年出现较快的上涨,从原材料价格上影响了公司生产成本,使得公司生产成本具有较大的不确定性,进而影响公司经济效益。控股子公司通过研发新的附加值较高的产品如5HGM-25,5HGM-30D,5HGM-30H和5HGM-60来降低此项风险。
市场竞争加剧的风险	公司所处的谷物干燥机领域属于完全竞争性市场,市场内企业数量较多,规模大小不一,即有中联、福田雷沃等国内大公司和三久、金子等经营数十年的外资企业,也有一大批中小企业。国内谷物烘干产品市场竞争日趋透明,今后竞争热点将逐步转向产品技术创新及性能、质量、品牌、服务等综合实力竞争。公司经过多年的发展虽已积累一定的关键技术、品牌、市场等优势,若公司不能在完全竞争的市场环境中继续保持技术领先和良好的品牌形象,公司将处于不利的竞争地位,公司经营将受到影响。目前公司将加大售后服务队伍建设、加大新产品的研究、积极参加国内外大型的有较大影响力的展会来宣传品牌形象等来积极开拓市场。
农机购置补贴政策的风险	公司主要产品5HGM系列低温循环谷物干燥机均已列入农业部农业机械购置推广目录,但是每年的购置补贴资金都不相同,如果国家减少对农机购置补贴的金额,则将会对公司的销售、盈利造成一定程度影响。公司按照国家农机补贴分档金额研发新的产品,使用户可以花较少的资金就能满足其产量需求来降低此类风险。
公司目前从事的实际经营业务与公司母公司变更后的经营范围不一致	公司将母公司名称变更为“深圳赛邦旅游发展股份有限公司”将母公司经营范围变更为“旅游景区开发、经营,旅游景区规划,景区内旅游客运及相关配套服务;工艺品经营销售;旅游资源经营管理,旅游宣传促销策划、旅游商品开发销售、景区游览服务、文化传播”与公司目前实际从事的经营业务和主要收入来源从事的业务不相符。公司的主要收入来源仍为子公司合肥麦稻之星机械有限公司从事的谷物烘干设备的研发、生产、销售和服务业务
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳赛邦旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Saibang tourism development Joint-stock Company
证券简称	麦稻之星
证券代码	430691
法定代表人	娄玉莲
注册地址	深圳市南山区招商街道南海大道以西美年国际广场 1 栋 6 楼 603-07
办公地址	深圳市南山区招商街道南海大道以西美年国际广场 1 栋 6 楼 603-07
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	曾玉红 张亚楠
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	芮娟
电话	13966704731
传真	0551-63481021
电子邮箱	rj_727@163.com
公司网址	www.hfmdzx.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市包河区纬三路 17 号,230051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）（分类代码 C35）；其他农、林、牧、渔业机械制造（《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）（分类代码 C3579）
主要产品与服务项目	谷物干燥机、农用机械及其他机械设备研发、组装、销合肥麦稻之星机械科技股份有限公司售及配套服务；干燥机、粮食生产设备安装，干燥机、粮食生产设备及成套设备工程安装，各类商品及技术的进出口业务（国家法律法规规定或禁止的除外）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,210,000
做市商数量	_____

控股股东	姜玉莲
实际控制人	中科智信(北京)房地产开发有限公司

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	91340100694125683N	是
税务登记证号码	91340100694125683N	是
组织机构代码	91340100694125683N	是

注：公司证照号码变更原因为公司换发了三证合一的统一社会信用代码的营业执照，新的统一社会信用代码为 91340100694125683N。

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	30,086,977.51	26,387,213.12	14.02%
毛利率	24.80%	29.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	129,337.01	404,456.04	-68.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,963.68	-209,313.98	85.68%
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）	1.81%	5.89%	-
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）	-0.42%	-3.05%	-
基本每股收益	0.02	0.08	-75.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,564,018.68	21,460,527.03	-13.50%
负债总计	11,143,672.40	14,391,513.24	-22.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,198,350.80	7,069,013.79	1.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.36	1.83%
资产负债率（母公司）	4.71%	67.06%	-
资产负债率（合并）	60.03%	67.06%	-
流动比率	1.47	1.42	-
利息保障倍数	17.18	7.25	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,338,524.71	-210,329.15	-
应收账款周转率	4.40	4.94	-
存货周转率	4.05	2.23	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.50%	7.42%	-
营业收入增长率	14.02%	-16.79%	-
净利润增长率	-65.06%	-58.84%	-

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	5,210,000	5,210,000	-
计入权益的优先股数量	_____	_____	-
计入负债的优先股数量	_____	_____	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-14,021.78
计入当期损益的政府补助	36,855.00
理财产品收益	66,082.19
其他营业外收入与支出净额	125,306.01
非经常性损益合计	214,221.42
所得税影响数	53,555.36
少数股东权益影响额（税后）	1,365.38
非经常性损益净额	159,300.69

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司母公司目前没有从事实际经营业务，公司的主要业务为子公司合肥麦稻之星机械有限公司的业务。

在 2016 年度，本公司继续专业从事提供谷物干燥整体方案。拥有在谷物低温干燥设备的研发、生产、销售及服务一体化能力。公司拥有经验丰富并在谷物烘干领域从事多年的专业团队。掌握核心技术自主研发、并获得技术专利并通过了 ISO9001 质量管理体系认证及 ISO14001 环境管理体系认证。谷物干燥系列产品均获得国家推广资质，享受国家农机购机补贴，其中多个产品获得高新技术产品称号。具有先进的技术、过硬的产品质量、完善的服务体系以及良好的客户关系及客户资源。公司客户范围广泛包括中储粮、地方粮食储备库、大型农场、大型米厂、粮食流通企业、种粮大户（家庭农场）、农业及农机专业合作社等。公司通过客户化的方案设计策略来满足不同客户群体的不同需求。公司主要销售模式采用直销、渠道销售两种。公司主要通过控股子公司销售谷物干燥机及干燥机辅助配套设备实现收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度，公司实现营业收入 30,086,977.51 元，较 2015 年增加 3,699,764.39 元；利润总额 345,399.16 元，较 2015 年减少 220,245.53 元；净利润为 141,332.49 元，较 2015 年减少 263123.55 元。截至 2016 年年末，公司资产为 18,564,018.68 元，较 2015 年减少 2,896,508.35 元，减少比例 13.50%，主要为期末存货减少所致。

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况如下：

1、产品情况

公司主营业务收入和利润来源于谷物干燥机及其辅助设备的销售，公司坚持自主创新为导向的发展战略，扩充产品类型并加大产品的标准化设计、生产和服务建设。报告期内，公司的主营业务、产品及服务与上一年度基本保持一致，没有发生重大变化。

2、市场开拓情况

由于公司产品受国家及省市县地区的政策影响较大，为规避市场风险，公司在积极开拓新的国内空白市场如山东、河北等，新的山东和河北的经销商已经实现销售，继续对海外市场进行开发，减少或降低受国家及省市县地区的政策影响。

3、产品研发情况

先进的技术和齐全的产品型号是公司对比同行业其他厂家的关键优势。为此，公司在 2016 年结合产业发展和市场需求，继续进行新产品研发和进行主要零部件的改进，覆盖各种产品型号和烘干对象，保持产品的持续竞争力。

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	30,086,977.51	14.02%	-	26,387,213.12	-16.79%	-
营业成本	22,625,807.82	21.13%	75.20%	18,679,132.97	-19.79%	70.79%
毛利率	24.80%	-	-	29.21%	-	-
管理费用	3,016,689.67	-14.23%	10.03%	3,517,154.61	-3.66%	13.33%
销售费用	3,914,126.31	-0.08%	13.01%	3,917,075.32	13.78%	14.84%
财务费用	23,275.32	-79.71%	0.08%	114,710.08	27.75%	0.43%
营业利润	197,259.93	235.05%	0.66%	-146,059.61	-126.80%	-0.55%
营业外收入	166,313.01	-79.13%	0.55%	796,800.00	44.35%	3.02%
营业外支出	18,173.78	-78.64%	0.06%	85,095.70	4,102.26%	0.32%
净利润	141,332.49	-65.06%	0.47%	404,456.04	-58.84%	1.53%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2016 年 1-12 月营业收入 30,086,977.51 元，较上年末增长 14.02%，主要系产品销售台量增加所致。

2、营业成本

2016 年 1-12 月营业成本 22,625,807.82 元，较上年末增长 21.13%，主要系营业收入增长从而导致营业成本增加。

3、管理费用

2016 年 1-12 月管理费用 3,016,689.67 元，较上年下降 14.23%，主要系研发投入减少所致。

4、财务费用

2016 年 1-12 月财务费用 23,275.32 元，较上年下降 79.71%，主要系本年归还借款后，无新增借款，利息支出下降所致。

5、营业利润增长 235.05%，主要系营业收入增加所致。

6、营业外收入

2016 年 1-12 月营业外收入 166,313.01 元，较上年下降 79.13%，主要系本年获得政府补助项目较上期减少所致。

7、营业外支出

2016 年 1-12 月营业外支出 18173.78 元，较上年下降 78.64%，主要系上年有捐赠支出而本年未有及本年的罚款支出减少所致。

8、企业所得税

2016 年 1-12 月企业所得税 204,066.67 元，较上年上升 26.60%，主要系税率变动所致。2016 年度以前经营实体为母公司，母公司为高新技术企业，所得税率为 15%，2016 年公司将原有业务转入子公司，子公司的所得税率为 25%。

(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	30,029,097.17	22,607,355.77	26,282,521.68	18,627,490.56
其他业务收入	57,880.34	18,452.05	104,691.44	51,642.41
合计	30,086,977.51	22,625,807.82	26,387,213.12	18,679,132.97

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
5HGM-10 型谷物干燥机	1,362,831.87	4.53%	3,364,010.67	12.75%
5HGM-12 型谷物干燥机	3,131,858.42	10.41%	891,150.43	3.38%
5HGM-15 型谷物干燥机	13,709,355.26	45.57%	12,211,925.86	46.28%
5HGM-30 型谷物干燥机	5,263,716.87	17.50%	3,434,159.26	13.01%
TP-50 型谷物干燥机	884,955.80	2.94%	4,424,779.00	16.77%
热风炉	1,075,343.30	3.57%	726,548.66	2.75%
谷物干燥机辅助设备工程	4,239,982.83	14.09%	1,229,947.80	4.66%

收入构成变动的的原因：

5HGM-12 型谷物干燥机和辅助设备工程收入比上年有较大幅度地增长，而 5HGM-10 型和 TP-50 型谷物干燥机的收入比上年有所下降。主要原因是客户对 5HGM-12 型的干燥机需求量增大，而 5HGM-10 型和 TP-50 型谷物干燥机的需求量减少所致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,338,524.71	-210,329.15
投资活动产生的现金流量净额	-993,082.59	-1,102,031.72
筹资活动产生的现金流量净额	-1,817,641.46	-100,711.10

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额为 3,338,524.71 元，较上年同期增长 1687.29%，主要是，公司加强了经营管理，在生产用料上使用缺件管理模式，对采购量有所限制，另外为了加快存货周转速度而相应减少存货备货量，所以导致本期支付的原料采购款减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-993,082.59 元，比上年同期增长 9.89%，主要系购买的固定资产增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为-1,817,641.46 元，比上年同期下降 1704.81%，主要系归还短期借款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	7,012,743.36	23.31%	否
2	第二名	3,042,477.88	10.11%	否
3	第三名	2,662,095.58	8.85%	否

4	第四名	1,946,902.65	6.47%	否
5	第五名	1,592,920.35	5.29%	否
合计		16,257,139.82	54.03%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	1,305,649.40	5.80%	否
2	第二名	629,957.26	2.80%	否
3	第三名	443,144.95	1.97%	否
4	第四名	433,572.65	1.92%	否
5	第五名	370,341.88	1.64%	否
合计		3,182,666.15	14.13%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,615,200.61	1,935,179.22
研发投入占营业收入的比例	5.37%	7.33%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

2016 年度，公司研发支出总额为 1,615,200.61 元，占公司营业收入的 5.37%，研发支出总额同比减少 319,978.61 元。公司研发支出的构成主要为研发人员工资及福利、社会保险、研发设备折旧费和研发产品材料费等，公司能够将发生的与研发活动直接相关的支出按照项目与费用性质归类，并由此确保研发费用准确核算。报告期内，公司研发投入占营业收入的比例准确、合理，符合规定。

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	2,027,234.35	35.18%	10.92%	1,499,695.18	-48.51%	6.99%	71.53%
应收账款	7,965,467.60	39.26%	42.91%	5,719,759.30	15.22%	26.65%	76.71%
存货	1,714,771.98	-81.89%	9.24%	9,466,595.02	29.41%	44.11%	-77.01%
长期股权投资	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
固定资产	1,968,659.46	123.90%	10.60%	879,252.26	_____	4.10%	184.11%
在建工程	_____	_____	_____	_____	_____	_____	0.00%
短期借款	_____	_____	_____	2,000,000.00	_____	9.32%	_____
长期借款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

资产总计	18,564,018.68	-13.50%	-	21,460,527.03	7.42%	-	_____
------	---------------	---------	---	---------------	-------	---	-------

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

2016 年 12 月 31 日货币资金 2,027,234.35 元,较上年末增加 35.18%,主要系营业收入增加及期间费用减少所致。

2、应收帐款

2016 年 12 月 31 日应收帐款 7,965,467.60 元,较上年末增加 39.26%,主要系本 2016 年涉及几笔金额较大的辅助工程项目,工期较长,故收款期相应地延长,从而导致期末应收账款余额。

3、存货

2016 年 12 月 31 日存货 1,714,771.98 元,较上年末下降 81.89%,主要是公司加强了经营管理,生产用料使用缺件管理模式,对采购量有所限制,同时考虑到加快存货周转速度而相应减少存货备货量,所以存货也相应减少了。

4、固定资产

2016 年 12 月 31 日固定资产 1,968,659.46 元,较上年末增加 123.90%,主要系购入公司营运用车辆及生产用设备所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

合肥麦稻之星机械有限公司:截止报告期末,本公司持有 95.97%的股权。该公司注册资本 521 万元,法定代表人:董邦超。该公司主要经营谷物干燥机、农用机械及其他机械设备研发、组装及销售。2016 年末,该公司总资产为 1691.61 万元,营业收入 2037.14 万元,实现净利润 29.76 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

稳定粮食种植面积,提供粮食等农产品有效供给,是农业部门确保粮食安全生产的头等大事,谷物烘干是农业生产中重要的步骤,也是农业生产中的关键环节,是粮食生产全程机械化的重要组成部分。谷物烘干机械化技术是以机械为主要手段,采用相应的工艺和技术措施,人为地控制温度、湿度等因素,在不损害谷物品质的前提下,降低谷物中含水量,使其达到国家安全贮存标准的技术。

随着我国农村经济和体制状况的不断变化,谷物烘干机械最初在部分国有农场、粮库及集体企业使用,专业化、集约化规模经营的农业系统的种子和粮食生产基地也逐步装备起成套的谷物烘干设备,并与仓储、加工等设施配套成龙,成为谷物烘干机械的主要用户。近年来,谷物烘干机被列入了农业部门的购机补贴目录,得到了各级主管部门的重视和推广。对于水稻种植区域的众多种粮大户、农机大户和农机专业合作社而言,烘干机械已经成为一种“刚性需求”,其保有量增幅快速攀升,发展势头迅猛。

当前,我国粮食烘干机械化正面临着难得的发展机遇:一是各级领导政府十分重视,各地相继提出了农业现代化和粮食生产全程机械化的目标,国家和各省市县持续对谷物干燥机进行补贴,形成了良好的外部氛围;二是联合收割机的快速推广和跨区作业模式的建立,使大量谷物需要及时、快速干燥,且相当数量的种粮大户,对烘干机有使用的愿望和要求。

(四) 竞争优势分析

(1) 技术竞争力强,产品研发能力好,烘干经验丰富

公司主要骨干深耕烘干机行业十数年,对粮食烘干方面有丰富的经验。公司的横向八槽干燥部技

术, 在线电阻式水分仪技术等干燥机关键技术都具有国际先进水平。2016 年新研发的 25 吨、30 吨和 60 吨水稻、小麦烘干机和 30 吨玉米、油菜籽型烘干机进一步满足了客户的需要。麦稻之星在中国烘干机领域具有较高的知名度和影响力, 在农业部组织的质量调查中名列前茅, 公司无论从信誉或者业务经验上, 都具有一定的优势。

(2) 客户稳定性好, 优质客户比例高

公司专业从事谷物干燥机的研发、生产及销售已经多年, 积累了大量生产管理经验, 建立了 ISO9001 和 ISO14001 管理体系, 产品质量可靠, 技术优势明显, 完善的售后服务体系, 同时为客户提供定制化的专业服务, 完全能满足大客户的产品要求, 一些比较大的客户如中储粮系统、地方储备库系统、司法农场系统等一直保持良好的合作关系。

(3) 良好生产和品质控制能力

公司除了有优秀的生产和品质管理人员, 训练有素的员工, 2016 年还引进了一流的自动生产设备如新型激光切割机和数控折弯机等。在产品品质控制方面, 建立了一整套保证体系, 每台产品出厂前和销售后都进行相关调试, 确保产品的性能和使用。

(4) 区位优势

粮食烘干行业存在明显的区域特征, 优越的地理位置, 对于整个供应链的管理起着至关重要的作用, 可以极大的降低物流成本, 提高整体效益。安徽为国家一带一路战略规划的重点, 合肥是一带一路战略的节点城市, 对各产粮大省均有便利的交通, 背向湘、鄂、豫、赣、面向江、浙。同时, 安徽本省也是产粮大省。

(五) 持续经营评价

报告期内, 虽然母公司现在没有实际经营业务, 但合并层面依然从事原来业务。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持良好的公司独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 新市场开发良好, 已经形成稳定的销售; 公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此, 公司拥有良好的持续经营能力。

(六) 扶贫与社会责任

公司诚信经营、安置劳动力、自觉履行纳税义务, 保护环境, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事生产经营活动中, 遵守法律法规、社会公德、商业道德, 诚实守信, 接受政府和社会公众的监督, 承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任, 努力践行着企业的社会责任。在未来的发展过程中, 公司将努力承担更多的社会责任。

(七) 自愿披露

不适用

二、未来展望 (自愿披露)

(一) 行业发展趋势

国家继续对粮食安全问题给予关注。同时继续对农业的机械化进行投入和扶持, 促进了粮食烘干的行业的蓬勃发展。目前我公司的横向八槽烘干结构和水分仪的精度, 在国内处于领先地位。公司的主要客户都是大型的农场、国家储备库和种粮大户对烘干机仍有巨大的需要。客户的优质化, 制造的精细化, 将会促进公司的进一步发展。

（二）公司发展战略

控股子公司将继续以谷物干燥机为主要业务，通过不断开发新的产品和继续对空白市场的进行开发，推进公司的持续向前发展。同时，公司将继续在生产上和管理上下功夫，做到精益生产，降低企业的生产成本，售后成本和管理成本，提高利润率，提高产品的质量水平。

母公司将会把目光投向新的领域，寻求公司新的增长点。

（三）经营计划或目标

2017 年，控股子公司将基于现有的产能，加大对销售的投入，延长产品的价值链。继续加大对新产品大吨位烘干机的研发如 100 吨和 130 吨的新机型，以适应市场需要。将现有客户的业务进一步增长。

同时，母公司会将目光投向新的领域，寻求公司业绩新的增长点。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

公司积极寻找与公司发展战略目标相适应的新领域，但不排除由于市场环境的变化，使投资项目的实际效益与可行性研究存在一定的差异。

应对措施：公司将积极调整和优化结构，加强创新，拓展产品门类和新兴市场，增强公司的盈利能力；同时，公司将引进同行业内具有管理经验和技术等方面的知名人才，通过优化销售、提升良率、强化管理、控制费用的方式，努力降低转型风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 原材料价格波动风险：目前公司的主要业务收入来源仍然是由转让给控股子公司的谷物干燥机销售业务为主。钢铁为主要生产原材料，其价格在 2016 年出现较快的上涨，从原材料价格上影响了公司生产成本，使得公司生产成本具有较大的不确定性，进而影响公司经济效益。控股子公司通过研发新的附加值较高的产品如 5HGM-25, 5HGM-30D, 5HGM-30H 和 5HGM-60 来降低此项风险。
2. 市场竞争加剧的风险：公司所处的谷物干燥机领域属于完全竞争性市场，市场内企业数量较多，规模大小不一，即有中联、福田雷沃等国内大公司和三久、金子等经营数十年的外资企业，也有一大批中小企业。国内谷物烘干产品市场竞争日趋透明，今后竞争热点将逐步转向产品技术创新及性能、质量、品牌、服务等综合实力竞争。公司经过多年的发展虽已积累一定的关键技术、品牌、市场等优势，若公司不能在完全竞争的市场环境中继续保持技术领先和良好的品牌形象，公司将处于不利的竞争地位，公司经营将受到影响。目前公司将加大售后服务队伍建设、加大新产品的研究、积极参加国内外大型的有较大影响力的展会来宣传品牌形象等来积极开拓市场。
3. 农机购置补贴政策的风险：公司主要产品 5HGM 系列低温循环谷物干燥机均已列入农业部农业机械购置推广目录，但是每年的购置补贴资金都不相同，如果国家减少对农机购置补贴的金额，则将会对公司的销售、盈利造成一定程度影响。公司按照国家农机补贴分档金额研发新的产品，使用户可以花较少的资金就能满足其产量需求来降低此类风险。

（二）报告期内新增的风险因素

公司实际控制人控制风险：截至期末，通过协议转让，中科智信(北京)房地产开发有限公司为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，仍有可能损害公司利益。公司将积极调整和优化结构，加强创新，增强公司

的盈利能力；同时，公司将引进同行业内具有管理经验和技术等方面的知名人才，规范三会运作，通过优化销售、提升良率、强化管理、控制费用的方式，努力降低风险。

公司将母公司名称变更为“深圳赛邦旅游发展股份有限公司”将母公司经营范围变更为“旅游景区开发、经营,旅游景区规划,景区内旅游客运及相关配套服务;工艺品经营销售;旅游资源经营管理,旅游宣传促销策划、旅游商品开发销售、景区游览服务、文化传播”与公司目前实际从事的经营业务和主要收入来源从事的业务不相符。公司的主要收入来源仍为子公司合肥麦稻之星机械有限公司从事的谷物烘干设备的研发、生产、销售和服务业务

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

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

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
合肥麦稻之星机械有限公司	2016 年 5 月 24 日, 本公司与合肥麦稻之星机械有限公司签订《资产出售协议》, 转让公司全部资产、负债和业务。本次交易价格以北京中同华资产评估有限公司出具的资产评估报告(中同华评报字(2016)第 325 号)为依据, 并由交易双方协商确定成交金额为人民币 4,930,484.78 元, 支付方式为银行转账支付, 支付期限为合同生效后一个月内一次性支付, 本次交易的生效条件为公司股东大会审议通过。	4,930,484.78	是
总计	-	4,930,484.78	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本次交易完成后,本公司将现有的全部资产、负债、人员和业务置入控股子公司。从公司长远发展看,对公司的业绩提升、利润增长带来正面影响,符合本公司及其股东的整体利益。本次出售资产事项遵循了公平公允的原则,不存在损害公司及全体股东利益的情形,不存在影响公司财务状况和公司正常经营的情形,不会对公司未来财务状况和经营造成不利影响。

(二) 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

本公司与董邦超共同出资设立控股子公司合肥麦稻之星机械有限公司,注册地为合肥市包河区沈阳路 17 号,注册资本为人民币 5,210,000.00 元,其中本公司出资人民币 5,000,000.00 元,占注册资本的 95.97%,董邦超出资人民币 210,000.00 元,占注册资本的 4.03%。本次对外投资不构成关联交易。本次对外投资已于 2016 年 2 月 23 日公开披露,公告编号: 2016-021。

2016 年 5 月 24 日,本公司与合肥麦稻之星机械有限公司签订《资产出售协议》,转让全部资产、负债和业务。本次交易价格以北京中同华资产评估有限公司出具的资产评估报告(中同华评报字(2016)第 325 号)为依据,并由交易双方协商确定成交金额为人民币 4,930,484.78 元,支付方式为银行转账支付,支付期限为合同生效后一个月内一次性支付,本次交易的生效条件为公司股东大会审议通过。本次交易完成后,本公司将现有的全部资产、负债、人员和业务置入控股子公司。从公司长远发展看,对公司的业绩提升、利润增长带来正面影响,符合本公司及其股东的整体利益。本次出售资产事项遵循了公平公允的原则,不存在损害公司及全体股东利益的情形,不存在影响公司财务状况和公司正常经营的情形,不会对公司未来财务状况和经营造成不利影响。本次出售资产已于 2016 年 5 月 25 日公开披露,公告编号: 2016-032

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、公司原董事、监事、高管均出具了《避免同业竞争承诺函》,报告期内,上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、公司实际控制人中科智信(北京)房地产开发有限公司承诺“在成为麦稻之星控股股东后,将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定,依法行使股东权利,保证麦稻之星在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性”。中科智信(北京)房地产开发有限公司在收购公司 29.43%股份并成为公司实际控制人后,未发生违反承诺的事项。

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	1,540,833	29.57%	-7,500	1,533,333	29.43%
	其中：控股股东、实际控制人	1,458,333	27.99%	75,000	1,533,333	2,943.00%
	董事、监事、高管	1,207,500	23.18%	-1,207,500	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	3,669,167	70.43%	7,500	3,676,667	70.57%
	其中：控股股东、实际控制人	3,541,667	67.98%	-3,541,667	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,502,500	67.23%	-3,502,500	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,210,000	-	0	5,210,000	-
普通股股东人数		10				

(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	姜玉莲	4,500,000	1,117,500	3,382,500	64.92%	3,382,500	0
2	中科智信(北京)房地产开发有限公司	0	1,533,333	1,533,333	29.43%	0	1,533,333
3	董经宏	500,000	333,333	166,667	3.19%	166,667	0
4	张行奎	40,000	10,000	30,000	0.58%	30,000	0
5	梁斌	40,000	10,000	30,000	0.58%	30,000	0
6	钟庶	20,000	5,000	15,000	0.29%	15,000	0
7	姜有庆	20,000	5,000	15,000	0.29%	15,000	0
8	祁振杰	20,000	5,000	15,000	0.29%	15,000	0
9	胡生富	20,000	5,000	15,000	0.29%	15,000	0
10	吴飞	10,000	2,500	7,500	0.14%	7,500	0
合计		5,170,000	3,026,666	5,210,000	100.00%	3,676,667	1,533,333

前十名股东间相互关系说明：

姜玉莲与董经宏是夫妻关系，姜玉莲和姜有庆是姐弟关系，其他股东之间不存在关联关系。

其他说明：

姜玉莲、董经宏、张行奎、梁斌、钟庶、姜有庆、祁振杰、胡生富、吴飞将其持有的公司全部股份于 2016 年 1 月、2016 年 4 月分别质押给中科智信（北京）房地产开发有限公司，并于 2017 年 1 月、2017 年 3 月解除质押。

2016 年 1 月，姜玉莲、董经宏、张行奎、梁斌、钟庶、姜有庆、祁振杰、胡生富、吴飞签署《授权委托书》，将其持有的本公司股份对应的股东权利授予中科智信（北京）房地产开发有限公司享有并行使。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

娄玉莲女士，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1975 年至 1985 年，任安徽省东至县棉花原农场职工；1985 年至 2007 年，任安徽省安庆市棉纺机械有限公司职工；2011 年加入有限公司，历任有限公司执行董事、经理、董事长、总经理，并于 2017 年 2 月 14 日前担任公司法定代表人。

（二）实际控制人情况

中科智信（北京）房地产开发有限公司，法定代表人佟亮，成立日期 2011 年 7 月 19 日，住所北京市丰台区长辛店杜家坎 4 号 49 楼 1 层 8A161，统一信用代码 91110106579039464T，注册资本 1000 万元人民币。

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

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
<i>选择日期</i>	_____	_____	_____
合计	_____	_____	_____

注：根据 2016 年 5 月 18 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度权益分派方案，公司于 2016 年 6 月 13 日将 1,651,570.00 元分别分配给娄玉莲、董经宏等 11 名股东。由于公司相关人员的操作失误，分配股利时未通过中国证券登记结算有限公司进行分配，未履行相应的除息手续，可能对公司的股价造成不利影响。为消除此不利影响，娄玉莲、董经宏等 11 名股东，自愿将收到的分红款，共计 1,651,570.00 元返还于公司。娄玉莲、董经宏等 11 名股东承诺 2016 年度股东大会召开前，将返还款项全额支付于公司。

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周敬文	董事长	女	34	本科	2016-02-2019-02	否
刘哲	董事、总经理	男	38	本科	2016-02-2019-02	否
丁莉	董事、财务总监	女	42	本科	2016-02-2019-02	否
佟亮	董事	男	32	中学	2016-02-2019-02	否
金多	董事	女	36	专科	2016-02-2019-02	否
陈伟贺	监事	男	36	高中	2016-12-2019-02	否
周利刚	监事	男	45	大专	2016-02-2019-02	否
沈明月	监事	女	28	大专	2016-12-2019-02	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

佟亮为实际控制人中科智信（北京）房地产开发有限公司的执行董事、经理及法定代表人。

(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
周敬文	董事长	0	0	0	0.00%	0
刘哲	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
丁莉	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
佟亮	董事	0	0	0	0.00%	0
金多	董事	0	0	0	0.00%	0
陈伟贺	监事	0	0	0	0.00%	0
周利刚	监事	0	0	0	0.00%	0
陈伟贺	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
周敬文	无	新任	董事长	公司控制权变更后,公司正常换届。
娄玉莲	董事长,总经理	换届	无	公司控制权变更后,公司正常换届。
刘哲	无	新任	总经理	公司控制权变更后,公司正常换届。

丁莉	无	新任	财务总监	公司控制权变更后,公司正常换届。
刘莉	财务总监	离任	无	公司控制权变更后,公司正常换届。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

周敬文: 女, 1982 年 7 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 本科学历。2001 年至 2005 年就读于北京工商学院工商管理专业。2005 年至 2008 年, 于北京典当协会进修。2007 年 12 月至今, 任职于北京中金宏泰投资担保有限公司, 担任董事长。2011 年 6 月至今, 任职于北京中融尚品寄卖有限公司, 担任董事长。2014 年 6 月至今, 担任中国政法大学金融创新与互联网金融法制研究院研究员。2015 年 3 月至今, 任职于中韬金控投资股份有限公司, 担任总经理。现任公司董事长、董事, 2017 年 2 月 14 日起担任公司法定代表人。

佟亮: 男, 1984 年 6 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 中学学历。2014 年 5 月至今, 担任和发香港集团有限公司董事, 同时为和发香港集团有限公司法人代表。2015 年 10 月至今, 担任中科智信(北京)房地产开发有限公司执行董事、经理、法定代表人。现任公司董事。

刘哲: 男, 1978 年 9 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 本科学历, 毕业于北京科技大学。2002 年至 2003 年, 就职于宝瑞通典当行。2003 年至 2006 年, 就职于宣德典当行。2006 年至 2007 年, 就职于佳信典当行。2007 年至 2016 年 2 月, 任职于北京中金宏泰投资担保有限公司, 担任风控经理。2016 年 2 月至今, 任公司董事、总经理。

丁莉: 女, 党员, 1974 年 4 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 本科学历, 毕业于北方工业大学会计学专业。1995 年 9 月至 2006 年 9 月, 就职于首钢岷山机械厂, 担任主管会计及分厂财务科长。2006 年 9 月到 2009 年 7 月, 任职于洛娃集团, 担任财务中心财务经理。2009 年 7 月至 2010 年 12 月, 担任北京瀚铭熙国际服装服饰有限公司财务经理。2011 年 2 月至 2016 年 2 月出任北京中金宏泰投资顾问有限公司财务总监。2016 年 2 月至今, 任公司董事、财务总监。

金多: 女, 1980 年 7 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 专科学历。2006 年至 2011 年, 就职于国宾酒店, 担任经理。2012 年至今, 担任北京中金宏泰投资担保有限公司董事长助理。现任公司董事。

周利刚: 男, 1971 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 大专学历。1990 年 3 月至 1995 年 3 月, 服役于北京市武警总队第八支队, 担任士官。1995 年 3 月至 1996 年 5 月, 服役于吉林森警总队, 担任士官。1996 年 5 月至 2002 年 3 月, 服役于 93627 部队, 担任士官。2002 年 3 月至 2010 年 4 月, 就职于北京市兰台律师事务所, 担任办公室主任。2010 年 4 月至 2013 年 8 月, 就职于北京市华夏典当行有限责任公司, 担任外联主管。2013 年 8 月至今, 就职于北京中金宏泰投资担保有限公司, 担任外联专员。现任公司监事。

陈伟贺: 男, 1990 年 2 月 4 日出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 高中学历。2013 年 7 月至 2015 年 8 月北京禧融典当行有限公司, 任职业务员。现任公司监事。

沈明月: 女, 1988 年 2 月 28 日出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 2010 年毕业于北京地质大学会计专业大专学历。2011 年 6 月至 2015 年 8 月北京中金宏泰投资担保有限公司, 任职总经理秘书。2015 年 8 月至 2016 年 2 月今天行纪元(北京)财务顾问有限公司, 任职财务总监。2016 年 2 月至今, 任公司行政秘书。2016 年 12 月至今, 任公司监事。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	27	36
技术人员	14	13
销售人员	12	10
行政管理人员	11	9

财务人员	4	4
员工总计	68	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	21	20
专科以下	40	44
员工总计	68	72

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

报告期内，公司核心管理人员以及核心业务人员未发生重大变动，结合公司实际生产经营情况，生产人员人数较去年略有增加，行政人员较去年略有减少。

2、员工薪酬政策

公司员工薪酬遵从能者多劳、多劳多得的价值回报体系，均按照公司年初制定的有关工资管理及绩效考核方案按月发放，为所有员工办理五险以及人身意外险，年末根据公司效益情况结合绩效考核结果发放年终奖金。

3、招聘、培训计划

报告期内，公司通过现场和网络招聘，吸收进了一些新鲜血液，为公司的可持续发展提供了动力。同时，开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、技术培训等内部培训以及采购管理、生产管理、销售技巧等外部培训，使公司员工能够掌握更多的技能，能够更好为企业服务，实现自我价值和社会价值。

(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	5	5	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:

1. 公司未认定核心员工，故无变化。

2. 报告期内，公司核心技术人员没有发生变化，核心技术人员的如下:

董经宏先生，生产部部长，1953 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1970 年 1995 年，任安徽省安庆市纺织机械有限公司技术员；1995 年至 2009 年，任安徽省安庆市棉纺机械有限公司质检部科长；2009 年加入公司，现任合肥麦稻之星机械有限公司生产部部长。

梁斌先生，外贸工程部部长，1983 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于芜湖职业技术学院机械制造专业，大专学历。2004 年至 2007 年，任合肥三喜机械有限公司技术工程师；2007 年至 2010 年，任安徽皖通邮电股份有限公司国际部项目经理；2010 年加入公司，现任合肥麦稻之星机械有限公司外贸工程部部长。2013 年 9 月 26 日当选公司第一届董事会董事，任期三年。2016 年 1 月 27 日辞去董事的职务。

祁振杰先生，研发部部长，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥工业大学机电一体化专业，大专学历。2009 年至 2010 年，任合肥隆科电力设备有限公司技术员；2010 年加入公司，现任合肥麦稻之星机械有限公司研发部部长。2013 年 9 月 26 日当选公司第一届董事会董事，任期三年。2016 年 1 月 27 日辞去董事的职务。

张行奎先生，电气部部长，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽省财政学校财会

专业，中专学历。2005 年至 2006 年，任合肥艾通自动化工程有限公司技术员；2006 年至 2008 年，任合肥三喜机械有限公司售后部门负责人；2009 年任合肥秋田机械有限公司售后部门负责人；2009 年 8 月加入公司，现任合肥麦稻之星机械有限公司电气部部长。2013 年 9 月 26 日当选公司第一届董事会董事，任期三年。2016 年 1 月 27 日辞去董事的职务。

娄有庆先生，技术管理部部长，1963 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国仪器仪表学会刊授大学仪表自动化专业，大专学历。1984 年至 1992 年，任安徽省东至县化肥厂计量科科长；1992 年至 1999 年，任安徽省自强化工总厂电气部主任；1999 年至 2012 年任广东东莞权智集团电子有限公司工程部高级工程师；2013 年 1 月加入公司，现任合肥麦稻之星机械有限公司技术管理部部长。娄有庆与公司控股股东娄玉莲之间为姐弟关系。2013 年 9 月 26 日当选公司第一届监事会，任期三年。2016 年 1 月 27 日辞去监事的职务。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

一、变更公司名称 为满足公司战略转型需要，充分体现公司经营范围和主营业务特征，符合公司今后战略方向，公司拟变更公司名称。拟将公司中文全称由“合肥麦稻之星机械科技股份有限公司”变更为“深圳赛邦旅游发展股份有限公司，股份简称：麦稻之星 股份代码：430691 公告编号：2016-047”，拟将公司英名全称由“Hefei Wheat And Rice Star Machinery Joint-stock Company.”变更为“Shenzhen Saibang tourism development Joint-stock Company.”；

二、变更公司住所 根据公司战略转型需要，为了公司更好的发展，公司拟变更公司的住所。原为：“公司住所：安徽省合肥市包河区纬三路 17 号。邮政编码：230051。”现修改为：“公司住所：深圳市南山区招商街道南海大道以西美年国际广场 1 栋 6 楼 603-07。邮政编码：518067”。

三、变更公司经营范围 根据公司战略转型需要，公司拟变更公司经营范围。原经营范围：“谷物干燥机、农用机械及其他机械设备研发、组装、销售及配套服务；干燥机、粮食生产设备安装，干燥机、粮食生产设备及 成套设备工程安装；从事货物、服务及技术的进出口业务”。拟变更为：“旅游景区开发、经营，旅游景区规划，景区内旅游客运 及相关配套服务；工艺品经营销售；旅游资源经营管理，旅游宣传

促销策划、旅游商品开发销售、景区游览服务、文化传播。”。

上述变更经 2016 年 11 月 14 日召开的第二届董事会第六次会议和 2016 年 11 月 29 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议并通过。公告编号 2016-045, 2016-048。

(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	7	<p>一、第一届董事会第十次会议于 2016 年 1 月 29 日召开,审议通过《关于提名公司新一届董事候选人的议案》、《关于更换公司高级管理人员的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>二、第二届董事会第一次会议于 2016 年 2 月 23 日召开 ,审议通过《关于选举公司新一届董事长的议案》,《关于设立合肥麦稻之星机械科技股份有限公司控股子公司的议案》；</p> <p>三、第二届董事会第二次会议于 2016 年 4 月 6 日召开,审议通过《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2015 年度报告及摘要的议案》,《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2015 年度财务决算方案的议案》,《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年度财务预算方案的议案》,《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》,《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司董事会 2015 年度工作报告的议案》,《关于总经理娄玉莲 2015 年度工作报告的议案》,《关于追认娄玉莲、董经宏为合肥麦稻之星机械科技股份有限公司借款提供反担保的议案》,《关于召开合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2015 年度股东大会的议案》；</p> <p>四、第二届董事会第三次会议于 2016 年 5 月 24 日举行,审议通过《关于向控股子公司合肥麦稻之星机械有限公司出售资产的议案》,《关于召开合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>五、第二届董事会第四次会议于 2016 年 8 月 30 日举行,审议通过《合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p> <p>六、第二届董事会第五次会议于 2016 年 9</p>

		<p>月 21 日在公司会议室举行,审议通过《关于拟变更合肥麦稻之星机械科技股份有限公司注册地址的议案》,《关于拟修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司章程的议案》,《关于召开合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会通知的议案》;</p> <p>七、第二届董事会第六次会议于 2016 年 11 月 14 日举行,审议通过《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司名称的议案》,《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司经营范围的议案》,《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司章程的议案》,《关于召开合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会通知的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第五次会议于 2016 年 1 月 29 日召开,审议通过《关于提名公司新一届股东代表监事候选人的议案》;</p> <p>二、第二届监事会第一次会议于 2016 年 4 月 6 日召开,审议通过《2015 年度监事会工作报告》2015 年年度报告及其摘要》,《2015 年年度利润分配预案》;</p> <p>三、第二届监事会第二次会议于 201 年 8 月 30 日召开,审议通过《合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年半年度报告》;</p> <p>四、第二届监事会第三次会议于 2016 年 12 月 1 日在公司会议室举行,审议通过《关于公司新一届监事候选人的议案》,《关于提议召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
股东大会	6	<p>一、2016 年 2 月 15 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过《关于选举公司新一届董事的议案》,《关于选举公司新一届股东代表监事的议案》;</p> <p>二、2016 年 5 月 18 日公司召开 2015 年度股东大会会议,审议通过《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2015 年度报告及摘要的议案》,《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2015 年度财务决算方案的议案》,《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年度财务预算方案的议案》,《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》,</p>

		<p>《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司董事会 2015 年度工作报告的议案》,《关于合肥麦稻之星机械科技股份有限公司监事会 2015 年度工作报告的议案》《关于追认娄玉莲、董经宏为合肥麦稻之星机械科技股份有限公司借款提供反担保的议案》;</p> <p>三、2016 年 7 月 6 日公司召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过《关于向控股子公司合肥麦稻之星机械有限公司出售资产的议案》;</p> <p>四、2016 年 10 月 7 日公司召开 2016 年第三次临时股东大会,审议通过《关于拟变更合肥麦稻之星机械科技股份有限公司注册地址的议案》,《关于拟修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司章程的议案》;</p> <p>五、2016 年 11 月 29 日公司召开 2016 年第四次临时股东大会,审议通过《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司名称的议案》,《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司经营范围的议案》,《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司章程的议案》;</p> <p>六、2016 年 12 月 16 日公司召开 2016 年第五次临时股东大会,审议通过《关于公司新一届监事候选人的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规的规定,建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作,各司其责,确保公司各项工作规范运作。报告期内,公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)与公司官方网站 <http://www.hfmdzx.com> 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益。同时在日常工作中,建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径,由公司董事会信息披露事务负责人负责接听,以保持与投资者及潜在投资的联系与沟通,在沟通过程中,遵循《信息披露管制制度》的规定,依据公告事项给予投资者以耐心解答。

(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

不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立完善的《信息披露管理制度》，报告期内，公司未发生会计差错下重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】34020020 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	曾玉红 张亚楠
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

合肥麦稻之星机械科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的合肥麦稻之星机械科技股份有限公司（以下简称“麦稻公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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	六、1	2,027,234.35	1,499,695.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	150,000.00	700,000.00
应收账款	六、3	7,965,467.60	5,719,759.30
预付款项	六、4	1,870,921.54	1,036,745.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	2,676,413.79	975,323.79
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,714,771.98	9,466,595.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		1,000,000.00
流动资产合计		16,404,809.26	20,398,118.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	六、8	1,968,659.46	879,252.26
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		12,263.03
递延所得税资产	六、10	190,549.96	170,893.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,159,209.42	1,062,408.42
资产总计		18,564,018.68	21,460,527.03
流动负债:			
短期借款	六、11		2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	6,618,060.46	7,007,424.86
预收款项	六、13	2,412,600.00	4,891,582.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14		
应交税费	六、15	166,923.41	372,536.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	1,946,088.53	119,970.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,143,672.40	14,391,513.24
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		11,143,672.40	14,391,513.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	5,210,000.00	5,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	21,000.00	21,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	183,801.38	183,801.38
一般风险准备			
未分配利润	六、20	1,783,549.42	1,654,212.41
归属于母公司所有者权益合计		7,198,350.80	7,069,013.79
少数股东权益		221,995.48	
所有者权益总计		7,420,346.28	7,069,013.79
负债和所有者权益总计		18,564,018.68	21,460,527.03

法定代表人：娄玉莲

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

（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			1,499,695.18
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			700,000.00
应收账款	十四、1		5,719,759.30
预付款项			1,036,745.32
应收利息			
应收股利			

其他应收款	十四、2	2,258,549.53	975,323.79
存货			9,466,595.02
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			1,000,000.00
流动资产合计		2,258,549.53	20,398,118.61
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	十四、3	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产			879,252.26
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			12,263.03
递延所得税资产			170,893.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,000,000.00	1,062,408.42
资产总计		7,258,549.53	21,460,527.03
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
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			
应付账款			7,007,424.86
预收款项			4,891,582.00
应付职工薪酬			
应交税费			372,536.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		342,168.53	119,970.00
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		342,168.53	14,391,513.24

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		342,168.53	14,391,513.24
所有者权益:			
股本		5,210,000.00	5,210,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		21,000.00	21,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		183,801.38	183,801.38
未分配利润		1,501,579.62	1,654,212.41
所有者权益合计		6,916,381.00	7,069,013.79
负债和所有者权益总计		7,258,549.53	21,460,527.03

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、21	30,086,977.51	26,387,213.12
其中: 营业收入	六、21	30,086,977.51	26,387,213.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	29,955,799.77	26,543,650.81
其中: 营业成本		22,625,807.82	18,679,132.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、22	297,273.37	67,221.58
销售费用	六、23	3,914,126.31	3,917,075.32
管理费用	六、24	3,016,689.67	3,517,154.61
财务费用	六、25	23,275.32	114,710.08
资产减值损失	六、26	78,627.28	248,356.25
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）	六、27	66,082.19	10,378.08
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）		197,259.93	-146,059.61
加：营业外收入	六、28	166,313.01	796,800.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、29	18,173.78	85,095.70
其中：非流动资产处置损失	六、29	14,021.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		345,399.16	565,644.69
减：所得税费用	六、30	204,066.67	161,188.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,332.49	404,456.04
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		129,337.01	404,456.04
少数股东损益		11,995.48	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		141,332.49	404,456.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,337.01	404,456.04
归属于少数股东的综合收益总额		11,995.48	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十五、2	0.02	0.08
(二) 稀释每股收益	十五、2	0.02	0.08

法定代表人：姜玉莲

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	17,109,395.10	26,387,213.12
减：营业成本	十四、4	14,473,395.35	18,679,132.97
营业税金及附加		256,139.85	67,221.58
销售费用		1,528,286.27	3,917,075.32
管理费用		1,107,568.17	3,517,154.61
财务费用		26,470.24	114,710.08
资产减值损失			248,356.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	19,364.38	10,378.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-263,100.40	-146,059.61
加：营业外收入		169,949.97	796,800.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		16,621.78	85,095.70
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-109,772.21	565,644.69
减：所得税费用		42,860.58	161,188.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-152,632.79	404,456.04
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		-152,632.79	404,456.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		_____	_____
(二) 稀释每股收益		_____	_____

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,739,154.56	31,755,753.00
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	154,571.66	807,037.08
经营活动现金流入小计		30,893,726.22	32,562,790.08
购买商品、接受劳务支付的现金		16,321,438.09	21,835,544.05
客户贷款及垫款净增加额		_____	_____
存放中央银行和同业款项净增加额		_____	_____
支付原保险合同赔付款项的现金		_____	_____

支付利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
支付保单红利的现金		_____	_____
支付给职工以及为职工支付的现金		4,258,578.23	4,604,578.13
支付的各项税费		2,860,632.12	838,263.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	4,114,553.07	5,494,733.12
经营活动现金流出小计		27,555,201.51	32,773,119.23
经营活动产生的现金流量净额		3,338,524.71	-210,329.15
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		66,082.19	10,378.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金	六、31	3,900,000.00	_____
投资活动现金流入小计		3,966,082.19	10,378.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,059,164.78	112,409.80
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	六、31	2,900,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,959,164.78	1,112,409.80
投资活动产生的现金流量净额		-993,082.59	-1,102,031.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		210,000.00	_____
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		_____	2,000,000.00
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		210,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,641.46	100,711.10
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		2,027,641.46	2,100,711.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,817,641.46	-100,711.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-261.49	_____
五、现金及现金等价物净增加额		527,539.17	-1,413,071.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	1,499,695.18	2,912,767.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	2,027,234.35	1,499,695.18

法定代表人：娄玉莲

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,337,771.71	31,755,753.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,899.55	807,037.08
经营活动现金流入小计		19,389,671.26	32,562,790.08
购买商品、接受劳务支付的现金		11,001,997.15	21,835,544.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,623,413.77	4,604,578.13
支付的各项税费		2,152,796.23	838,263.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,627,744.37	5,494,733.12
经营活动现金流出小计		16,405,951.52	32,773,119.23
经营活动产生的现金流量净额		2,983,719.74	-210,329.15
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		19,364.38	10,378.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,545,457.97	
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		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,564,822.35	10,378.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,595.81	112,409.80
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,020,595.81	1,112,409.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,455,773.46	-1,102,031.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
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			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,641.46	100,711.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,027,641.46	2,100,711.10
筹资活动产生的现金流量净额		-2,027,641.46	-100,711.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,499,695.18	-1,413,071.97
加: 期初现金及现金等价物余额		1,499,695.18	2,912,767.15
六、期末现金及现金等价物余额			1,499,695.18

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,210,000.00				21,000.00			183,801.38			1,654,212.41		7,069,013.79
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	5,210,000.00				21,000.00			183,801.38			1,654,212.41		7,069,013.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											129,337.01	221,995.48	351,332.49
(一) 综合收益总额											129,337.01	11,995.48	141,332.49
(二) 所有者投入和减少资本												210,000.00	210,000.00
1. 股东投入的普通股												210,000.00	210,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本年期末余额	5,210,000.00				21,000.00				183,801.38		1,783,549.42	221,995.48		7,420,346.28

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,210,000.00				21,000.00				143,355.78		1,290,201.97		6,664,557.75
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	5,210,000.00				21,000.00				143,355.78		1,290,201.97		6,664,557.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								40,445.60			364,010.44		404,456.04
(一)综合收益总额											404,456.04		404,456.04
(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									40,445.60		-40,445.60		
1. 提取盈余公积									40,445.60		-40,445.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	5,210,000.00				21,000.00				183,801.38		1,654,212.41		7,069,013.79

法定代表人： 娄玉莲

主管会计工作负责人： 丁莉

会计机构负责人： 丁莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,210,000.00	—	—	—	21,000.00	—	—	—	183,801.38	1,654,212.41	7,069,013.79
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	5,210,000.00	—	—	—	21,000.00	—	—	—	183,801.38	1,654,212.41	7,069,013.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-152,632.79	-152,632.79
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-152,632.79	-152,632.79
(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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	5,210,000.00				21,000.00				183,801.38	1,501,579.62	6,916,381.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,210,000.00				21,000.00				143,355.78	1,290,201.97	6,664,557.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,210,000.00				21,000.00				143,355.78	1,290,201.97	6,664,557.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									40,445.60	364,010.44	404,456.04
（一）综合收益总额										404,456.04	404,456.04
（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										40,445.60	-40,445.60	
1. 提取盈余公积										40,445.60	-40,445.60	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,210,000.00				21,000.00					183,801.38	1,654,212.41	7,069,013.79

财务报表附注

合肥麦稻之星机械科技股份有限公司 2016 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

合肥麦稻之星机械科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为合肥麦稻之星机械科技有限公司(以下简称“有限公司”),成立于2009年9月10日,注册资本100万元,其中:芮娟以货币出资90万元人民币,占有限公司注册资本的90%;叶云凤以货币出资10万元人民币,占有限公司注册资本的10%。有限公司营业执照注册号:340100000354035。

2010年10月10日,有限公司召开股东会,决议增加有限公司注册资本400万元,其中芮娟以货币出资360万元、叶云凤以货币出资40万元,增资后有限公司注册资本为500万元。

2011年5月9日,芮娟和娄玉莲签订股权转让协议,芮娟将其持有的有限公司90%的股权以450万元的价格转让给娄玉莲。法定代表人变更为娄玉莲。本次股权转让后,股东的出资额及出资比例为:娄玉莲出资450.00万元,占注册资本的90%;叶云凤出资50万元,占注册资本的10%。

2012年6月15日,有限公司召开股东会,作出决议:同意叶云凤将其持有的有限公司10%的股权以50万元的价格转让给董邦超。

2013年7月22日,有限公司召开股东会,作出决议:同意股东董邦超将其持有的有限公司10%股权(出资额50万元)转让给董经宏,其他股东放弃优先购买权。2013年9月18日,经有限公司股东会决议,有限公司整体变更为股份有限公司,并以2013年08月31日经审计的有限公司净资产折股,折股后公司的注册资本仍为500万元,变更前后各股东的持股比例不变,折股后,娄玉莲出资450.00万股,占注册资本的90%,董经宏出资50万股,占注册资本的10%。

2013年10月16日,有限公司更名注册为:合肥麦稻之星机械科技股份有限公司(非上市)。公司注册地:安徽省合肥市包河区纬三路17号。公司经营范围:谷物干燥机、农用机械及其他机械设备研发、组装、销售及配套服务;干燥机、粮食生产设备安装,干燥机、粮食生产设备及成套设备工程安装,各类商品及技术的进出口业务(国家法律法规限定或禁止的除外)。

2014年3月20日,本公司召开2014年第一次临时股东大会,决议增加公司注册资本21万元,变更后的公司注册资本为521.00万元。2014年3月25日,中兴财光华会计事务所出

具中兴财光华审验字（2014）第07015号《验资报告》，验证上述出资已全部到位。

2015年12月31日，本公司股东娄玉莲、董经宏等十一名自然人与中科智信（北京）房地产开发有限公司（以下简称中科智信）签订股份转让协议，拟向中科智信转让公司全部股份，受限于标的股份的限售安排，各股东持有的全部公司无限售股份于交割日（2016年1月27日）转让，限售股份于交割日先行质押予中科智信，待限售解除后再转让予中科智信。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	娄玉莲	338.25	货币	64.91
2	中科智信（北京）房地产开发有限公司	153.33	货币	29.43
3	董经宏	16.67	货币	3.20
4	梁斌	3.00	货币	0.58
5	张行奎	3.00	货币	0.58
6	祁振杰	1.50	货币	0.29
7	娄有庆	1.50	货币	0.29
8	钟庶	1.50	货币	0.29
9	胡生富	1.50	货币	0.29
10	吴飞	0.75	货币	0.14
合计		521.00		100.00

2014年3月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意合肥麦稻之星机械科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2014】422号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事谷物干燥机、农用机械及其他机械设备研发、组装、销售及配套服务等。

本公司财务报表及附注业经本公司董事会于二〇一七年四月二十八日批准后报出。

二、财务报表的编制基础

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

一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事农用机械销售、组装经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或

者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中

股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，

被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金

融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将期末余额占公司净资产 5%以上（含 5%）的应收款项，确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

信用风险组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用

风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

信用风险组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、工程施工、半成品、生产成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成

本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50

运输设备	8	5	11.88
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值损失”。

15、工程物资

企业为在建工程准备的各种物资的价值，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。应当按照“专用材料”、“专用设备”、“工器具”等进行明细核算。工程物资发生减值准备的，应设置“减值准备”明细科目进行核算，也可单独设置“工程物资减值准备”科目进行核算。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。本公司按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定完工

进度。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。本公司按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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）公司具体的销售确认政策如下：

经销模式：公司与经销商签订销售合同，货物发出、对方签收后确认收入。公司按客户的要求将商品交付客户，取得客户对商品数量、单价与质量无异议的确认回单后，与商品所有权相关的主要风险和报酬完全转移给购货方，以此作为销售收入确认的时点；

直销方式：公司将货物交付给买方并经对方签收后确认收入，收入确认时点为按实际销售清单确认销售收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

26、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本会计期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期内无会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的

变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
营业税	按应税收入3%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应税所得25%计缴。

2、税收优惠及批文

本年度企业未享受税收优惠。

3、其他说明

根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司自2016年5月1日起按适用税率缴纳增值税。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	39,222.47	34,526.49
银行存款	1,988,011.88	1,465,168.69
其他货币资金		
合 计	2,027,234.35	1,499,695.18
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2016年12月31日，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000.00	700,000.00
商业承兑汇票		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	150,000.00	700,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	525,000.00	5.76	525,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,590,338.00	94.24	624,870.40	7.27	7,965,467.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,115,338.00	100.00	1,149,870.40	12.61	7,965,467.60

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	525,000.00	7.71	525,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,282,714.00	92.29	562,954.70	8.96	5,719,759.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,807,714.00	100.00	1,087,954.70	15.98	5,719,759.30

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
南陵县宏顺农机化农民专业合作社	525,000.00	525,000.00	100.00
合 计	525,000.00	525,000.00	

注：该客户经营不善，款项难以收回。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,211,048.00	360,552.40	5.00
1 至 2 年	863,400.00	86,340.00	10.00
2 至 3 年	389,890.00	77,978.00	20.00
3 至 4 年	52,000.00	26,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	74,000.00	74,000.00	100.00
合 计	8,590,338.00	624,870.40	

注：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 61,915.70 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,430,968.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 70.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 321,548.40 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,869,801.54	99.94	1,010,285.32	97.45
1 至 2 年	1,120.00	0.06	6,460.00	0.62
2 至 3 年				
3 年以上			20,000.00	1.93
合 计	1,870,921.54	100.00	1,036,745.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,458,075.04 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 77.93%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,744,458.20	100.00	68,044.41	2.48	2,676,413.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,744,458.20	100.00	68,044.41	2.48	2,676,413.79

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,026,656.62	100.00	51,332.83	5.00	975,323.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,026,656.62	100.00	51,332.83	5.00	975,323.79

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	824,888.20	41,244.41	5.00
1 至 2 年	268,000.00	26,800.00	10.00
合 计	1,092,888.20	68,044.41	

注：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收股东返还的现金股利	1,651,570.00		
合 计	1,651,570.00		

注:上述款项系应收取股东返还的分红款,详见十二、资产负债表日后事项.

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,711.58 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收股东返还的现金股利	1,651,570.00	
保证金	718,308.40	79,000.00
代垫款	320,520.61	850,000.00
备用金	54,059.19	97,656.62
合计	2,744,458.20	1,026,656.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
娄玉莲	应收股东返还的现金股利	1,429,670.00	1 年以内	52.09	
晋军	代垫款	320,520.61	1 年以内 70,520.61 1-2 年 250,000.00	11.68	28,526.03
中央储备粮盘锦直属库	保证金	171,900.00	1 年以内	6.26	8,595.00
董经宏	应收股东返还的现金股利	158,500.00	1 年以内	5.78	
肥东县粮食投资控股有限公司	保证金	150,408.40	1 年以内	5.48	7,520.42
合计		2,230,999.01		81.29	44,641.45

注：(1) 代垫款系代员工晋军支付的医疗款，晋军因在出差过程中发生交通事故，已进行二次手术，工伤赔付手续尚在办理中；(2) 应收取股东返还的现金股利详见十二、资产负债表日后事项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,002,539.77		1,002,539.77
库存商品	703,410.18		703,410.18
工程施工			
生产成本	8,822.03		8,822.03

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	1,714,771.98		1,714,771.98

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,444,286.08		2,444,286.08
库存商品	6,923,370.97		6,923,370.97
工程施工	60,000.00		60,000.00
生产成本	38,937.97		38,937.97
合 计	9,466,595.02		9,466,595.02

注：本公司库存商品中未发现减值迹象，不存在减值准备。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,015,329.61	350,259.71	175,992.04	1,541,581.36
2、本年增加金额	420,512.82	883,370.76	5,281.20	1,309,164.78
购置	420,512.82	883,370.76	5,281.20	1,309,164.78
3、本年减少金额		29,487.18		29,487.18
处置或报废		29,487.18		29,487.18
4、年末余额	1,435,842.43	1,204,143.29	181,273.24	2,821,258.96
二、累计折旧				
1、年初余额	395,162.19	110,424.29	156,742.62	662,329.10
2、本年增加金额	96,688.84	100,832.58	8,214.38	205,735.80
计提	96,688.84	100,832.58	8,214.38	205,735.80
3、本年减少金额		15,465.40		15,465.40
处置或报废		15,465.40		15,465.40
4、年末余额	491,851.03	195,791.47	164,957.00	852,599.50

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	943,991.40	1,008,351.82	16,316.24	1,968,659.46
2、年初账面价值	620,167.42	239,835.42	19,249.42	879,252.26

(2) 固定资产说明:

报告期固定资产不存在抵押担保、闲置或未办妥产权等情况。

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
活动房	7,256.77		7,256.77		
大棚	5,006.26		5,006.26		
合 计	12,263.03		12,263.03		

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,217,914.81	190,549.96	1,139,287.53	170,893.13
合 计	1,217,914.81	190,549.96	1,139,287.53	170,893.13

11、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,750,610.09	6,334,287.35
1 至 2 年	1,451,456.51	482,422.91
2 至 3 年	336,753.00	188,154.60
3 至 4 年	79,240.86	2,560.00
合 计	6,618,060.46	7,007,424.86

(2) 应付账款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
物资采购款	6,618,060.46	7,007,424.86
合 计	6,618,060.46	7,007,424.86

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
合肥四维数控设备有限责任公司	205,800.00	尚未支付
无锡市江潮环保制品有限公司	880,218.00	尚未支付
台湾振旺有限公司	271,364.01	尚未支付
合 计	1,357,382.01	

13、预收款项

预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,412,600.00	4,560,930.00
1 至 2 年		270,652.00
2 至 3 年		20,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		40,000.00
合 计	2,412,600.00	4,891,582.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		3,932,448.72	3,932,448.72	
二、离职后福利-设定提存计划		337,236.34	337,236.34	
合 计		4,269,685.06	4,269,685.06	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,657,637.46	3,657,637.46	
2、职工福利费		121,003.00	121,003.00	
3、社会保险费		141,639.26	141,639.26	
其中：医疗保险费		118,032.72	118,032.72	
工伤保险费		6,744.72	6,744.72	
生育保险费		16,861.82	16,861.82	
4、住房公积金		12,169.00	12,169.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		3,932,448.72	3,932,448.72	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		320,374.52	320,374.52	
2、失业保险费		16,861.82	16,861.82	
合 计		337,236.34	337,236.34	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	53,901.31	251,509.81
企业所得税	80,106.16	87,875.39
个人所得税	13,973.86	2,867.03
城市维护建设税	11,049.55	17,665.75
教育费附加	7,892.53	12,618.40
合 计	166,923.41	372,536.38

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
资金拆借	1,842,168.53	113,970.00
其他	103,920.00	6,000.00
合计	1,946,088.53	119,970.00

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,210,000.00						5,210,000.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	21,000.00			21,000.00
合 计	21,000.00			21,000.00

19、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	183,801.38			183,801.38
合 计	183,801.38			183,801.38

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,654,212.41	1,290,201.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,654,212.41	1,290,201.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	129,337.01	404,456.04
减：提取法定盈余公积		40,445.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配		
年末未分配利润	1,783,549.42	1,654,212.41

21、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,029,097.17	22,607,355.77	26,282,521.68	18,627,490.56
其他业务	57,880.34	18,452.05	104,691.44	51,642.41
合 计	30,086,977.51	22,625,807.82	26,387,213.12	18,679,132.97

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	29,880.00	
城市维护建设税	146,434.36	39,212.58
教育费附加及地方教育费附加	105,876.54	28,009.00
水利建设基金	9,054.90	
印花税	4,527.57	
车船税	1,500.00	
合 计	297,273.37	67,221.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运杂费	1,096,080.97	1,084,104.10
职工薪酬	980,801.96	1,030,852.69
差旅费	789,383.04	887,549.72
业务招待费	320,180.00	230,678.00
广告宣传费	232,780.72	273,237.54
办公费	183,733.42	164,933.03
会务费	141,060.23	64,030.00
车辆使用费	106,167.47	79,777.72
其他	63,938.50	101,912.52
合 计	3,914,126.31	3,917,075.32

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	1,615,200.61	1,935,179.22
职工薪酬	561,839.00	553,957.30
中介机构费	265,867.05	564,345.28
会议费、咨询费	141,471.70	48,000.00
业务招待费	110,179.00	103,757.00
办公费	98,945.13	88,297.29
其他	77,465.28	48,587.09
折旧费	39,906.26	17,170.72
车辆费	37,076.95	53,229.00
差旅费	34,506.00	50,113.00
税费	21,969.66	17,981.95
长期待摊费用摊销	12,263.03	36,536.76

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	3,016,689.67	3,517,154.61

25、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	27,641.46	100,711.10
减：利息收入	6,294.71	10,237.08
担保费		20,000.00
汇兑损失	261.49	891.07
手续费	1,667.08	3,344.99
合 计	23,275.32	114,710.08

26、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	78,627.28	248,356.25
合 计	78,627.28	248,356.25

27、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	66,082.19	10,378.08
合 计	66,082.19	10,378.08

28、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	36,855.00	796,800.00	36,855.00
无需支付的供应商货款	126,353.01		126,353.01
其他	3,105.00		3,105.00
合 计	166,313.01	796,800.00	166,313.01

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2015 年度小型工业企业贷款贴息	36,855.00		与收益相关
新三板挂牌企业资金补助		500,000.00	与收益相关
安徽省著名商标		150,000.00	与收益相关
包河区新增为规模以上工业企业		100,000.00	与收益相关
“降低小微企业融资成本”贷款贴息		45,800.00	与收益相关
包河区实用新型专利		1,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
合 计	36,855.00	796,800.00	

29、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,021.78		14,021.78
其中：固定资产处置损失	14,021.78		14,021.78
对外捐赠支出		10,000.00	
罚款支出	4,152.00	754.70	4,152.00
其他		74,341.00	
合 计	18,173.78	85,095.70	18,173.78

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	223,723.50	186,712.09
递延所得税费用	-19,656.83	-25,523.44
合 计	204,066.67	161,188.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	345,399.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,349.79
子公司适用不同税率的影响	45,880.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,836.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	204,066.67

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	36,855.00	796,800.00
其他营业外收入（包括罚款收入等）	3,105.00	
财务费用中的利息收入	6,294.71	10,237.08
往来款项净流入	108,316.95	
合 计	154,571.66	807,037.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用中的有关现金支出	4,110,401.07	4,855,403.22
营业外支出中有关现金支出	4,152.00	85,095.70
往来款项净流出		554,234.20
合 计	4,114,553.07	5,494,733.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	3,900,000.00	
合 计	3,900,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	2,900,000.00	1,000,000.00
合 计	2,900,000.00	1,000,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	141,332.49	404,456.04
加: 资产减值准备	78,627.28	248,356.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,735.80	172,902.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	12,263.03	36,536.76
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）	14,021.78	
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）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	27,902.95	100,711.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,082.19	-10,378.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,656.83	-25,523.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,751,823.04	-2,151,404.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,559,601.80	-64,474.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,247,840.84	1,078,488.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,338,524.71	-210,329.15
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	2,027,234.35	1,499,695.18
减：现金的期初余额	1,499,695.18	2,912,767.15
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	527,539.17	-1,413,071.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,027,234.35	1,499,695.18
其中：库存现金	39,222.47	34,526.49
可随时用于支付的银行存款	1,988,011.88	1,465,168.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,027,234.35	1,499,695.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

项 目	年末余额	年初余额
和现金等价物		

33、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	121,323.41	6.643732	806,040.27

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

新设子公司

2016 年 2 月 23 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于设立合肥麦稻之星机械科技股份有限公司控股子公司的议案》，成立合肥麦稻之星机械有限公司（以下简称麦稻机械有限公司），注册资本 521 万元，公司持股 95.97%。

2016 年 2 月 26 日，麦稻机械有限公司取得由合肥市工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91340100MA2MTELK43）。麦稻机械有限公司经营范围为谷物干燥机、农用机械及其他机械设备研发、组装、销售及配套服务；干燥机、粮食生产设备安装，干燥机、粮食生产设备及成套设备工程安装，自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

麦稻机械有限公司设立完成后，公司将现有的全部资产、负债、人员和业务置入子公司（详见本附注第十部分 4、关联方交易情况）。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
合肥麦稻之星机械有限公司	安徽合肥	合肥市包河区沈阳路 17 号	农机销售组装等	95.97		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例（%）	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
合肥麦稻之星机械有限公司	4.03	11,995.48		221,995.48

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥麦稻之星机械有限公司	14,753,239.26	2,162,846.38	16,916,085.64	11,408,483.40		11,408,483.40

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥麦稻之星机械有限公司						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥麦稻之星机械有限公司	20,371,388.23	297,602.24	297,602.24	-370,996.48				

九、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允

价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（2）其他价格风险

其他价格风险，是指上述利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。除此之外本公司无其他权益证券投资，无其他价格变动风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它股份制上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时股份公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持

充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
中科智信（北京）房地产开发有限公司	实际控制人	29.43	100.00

2016 年 1 月 14 日，公司全部自然人股东签署《授权委托书》，将其持有的本公司 367.72 万股限售股份对应的股东权利授予中科智信（北京）房地产开发有限公司享有并行使。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
娄玉莲	其他持股股东
董经宏	其他持股股东
梁斌	其他持股股东
张行奎	其他持股股东
祁振杰	其他持股股东
娄有庆	其他持股股东
钟庶	其他持股股东
胡生富	其他持股股东
吴飞	其他持股股东
芮娟	子公司财务负责人
董邦超	股东娄玉莲之子
江晓飞	以前期间股东
李东红	以前期间股东

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芮娟、娄玉莲、董经宏、董邦超	2,000,000.00	2015 年 3 月 24 日	2016 年 3 月 23 日	是

(2) 其他

2016 年 5 月 24 日，公司与麦稻机械有限公司签订《资产出售协议》，转让公司所有的全部资产、负债和业务。交易价格以北京中同华资产评估有限公司出具的资产评估报告（中同华评报字（2016）第 325 号）为依据，并由交易双方协商确定成交金额为人民币 4,930,484.78 元，支付方式为银行转账，支付期限为合同生效后一个月内一次性支付，本次交易经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
娄玉莲	1,429,670.00			
董经宏	158,500.00			
梁斌	12,680.00			
张行奎	12,680.00			
祁振杰	6,340.00			
娄有庆	6,340.00			
钟庶	6,340.00			
胡生富	6,340.00			
李东红	6,340.00			
吴飞	3,170.00			
江晓飞	3,170.00			
合计	1,651,570.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
芮娟	1,842,168.53	
合计	1,842,168.53	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项

根据本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于拟变更合肥麦稻之星机械科技股份有限公司注册地址的议案》、《关于拟修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司章程的议案》，2016 年第四次临时股东大会审议通过的《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司名称的议案》、《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司经营范围的议案》、《关于修改合肥麦稻之星机械科技股份有限公司章程的议案》，公司工商变更登记手续已经办理完毕，并取得了变更后的营业执照。

工商变更完成后，公司名称变更为：深圳赛邦旅游发展股份有限公司，公司注册地址变更为：深圳市南山区招商街道南海大道以西美年国际广场 1 栋 6 楼 603-07，经营范围变更为：旅游景区开发；工艺品销售；旅游相关产品的技术开发及销售；旅游活动策划；文化活动策划；景区游览服务。

公司名称、注册地址和经营范围变更后与公司目前实际从事的经营业务和主要收入来源从事的业务不相符，公司目前从事的实际经营业务与公司变更后的经营范围不一致。

截至本报告批准报出日，公司尚未在全国中小企业股份转让系统办理公司名称和简称变更的流程。

十三、其他重要事项

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度权益分派方案，公司于 2016 年 6 月 13 日将股利 1,651,570.00 元分别分配给娄玉莲、董经宏等 11 名股东。由于此次分配股利时未通过中国证券登记结算有限公司进行分配，未履行相应的除息手续，可能对公司的股价造成不利影响。为消除此不利影响，娄玉莲、董经宏等 11 名股东，自愿将收到的分红款，共计 1,651,570.00 元于 2016 年度股东大会召开前返还给公司。公司已于 2017 年 4 月 28 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于同意娄玉莲、董经宏等 11 名股东自愿返还 2016 年度分红款的议案》。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计					

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	525,000.00	7.71	525,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,282,714.00	92.29	562,954.70	8.96	5,719,759.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,807,714.00	100.00	1,087,954.70	15.98	5,719,759.30

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年转回坏账准备金额 1,087,954.70 元。本期坏账准备转回主要系公司将应收账款和坏账准备余额整体转让给子公司麦稻机械有限公司所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,258,549.53	100.00			2,258,549.53

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,258,549.53	100.00			2,258,549.53

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,026,656.62	100.00	51,332.83	5.00	975,323.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,026,656.62	100.00	51,332.83	5.00	975,323.79

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合肥麦稻之星机械有限公司	606,979.53		
应收股东返还的现金股利	1,651,570.00		
合 计	2,258,549.53		

合肥麦稻之星机械有限公司为合并范围内关联方不计提坏账；应收取股东返还的现金股利,详见十二、资产负债表日后事项。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年转回坏账准备金额 51,332.83 元。本期坏账准备转回主要系公司将其他应收款和坏账准备余额整体转让给子公司麦稻机械有限公司所致。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合肥麦稻之星 机械有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计		5,000,000.00		5,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,396,159.25	10,782,577.98	26,282,521.68	18,627,490.56
其他业务	3,713,235.85	3,690,817.37	104,691.44	51,642.41
合 计	17,109,395.10	14,473,395.35	26,387,213.12	18,679,132.97

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	19,364.38	10,378.08
合 计	19,364.38	10,378.08

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-14,021.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,855.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,306.01	
理财产品收益	66,082.19	
小 计	214,221.42	
所得税影响额	53,555.36	
少数股东权益影响额（税后）	1,365.38	
合 计	159,300.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.81	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.42	-0.01	-0.01

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：

深圳赛邦旅游发展股份有限公司财务部办公室